



COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 y 2008 (Expresado en Nuevos Soles) (Notas 01 02 03 y 04)

ACTIVO			PASIVO Y PATRIMONIO NETO	
	2009	2008	2009	2008
<u>CORRIENTE</u>			<u>CORRIENTE</u>	
CAJA Y BANCOS (Nota 05)	25,014	108,443	CUENTAS POR PAGAR (Nota 12)	74,399
FONDO MUTUAL (Nota 05)	437,507	344,304	OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 13)	29,679
CUENTAS POR COBRAR (Nota 06)	6,532	9,089	PARTE CTE. DEUDA LARGO PLAZO (Nota 14)	57,154
OTRAS CTAS.POR COBRAR (Nota 07)	3,708	6,692	JUNTA DE DECANOS DE CCPP (Nota 15)	45,419
EXISTENCIAS (Nota 08)	14,982	4,978		
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (Nota 09)	722	11,552		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	488,465	485,058	TOTAL PASIVO CORRIENTE	206,651
<u>NO CORRIENTE</u>			<u>NO CORRIENTE</u>	
INMUEBLE MAQUINARIA Y EQUIPO (Nota 10)	2,554,846	2,233,207	DEUDA A LARGO PLAZO (Nota 14)	204,127
INTANGIBLES NETO (Nota 11)	4,191	2,601	FONDO MUTUAL DEL CONTADOR (Nota 16)	513,458
BIBLIOTECA	35,504	34,701		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2,594,541	2,270,509	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	717,585
			TOTAL PASIVO	924,236
			<u>PATRIMONIO NETO</u>	
			PATRIMONIO INSTITUCIONAL	1,629,579
			PATRIMONIO ADICIONAL (Nota 17)	62,953
			RESULTADOS ACUMULADOS	214,916
			RESULTADO DEL EJERCICIO	251,322
			TOTAL PATRIMONIO	2,158,770
TOTAL ACTIVO	3,083,006	2,755,567	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	3,083,006
				2,755,567
CUENTAS DE ORDEN ACTIVAS	1,897,468	1,677,544	CUENTAS DE ORDEN PASIVAS	1,897,468
				1,677,544

Las Notas que se acompañan forma parte de los Estados Financieros



ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS

Del 01 de ENERO al 31 de DICIEMBRE del 2009 y 2008
(Expresado en Nuevos Soles)
(Notas 01 02 y 03)

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
INGRESOS POR:		
CUOTAS ORDINARIAS MIEMBROS DE LA ORDEN	535,470	495,401
INSCRIPCION NUEVOS MIEMBROS DE LA ORDEN	206,765	157,075
SEMINARIOS, CURSOS DE ESPECIALIZACION, CONVENCION y SIMPOSIUM	370,705	160,786
OTROS INGRESOS	82,485	138,268
	<u>1,195,425</u>	<u>951,530</u>
COSTOS POR:		
SEMINARIOS, CURSOS DE ESPECIALIZACION, CONVENCION y SIMPOSIUM	(250,692)	(92,045)
OTROS COSTOS	(22,835)	(19,407)
RESULTADO BRUTO	<u>921,898</u>	<u>840,078</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(745,889)	(650,402)
RESULTADO DE OPERACION	<u>176,008</u>	<u>189,676</u>
OTROS INGRESOS (GASTOS)		
INGRESOS FINANCIEROS	3,131	1,310
INGRESOS FINANCIEROS - DIFERENC. CAMBIO	30,447	35,458
INGRESOS EXCEPCIONALES	2,850	263
OTROS INGRESOS DIVERSOS	98,510	79,099
INTERESES PRESTAMO HIPOTECARIO	(26,353)	(28,038)
GASTOS FINANCIEROS	(12,707)	(6,767)
GASTOS FINANCIEROS - DIFERENC. CAMBIO	(13,877)	(48,632)
OTROS GASTOS	(6,689)	(7,454)
	<u>251,322</u>	<u>214,916</u>

