

**COLEGIO DE CONTADORES
PUBLICOS DE PIURA**

RUC. N° 20164903597

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por los períodos Terminados Al 31 de Diciembre 2018 y 31 de Diciembre 2017
(Expresados en Soles)

DESCRIPCION	NOTA	31.12.2018	31.12.2017	VARIACION	%
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalente de efectivo	N° 03	1,965,806.56	1,757,488.12	208,318.44	11.85
Cuentas por Cobrar Comerciales a terceros, neto	N° 04	1,080.00	345.00	735.00	213.04
Otras cuentas por cobrar	N° 05	1,100.00	7,775.07	-6,675.07	(85.85)
Servicios y otros contratados por anticipados	N° 06	3,385.05	89.09	3,295.96	3,699.58
Existencias	N° 07	1,710.98	2,261.58	-550.60	(24.35)
Total Activo Corriente		1,973,082.59	1,767,958.86	205,123.73	11.60
Activo No Corriente					
Propiedad, planta y equipo, Neto	N° 08	2,020,242.56	2,002,327.91	17,914.65	0.89
Activos Intangibles, Neto	N° 09	11,195.52	15,427.76	-4,232.24	(27.43)
Otros Activos, Neto	N° 10	1.00	1.00	0.00	-
Total Activo No Corriente		2,031,439.08	2,017,756.67	13,682.41	0.68
TOTAL ACTIVO		4,004,521.67	3,785,715.53	218,806.14	5.78
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Cuentas por Pagar Comerciales- Terceros	N° 11	35,551.11	25,891.03	9,660.08	37.31
Cuentas por pagar a acc.direct y gerentes- F.M.	N° 12	67,520.00	64,900.00	2,620.00	4.04
Otras Cuentas Por Pagar	N° 13	160,681.55	39,874.62	120,806.93	302.97
Total Pasivo Corriente		263,752.66	130,665.65	133,087.01	101.85
Pasivo No Corriente					
Cuentas por pagar a acc.direct y ger.- F.Mortuorio	N° 12	783,731.87	724,619.62	59,112.25	8.16
Total Pasivo No Corriente		783,731.87	724,619.62	59,112.25	8.16
TOTAL PASIVO		1,047,484.53	855,285.27	192,199.26	22.47
PATRIMONIO NETO					
Patrimonio Institucional	N° 14	1,305,520.51	1,305,520.51	-	-
Excedentes de Revaluación		256,135.14	144,072.91	112,062.23	77.78
Resultados Acumulados		1,387,445.54	1,133,860.74	253,584.80	22.36
Resultado del Ejercicio		7,935.95	346,976.10	(339,040.15)	(97.71)
TOTAL PATRIMONIO NETO		2,957,037.14	2,930,430.26	26,606.88	0.91
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		4,004,521.67	3,785,715.53	218,806.14	5.78
CUENTAS DE ORDEN DEL HABER		647,645.68	407,734.18	239,911.50	58.84

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

DR. CPC. FREDY ARMANDO ELIAS QUINDE
DECANO

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPC. Carlos Alberto Barranzuela Rivas
DIRECTOR DE FINANZAS

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPC. GABY C. IPANAQUE MENDOZA
MAY. N° 07-1090
CONTADOR

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPC. César Enrique Saavedra
GERENTE

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA
RUC. N° 20168903597

ESTADO DE RESULTADOS
(Por Función)

Por los períodos Terminados Al 31 de Diciembre 2018 y 31 de Diciembre 2017
(Expresados en Soles)

