

**COLEGIO DE CONTADORES  
PUBLICOS DE PIURA**

RUC. N° 20168903597

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Por los períodos Terminados Al 31 de Diciembre 2015 y 31 de Diciembre 2016  
(Expresados en Soles)

**ACTIVO**

DESCRIPCION	NOTA	31.12.2016	31.12.2015	VARIACION	%
<b>Activo Corriente</b>					
Efectivo y equivalente de efectivo	N° 03	1,205,520.71	1,155,835.49	49,685.22	4.30
Cuentas por Cobrar Comerciales a terceros, neto	N° 04	3,725.00	9,180.00	-5,455.00	(59.42)
Otras cuentas por cobrar	N° 05	11012.47	13,092.37	-2,079.90	(15.89)
Gastos contratados por anticipados	N° 06	6,601.02	105.98	6,495.04	6,128.55
Existencias	N° 07	10,618.10	10,986.80	-368.70	(3.36)
Activo No Corriente destinado para la venta	N° 08	50,077.90	0.00	50,077.90	-
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>1,287,555.20</b>	<b>1,189,200.64</b>	<b>98,354.56</b>	<b>8.27</b>
<b>Activo No Corriente</b>					
Propiedad, planta y equipo, Neto	N° 09	2,067,487.45	1,995,960.44	71,527.01	3.58
Activos Intangibles, Neto	N° 10	16,382.47	19,719.67	-3,337.20	(16.92)
Otros Activos, Neto	N° 11	2,335.91	7,324.43	-4,988.52	(68.11)
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>2,086,205.83</b>	<b>2,023,004.54</b>	<b>63,201.29</b>	<b>3.12</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3,373,761.03</b>	<b>3,212,205.18</b>	<b>161,555.85</b>	<b>5.03</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEL DEBE</b>		<b>843,916.00</b>	<b>558,740.25</b>	<b>285,175.75</b>	<b>51.04</b>

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPCC VLADIMIR IVANOFF CONDOR MAURICIO  
DIRECTOR DE FINANZAS

COLEGIO DE CONTADORES  
PUBLICOS DE PIURA

CPCC FANNY C. ROJAS QUINTERO  
GERENTE

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPCC CLARA ACEVEDO CHORRES  
DECANA

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPCC GABY C. IPANAQUE MENDOZA  
MAT. 07.1090

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

**COLEGIO DE CONTADORES  
PUBLICOS DE PIURA**

RUC. N° 20168903597

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Por los períodos Terminados Al 31 de Diciembre 2015 y 31 de Diciembre 2016  
(Expresados en Soles)

**PASIVO Y PATRIMONIO**

DESCRIPCION	NOTA	31.12.2016	31.12.2015	VARIACION	%
<b><u>PASIVO</u></b>					
<b><u>Pasivo Corriente</u></b>					
Cuentas por Pagar Comerciales- Terceros	N° 12	24,645.93	40,427.58	(15,781.65)	(39.04)
Cuentas por pagar a acc.direct y gerentes- F.M.	N° 13	67,200.00	65,100.00	2,100.00	3.23
Otras Cuentas Por Pagar	N° 14	39,587.03	143,319.23	(103,732.20)	(72.38)
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>131,432.96</b>	<b>248,846.81</b>	<b>(117,413.85)</b>	<b>(47.18)</b>
<b><u>Pasivo No Corriente</u></b>					
Cuentas por pagar a acc.direct y ger.- F.Mortuorio	N° 13	657,768.33	615,586.28	42,182.05	6.85
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>657,768.33</b>	<b>615,586.28</b>	<b>42,182.05</b>	<b>6.85</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>789,201.29</b>	<b>864,433.09</b>	<b>(75,231.80)</b>	<b>(8.70)</b>
<b><u>PATRIMONIO NETO</u></b>					
	N° 15				
Patrimonio Institucional		1,305,520.51	1,305,520.51	-	-
Excedentes de Revaluación		144,072.91	-	144,072.91	-
Resultados Acumulados		1,135,393.91	758,733.19	376,660.72	49.64
Resultado del Ejercicio		(427.59)	283,518.39	(283,945.98)	(100.15)
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>2,584,559.74</b>	<b>2,347,772.09</b>	<b>236,787.65</b>	<b>10.09</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>3,373,761.03</b>	<b>3,212,205.18</b>	<b>161,555.85</b>	<b>5.03</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEL HABER</b>		<b>843,916.00</b>	<b>558,740.25</b>	<b>285,175.75</b>	<b>51.04</b>
<div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 20px;"> <div style="text-align: center;"> <p>COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA</p> <p>-----</p> <p>CPCC VLADIMIR IVANOFF CONDOR MAURICIO DIRECTOR DE FINANZAS</p> <p>COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA</p> <p>-----</p> <p>CPCC FANNY C. ROJAS QUINTERO GERENTE</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA</p> <p>-----</p> <p>CPCC CLARA ACEVEDO CHORRES DECANA</p> <p>COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA</p> <p>-----</p> <p>CPCC GABY O. IPANAQUE MENDOZA MAT. 07-1000</p> </div> </div>					