Las Notas que se acompañan forma parte de los Estados Financieros

C.P.C.C. ROHEL SANCHEZ SANCHEZ
DECANO

C.P.C.C. ALBERTO GALLEGOS AVIEGA
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y DESARROLLO
ESTRATEGICO

C.P.C.C. RAUL ALVAREZ FLORES
CONTADOR



COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 y DEL 2008
(Expresado en Nuevos Soles)

	<u>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</u>	<u>PATRIMONIO ADICIONAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
SALDOS AL 1º DE ENERO DE 2008	782,122	154,116	693,341	1,629,579
Integración Patrimonio Adicional / Resultados	847,457	(154,116)	(693,341)	0
Donaciones		29,773		29,773
Resultado del Ejercicio			214,916	214,916
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008	1,629,579	29,773	214,916	1,874,268
Donaciones		33,180		33,180
Resultado del Ejercicio			251,322	251,322
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	1,629,579	62,953	466,238	2,158,770

Las Notas que se acompañan forma parte de los Estados Financieros

C.P.C.C. ROHEL SANCHEZ SANCHEZ
DECANO

C.P.C.C. ALBERTO GALLEGOS AVIEGA
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y DESARROLLO
ESTRATEGICO

C.P.C.C. RAUL ALVAREZ FLORES
CONTADOR



COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
(Expresado en Nuevos Soles)

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>		
COBRANZA CUOTAS ORDINARIAS	535,470	584,502
COBRANZA INSCRIPCION NUEVOS MIEMBROS	206,765	157,075
COBRANZA SEMINARIOS, CURSOS DE ESPECIALIZACION, CONVENCION y S	370,705	160,786
OTROS INGRESOS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	183,845	252,441
PAGOS A PROVEEDORES	(488,778)	(364,085)
PAGO DE SEMINARIOS, CURSOS DE ESPECIALIZACION, CONVENCION y SIM	(273,527)	(92,044)
PAGOS A PERSONAL	(171,173)	(170,681)
OTROS PAGOS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	(43,933)	(34,523)
A: EFECTIVOS NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>319,374</u>	<u>493,471</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
PAGOS POR COMPRA DE INMUEBLES MAQUINARIAS Y EQUIPOS	(351,536)	(444,163)
B: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>(351,536)</u>	<u>(444,163)</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
PRESTAMOS BANCARIOS RECIBIDOS	84,000	
AMORTIZACION DE PRESTAMOS RECIBIDOS	(42,064)	(25,293)
DONACIONES		29,773
C: EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>41,936</u>	<u>4,480</u>
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	9,774	53,788
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO	452,747	398,960
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINALIZAR EL EJERCICIO	<u>462,521</u>	<u>452,748</u>



COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

(Expresado en Nuevos Soles)

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA	251,322	214,916
MAS:		
- DEPRECIACION	65,937	49,039
- AMORTIZACION	410	368
- PROVISION CTS	12,416	11,844
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO		
DISMINUCION (AUMENTO) DE ACTIVOS OPERATIVOS		
CUENTAS POR COBRAR	2,557	13,739
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	2,984	(1,957)
EXISTENCIAS	(10,004)	(1,619)
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	10,800	(11,016)
DISMINUCION (AUMENTO) DE PASIVOS OPERATIVOS		
CUENTAS POR PAGAR	5,436	60,191
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(2,445)	1,191
FONDO MUTUAL DEL CONTADOR	(87,832)	75,363
JUNTA DE DECANOS DEL PERU	72,957	80,289
COMPENSACION TIEMPO DE SERVICIO	(303)	(10,567)
REMUNERACIONES POR PAGAR	(1,159)	6,043
TRIBUTOS POR PAGAR	(3,702)	5,647
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>319,374</u>	<u>493,471</u>

Las Notas que se acompañan forma parte de los Estados Financieros

C.P.C.C. ROHEL SANCHEZ SANCHEZ
DECANO

C.P.C.C. ALBERTO GALLEGOS AVIEGA
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
DESARROLLO ESTRATEGICO

C.P.C.C. RAUL ALVAREZ FLORES
CONTADOR