Descripción	Nota	31.12.2018	31.12.2017	VARIACION	%
INGRESOS:		S/	S/		
Miembros de la Orden - Cotizaciones		482,497.72	514,126.70	(31,628.98)	(6.15)
Sociedades de Auditoría - Cotizaciones		5,700.00	7,275.00	(1,575.00)	(21.65)
Cursos de Capacitación		67,391.41	90,936.84	(23,545.43)	(25.89)
Cursos de Actualización Profesional Continua		1,771.16	7,355.33	(5,584.17)	(75.92)
Incorporaciones y reincorporaciones		240,480.00	253,160.00	(12,680.00)	(5.01)
Cuota Pro local		84,062.89	88,950.56	(4,887.67)	(5.49)
Cuota Extraordinaria 2017		32,800.00	493,300.00	(460,500.00)	(93.35)
Otros ingresos Miembros de la Orden		29,260.04	40,847.13	(11,587.09)	(28.37)
Ingreso Bruto	N° 15	943,963.22	1,495,951.56	(551,988.34)	(36.90)
COSTOS OPERATIVOS:	N° 16				
Costo del Servicio		(512,621.38)	(514,018.52)	1,397.14	(0.27)
Costo de Cursos de capacitación		(28,234.46)	(82,658.92)	54,424.46	(65.84)
Costo de Fondo de Act. Profes.Continua		(14,078.06)	(5,855.77)	(8,222.29)	-
Costos de Colegiación		(23,712.96)	(19,384.54)	(4,328.42)	22.33
Costo de Fondo de Investigación		(623.00)	-	(623.00)	-
Costo F. Asist social y prev.salud		(5,663.84)	(5,224.69)	(439.15)	8.41
		(584,933.70)	(627,142.44)	42,208.74	(6.73)
Utilidad Bruta		359,029.52	868,809.12	(509,779.60)	(58.68)
INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS:	N° 17				
Ingresos Diversos		40,387.49	31,585.60	8,801.89	27.87
Gastos Administrativos		(278,713.63)	(324,875.97)	46,162.34	(14.21)
Gastos del día de la Mujer		(214.30)	-	(214.30)	-
Gastos del día de la Madre		(8,498.12)	(16,604.54)	8,106.42	(48.82)
Gastos del día del Padre		(22,981.02)	(15,155.58)	(7,825.44)	51.63
Gastos por Aniversario		(31,814.64)	(52,733.20)	20,918.56	(39.67)
Gastos de Rifa Institucional		-	(95,403.77)	95,403.77	(100.00)
Gastos de Navidad		(52,592.71)	(48,081.94)	(4,510.77)	-
		(354,426.93)	(521,269.40)	166,842.47	(32.01)
Resultado de Operación		4,602.59	347,539.72	(342,937.13)	(98.68)
Ingresos Financieros	N° 18	4,051.07	1,228.41	2,822.66	229.78
Gastos Financieros	N° 18	(717.71)	(1,792.03)	1,074.32	(59.95)
SUPERAVIT		7,935.95	346,976.10	(339,040.15)	(97.71)

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

DR. CPC. FREDY ARMANDO ELIAS QUINDE
DECANO

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPC. Carlos Alberto Barranzuela Rivas
DIRECTOR DE FINANZAS

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPQ. GABY C. IPANAQUE MENDOZA
MAT. N° 07-1099
CONTADORA

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPC. Cesar Alberto Saavedra
GERENTE

ESTADO DE RESULTADOS (POR NATURALEZA)

EJERCICIO:

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

RUC:

20168903597

RAZÓN SOCIAL:

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

Descripción	31.12.2018	31.12.2017	%
	S/	S/	
INGRESOS:			
Miembros de la Orden - Cotizaciones	482,497.72	514,126.70	93.85
Sociedades de Auditoría - Cotizaciones	5,700.00	7,275.00	78.35
Cursos de Capacitación	67,391.41	90,936.84	74.11
Cursos de Actualización Profesional Continua	1,771.16	7,355.33	24.08
Incorporaciones y reincorporaciones	240,480.00	253,160.00	94.99
Cuota Pro local	84,062.89	88,950.56	94.51
Cuota Extraordinaria 2017	32,800.00	493,300.00	6.65
Otros ingresos Miembros de la Orden	29,260.04	40,847.13	71.63
Ingreso Bruto	943,963.22	1,495,951.56	63.10
Costo de Ventas	-	-	-
MARGEN COMERCIAL	943,963.22	1,495,951.56	63.10
Servicios prestados por terceros	(319,839.84)	(480,387.44)	66.58
VALOR AGREGADO	624,123.38	1,015,564.12	61.46
Cargas del Personal	(384,807.45)	(330,926.63)	116.28
Tributos	(22,085.35)	(54,340.87)	40.64
EXCEDENTE BRUTO DE EXPLOTACION	217,230.58	630,296.62	34.46
Cargas diversas de gestión	(149,021.15)	(205,954.01)	72.36
Provisiones del Ejercicio	(103,994.33)	(108,388.49)	95.95
Ingresos Diversos	40,387.49	31,585.60	127.87
RESULTADO DE EXPLOTACION	4,602.59	347,539.72	1.32
OTROS INGRESOS Y EGRESOS:			
Cargas Financieras	(717.71)	(1,792.03)	40.05
Ingresos Financieros	4,051.07	1,228.41	329.78
SUPERAVIT	7,935.95	346,976.10	2.29

