



COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA

ESTADOS FINANCIEROS AL 31-12-2020

APROBADO EN ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA
DEL 26 DE FEBRERO DEL 2021





COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

(Expresado en Soles)

ACTIVO		
	AL 31/12/2020	AL 31/12/2019
CORRIENTE		
EFFECTIVO O EQUIVALENTE EN EFECTIVO	116,710	9,178
BANCO - FONDO MUTUAL	370,413	344,683
CUENTAS POR COBRAR	40,534	31,706
OTRAS CTAS.POR COBRAR	16,594	40,701
EXISTENCIAS	59,187	26,264
GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	13,527	7,899
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	616,964	460,432
NO CORRIENTE		
BANCO - FONDO MUTUAL	329,166	328,468
INVERSIONES MOBILIARIAS	8,500	8,500
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO	10,233,245	10,552,461
INTANGIBLES NETO	19,917	22,400
BIBLIOTECA Y OTROS	100,570	90,570
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	10,691,398	11,002,400
TOTAL ACTIVO	11,308,363	11,462,833
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
DIVERSAS		
MIEMBROS DE LA ORDEN		
Cuotas Ordinarias deuda 2018 - 2019-2020	1,011,934	5,071,020
Cuotas Ordinarias hasta 31/12/2017	4,841,501	
Depositos no identificados	41,220	
Multas		49,966
SOCIEDADES DE AUDITORIA		
Cuotas Ordinarias	428,827	408,243
	6,323,483	5,529,229
PASIVO Y PATRIMONIO NETO		
	AL 31/12/2020	AL 31/12/2019
CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR	15,071	103,761
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31,640	86,270
JUNTA DE DECANOS DE CCPP	23,108	19,154
TOTAL PASIVO CORRIENTE	69,819	209,185
NO CORRIENTE		
JUNTA DE DECANOS DE CCPP	33,916	26,408
FONDO MUTUAL DEL CONTADOR	1,147,981	1,142,654
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,181,897	1,169,062
TOTAL PASIVO	1,251,715	1,378,247
PATRIMONIO NETO		
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	9,589,545	1,629,579
PATRIMONIO ADICIONAL		380,104
EXCEDENTE DE REVALUACION	408,675	6,571,394
RESULTADOS ACUMULADOS	86,088	1,360,534
RESULTADO DEL EJERCICIO	-27,660	142,975
TOTAL PATRIMONIO	10,056,648	10,084,586
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	11,308,363	11,462,833
RESPONSABILIDAD CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
DIVERSAS		
MIEMBROS DE LA ORDEN		
Cuotas Ordinarias deuda 2018 - 2019-2020	1,011,934	5,071,020
Cuotas Ordinarias hasta 31/12/2017	4,841,501	
Depositos no identificados	41,220	
Multas		49,966
SOCIEDADES DE AUDITORIA		
Cuotas Ordinarias	428,827	408,243
	6,323,483	5,529,229

Dr. CPC JUAN CARLOS JIMÉNEZ HUAMÁN
DECAÑO

CPC EDGAR DELGADO CALISAYA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

CPC JORGE ESCOBAR CARPIO
CONTADOR



**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA**

ESTADO DE RESULTADOS

Por el Período del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2020
(Expresado en Soles)

	Ene - Dic 2020	Ene - Dic 2019
INGRESOS POR:		
CUOTAS ORDINARIAS MIEMBROS DE LA ORDEN	659,984	975,686
INSCRIPCIÓN NUEVOS MIEMBROS DE LA ORDEN	130,304	292,125
SEMINARIOS, CURSOS, PROG. ESPECIALIZACIÓN	244,232	537,332
ALQUILERES	23,938	172,940
OTROS INGRESOS	31,824	48,657
	1,090,282	2,026,740
COSTOS POR:		
SEMINARIOS, CURSOS, PROG. ESPECIALIZACIÓN	(85,343)	(275,907)
OTROS COSTOS	(4,513)	(4,568)
RESULTADO BRUTO	1,000,426	1,746,265
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(721,671)	(1,358,987)
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	(324,038)	(295,110)
INGRESOS DIVERSOS	17,953	51,285
RESULTADO DE OPERACIÓN	(27,330)	143,453
INGRESOS (GASTOS FINANCIEROS)		
INGRESOS FINANCIEROS	64	41
GASTOS FINANCIEROS	0	(146)
DIFERENCIA DE CAMBIO NETO	(393)	(372)
	(329)	(477)
RESULTADO DEL PERIODO	(27,660)	142,975

Dr. CPC JUAN CARLOS JIMÉNEZ HUAMÁN
DECAÑO

CPC EDGARD DELGADO CALISAYA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

CPC JORGE E. CHAVEZ CARPIO
CONTADOR

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2020 y 2019
(Expresado en Soles)