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

**COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA**  
RUC. N° 20168903597

**ESTADO DE RESULTADOS**  
(Por Función)

Por los períodos Terminados Al 31 de Diciembre 2015 y 31 de Diciembre 2016  
(Expresados en Soles)

Descripción	Nota	31.12.2016	31.12.2015	VARIACION	%
<b>INGRESOS:</b>					
		S/.			
Miembros de la Orden - Cotizaciones		501,378.00	474,787.81	26,590.19	5.60
Sociedades de Auditoría - Cotizaciones		5,740.00	5,500.00	240.00	4.36
Cursos de Capacitación		91,022.86	197,442.79	(106,419.93)	(53.90)
Incorporaciones		241,800.00	238,900.00	2,900.00	1.21
Cuota Pro local		87,957.25	82,330.85	5,626.40	6.83
Cuota Extraordinaria 2015		27,266.00	471,414.50	(444,148.50)	(94.22)
Otros ingresos Miembros de la Orden		30,159.44	27,724.95	2,434.49	8.78
<b>Ingreso Bruto</b>	<b>N° 16</b>	<b>985,323.55</b>	<b>1,498,100.90</b>	<b>(512,777.35)</b>	<b>(34.23)</b>
<b>COSTOS OPERATIVOS:</b>					
	<b>N° 17</b>				
Maletines y gorros		-	(245.80)	245.80	-
Costo del Servicio		(500,489.41)	(486,430.39)	(14,059.02)	2.89
Costo de Cursos de capacitación		(67,032.73)	(156,681.48)	89,648.75	(57.22)
Costos de Colegiación		(15,988.06)	(21,451.91)	5,463.85	(25.47)
Costo de Fondo de Act. Profes.Continua		(3,764.16)	(32,396.88)	28,632.72	(88.38)
Costo F. Asist social y prev.salud		(7,566.27)	(5,597.22)	(1,969.05)	35.18
		<b>(594,840.63)</b>	<b>(702,803.68)</b>	<b>107,963.05</b>	<b>(15.36)</b>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>390,482.92</b>	<b>795,297.22</b>	<b>(404,814.30)</b>	<b>(50.90)</b>
<b>INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS:</b>					
	<b>N° 18</b>				
Ingresos Diversos		51,020.46	61,026.04	(10,005.58)	(16.40)
Gastos Administrativos		(321,354.85)	(395,126.27)	73,771.42	(18.67)
Gastos del día de la Mujer		(4,630.30)	(2,718.34)	(1,911.96)	70.34
Gastos del día de la Madre		(22,586.00)	(15,297.88)	(7,288.12)	47.64
Gastos del día del Padre		(12,694.33)	(7,674.37)	(5,019.96)	65.41
Gastos por Aniversario		(37,649.00)	(18,122.99)	(19,526.01)	107.74
Gastos de Rifa Institucional		-	(79,381.73)	79,381.73	(100.00)
Gastos de Navidad		(42,693.60)	(35,130.55)	(7,563.05)	21.53
		<b>(390,587.62)</b>	<b>(492,426.09)</b>	<b>101,838.47</b>	<b>(20.68)</b>
<b>Resultado de Operación</b>		<b>(104.70)</b>	<b>302,871.13</b>	<b>(302,975.83)</b>	<b>(100.03)</b>
Gastos Financieros	<b>N° 19</b>	(2,466.42)	(21,813.30)	19,346.88	(88.69)
Ingresos Financieros	<b>N° 19</b>	2,143.53	2,460.56	(317.03)	(12.88)
<b>DÉFICIT</b>		<b>(427.59)</b>	<b>283,518.39</b>	<b>(283,945.98)</b>	<b>(100.15)</b>

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPC C. LADIMIR IVANOFF CONDOR MAURICIO

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

COLEGIO DE CONTADORES  
PUBLICOS DE PIURA  
CPC. FANNY C. ROJAS QUINTERO  
GERENTE

3

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPC. CLARA ACEVEDO CHORRES  
DECANA

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPC. GABY C. IPANAQUE MENDOZA  
MAY 07 2016



**COLEGIO DE CONTADORES  
PUBLICOS DE PIURA  
RUC. N° 20168903597**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Por los periodos Terminados Al 31 de Diciembre 2015 y 31 de Diciembre 2016  
(Expresados en Soles)