	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	PATRIMONIO ADICIONAL	EXCEDENTE REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 1º DE ENERO DE 2019	1,629,579	356,204	6,571,394	1,360,248	9,917,425
Donaciones y Otros		23,900		286	24,186
Revaluación Activo Fijo					-
Resultados del Ejercicio				142,975	142,975
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	1,629,579	380,104	6,571,394	1,503,509	10,084,586
Donaciones y Otros		7,950			7,950
Resultado Acumulados			-286,942	265,454	-21,488
Resultado del Ejercicio		13,260		-27,660	-14,400
Capitalización de Patrimonio Adicional 31/12/2019	401,314	-401,314			
Excedente de Revaluación al 31/12/2019 (Terrenos)	5,875,777		-5,875,777		
Resultados Acumulados al 31/12/2018	1,682,875			-1,682,875	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020	9,589,545	-	408,675	58,428	10,056,648

Dr. CPC JUAN CARLOS JIMÉNEZ HUAMÁN
DECAÑO

CPC EDGARD DELGADO CALISAYA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

CPC JORGE E. CHAVEZ CARPIO
CONTADOR



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2020 y 2019
(Expresado en Soles)

	2020	2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
COBRANZA CUOTAS ORDINARIAS	555,519	814,178
COBRANZA INSCRIPCIÓN NUEVOS MIEMBROS	130,304	290,000
COBRANZA DE SEMINARIOS y CURSOS DE ESPECIALIZACIÓN	272,576	426,848
COBRANZA DE CONANIIF 2019		171,651
COBRANZA DE CERTIFICACIÓN Y RECERTIFICACIÓN		17,850
MATERIAL BIBLIOGRÁFICO NUEVOS MIEMBROS	11,950	32,400
ALQUILERES	31,247	194,557
CUOTA CLUB SOCIAL	73,506	115,019
OTROS INGRESOS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	41,327	84,274
PAGOS A PROVEEDORES	(570,511)	(749,827)
PAGO PROVEEDORES DE SEMINARIOS y CURSOS DE ESPECIALIZACIÓN	(77,477)	(161,132)
PAGO PROVEEDORES DEL CONANIIF 2019		(139,338)
PAGOS A PERSONAL	(312,514)	(502,864)
OTROS PAGOS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	(13,014)	(41,868)
A: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	142,911	551,748
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
PAGOS POR COMPRA DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	(15,379)	(565,302)
B: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-15,379	-565,302
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
PRESTAMOS RECIBIDOS		
- FONDO MUTUAL		
AMORTIZACIÓN DE PRESTAMOS RECIBIDOS		
- PAGO AL FONDO MUTUAL DEUDA DIRECTIVAS ANTERIORES	-20,000	
C: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-20,000	0
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO EQUIVALENTE	107,532	(13,554)
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO	9,178	22,670
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINALIZAR EL EJERCICIO	116,710	9,116
CORRECCIÓN PARA QUE CUADRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO (ESF)		62
SUMA		9,178

Dr. CPC JUAN CARLOS JIMÉNEZ HUAMÁN
DECAÑO

CPC EDGARD DELGADO CALISAYA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

CPC JORGE E. CHAVEZ CARPIO
CONTADOR



COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (continuación)

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2020 y 2019

(Expresado en Soles)

	2020	2019
CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL PERIODO	-27,660	142,975
MAS:		
- DEPRECIACION	321,555	293,988
- AMORTIZACION	2,483	1,122
- OTROS		
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO		
DISMINUCION (AUMENTO) DE ACTIVOS OPERATIVOS		
PAGO AL FONDO MUTUAL DEUDA DIRECTIVAS ANTERIORES	20,000.00	
CUENTAS POR COBRAR	8,828	(23,441)
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	(24,107)	(1,912)
EXISTENCIAS	(32,923)	(8,012)
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	5,628	337
TRIBUTOS PAGADOS POR ANTICIPADO Y OTROS	3,667	54,197
AUMENTO (DISMINUCION) DE PASIVOS OPERATIVOS		
CUENTAS POR PAGAR	(88,690)	60,959
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(54,630)	3,564
JUNTA DE DECANOS DE CONTADORES PUBLICOS DEL PERU	3,954	8,220
REMUNERACIONES POR PAGAR		(680)
TRIBUTOS POR PAGAR Y OTRO S	4,805	20,431
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	142,911	551,748

Dr. CPC JUAN CARLOS JIMÉNEZ HUAMÁN
DECAÑO

CPC EDGARDO DELGADO CALISAYA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

CPC JORGE F. CHAVEZ CARPIO
CONTADOR