DETALLE	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	EXCEDENTE DE REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014</b>	<b>1,305,520.51</b>	<b>0.00</b>	<b>757,961.14</b>	<b>2,063,481.65</b>
Ajuste de años anteriores			772.05	772.05
Capitalización de utilidades			-	-
Resultado del Ejercicio			283,518.39	283,518.39
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2015</b>	<b>1,305,520.51</b>	<b>-</b>	<b>1,042,251.58</b>	<b>2,347,772.09</b>
Ajuste de años anteriores			93,142.33	93,142.33
Capitalización de utilidades			-	-
Excedentes de Revaluación		144,072.91		144,072.91
Resultado del Ejercicio			(427.59)	(427.59)
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2016</b>	<b>1,305,520.51</b>	<b>144,072.91</b>	<b>1,134,966.32</b>	<b>2,584,559.74</b>

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPCC VLADIMIR IVANOFF CONDOR MAURICIO  
DIRECTOR DE FINANZAS

COLEGIO DE CONTADORES  
PUBLICOS DE PIURA  
CPCC FANNY C. ROJAS QUINTERO  
GERENTE

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPCC CLARA ACEVEDO CHORRES  
DECANA

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPCC GABY C. IPANAQUE MENDOZA  
MAT

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

**COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA**  
RUC. N° 20168903597

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
Por los periodos Terminados Al 31 de Diciembre 2015 y 31 de Diciembre 2016  
(Expresados en Soles)

<u>METODO INDIRECTO</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>Reconciliación del resultado neto del ejercicio con el efectivo y equivalente de efectivo de las:</b>		
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Déficit neta	(427.59)	283,518.39
Más: Ajustes a la Utilidad del Ejercicio		
Depreciación de inmuebles, maquinaria y equipo	96,461.77	62,405.61
Amortización de intangibles	3,337.20	3,227.56
Amortización de otros activos	4,988.52	4,988.52
<b>Cargos y Abonos por cambios netos en el Activo y Pasivo</b>		
Aumento/ Disminución de Cuentas por cobrar Comerciales	6,255.00	(5,623.00)
Aumento/ Disminución de Cuentas por cobrar a personal, acc., socios, dir. y gerentes	5,000.00	(157.50)
Aumento/ Disminución de Cuentas por cobrar diversas- terceros	(2,920.10)	(3,433.60)
Aumento/ Disminución de gastos contratados por anticipado	(6,495.04)	1,162.39
Aumento/ Disminución de Estimación de cuentas de cobranza dudosa	(800.00)	800.00
Aumento/ Disminución de Existencias	368.70	7,272.51
Aumento/ Disminución de Activos no corrientes mantenidos para la venta	(50,077.90)	-
Aumento/ Disminución de Tributos y aportes al SPP y seguro por pagar	(1,723.12)	5,395.65
Aumento/ Disminución de Remuneraciones y participaciones por pagar	(3,411.41)	16,873.58
Aumento/ Disminución de Cuentas por pagar comerciales- Terceros	(15,781.65)	23,685.94
Aumento/ Disminución de Cuentas por pagar a acc, direct., y gerentes- F.M.	44,282.05	(24,552.82)
Aumento/ Disminución de Cuentas por pagar diversas- Terceros	(91,695.47)	89,028.39
Aumento/ Disminución de Ingresos Diferidos	(6,902.20)	(79,145.18)
Aumento/ Disminución de Excedente de Revaluación	144,072.91	-
Aumento/ Disminución en Resultados Acumulados	93,142.33	772.05
<b>Aumento del efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las Actividades de Operación</b>	<b>217,674.00</b>	<b>386,218.49</b>
<b>ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</b>		
Pagos por compras de inmuebles, maquinaria y equipo	(167,988.78)	(137,087.89)
Pagos por compras de intangibles	-	(4,021.76)
<b>Aumento del efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las Actividades de Inversión</b>	<b>(167,988.78)</b>	<b>(141,109.65)</b>
<b>ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>		
Pagos por Préstamos bancarios largo plazo	-	-
<b>Aumento del efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las Actividades de Financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DISMINUCION NETO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>49,685.22</b>	<b>245,108.84</b>
<b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>1,155,835.49</b>	<b>910,726.65</b>
<b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>1,205,520.71</b>	<b>1,155,835.49</b>

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPCC V. V. DIMIR IVANOFF CONDOR MAURICIO  
DIRECTOR DE FINANZAS

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPCC. FANNY C. ROJAS QUINTERO  
GERENTE

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPCC CLARA ACEVEDO CHORRES  
DECANA

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPCC. GABY C. IPANAQUE MENDOZA  
MAT. 07.1090

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.