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

 DR. CPC. FREDDY ARMANDO ELÍAS QUINDE
 DECANO

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

 CPC. Carlos Alberto Barranzuela Rivas
 DIRECTOR DE FINANZAS

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

 CPQ. GABY C. PANAQUE MENDOZA
 WAF. N° 07-1090
 CONTADORA

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

 CPC. GERARDO SAAVEDRA
 GERENTE

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Metodo directo)**

Por los periodos Terminados Al 31 de Diciembre 2018 y 31 de Diciembre 2017
(Expresado en soles)

	<u>31.12.2018</u>	<u>Al 31.12.2017</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ventas de bienes y prestaciones de servicios	945,178	1,497,382
Otras entradas de efectivo relativas a la actividad	49,164	36,051
Menos:		
Pago a bienes y servicios	(312,925)	(464,274)
Pago de impuestos y aportes	(19,983)	(55,112)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(374,801)	(334,926)
Pagos Fondo Mortuario	61,732	64,551
Otros pagos relativos a la actividad	(41,041)	(152,610)
Disminución resultados acumulados	(93,391)	(1,106)
Diferencia de cambio	-	-
Aumento (Dism.) del Efectivo y Equivalentes de efectivo provenientes de actividades de operación	<u>213,933</u>	<u>589,957</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de inmuebles, maquinaria y equipo	(6,296)	(35,539)
Compra de intangibles	681	(2,450)
Aumento (Dism.) del Efectivo y Equivalentes de efectivo provenientes de actividades de inversión	<u>(5,615)</u>	<u>(37,989)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento de obligaciones financieras	-	-
Aumento en obligaciones	-	-
Aumento (Dism.) del Efectivo y Equivalentes de efectivo provenientes de actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado por exposición a la inflación		
Aumento (dism.) neto de efectivo	208,318	551,967
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al inicio el periodo	1,757,488	1,205,521
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al finalizar el periodo	<u><u>1,965,807</u></u>	<u><u>1,757,488</u></u>

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA
 DR. CPC. FREDY ARMANDO ELIAS QUINDE
 DECANO

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA
 CPQ. GABY C. IPANAQUE MENDOZA
 MAT. N° 07-1090
 CONTADORA

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA
 CPC. Carlos Alberto Barranzuela Rivas
 DIRECTOR DE FINANZAS

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA
 CPQ. GABY C. IPANAQUE MENDOZA
 MAT. N° 07-1090
 CONTADORA

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por los periodos Terminados Al 31 de Diciembre 2018 y 31 de Diciembre 2017

(Expresados en Soles)

DETALLE	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	EXCEDENTE DE REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2016	1,305,520.51	144,072.91	1,134,966.32	2,584,559.74
Ajuste de años anteriores		-	(1,105.58)	(1,105.58)
Capitalización de utilidades		-	-	-
Excedentes de Revaluación		-	-	-
Resultado del Ejercicio			346,976.10	346,976.10
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2017	1,305,520.51	144,072.91	1,480,836.84	2,930,430.26
Ajuste de años anteriores		-	(93,391.30)	(93,391.30)
Capitalización de utilidades		-	-	-
Excedentes de Revaluación		112,062.23	-	112,062.23
Resultado del Ejercicio			7,935.95	7,935.95
Saldo al 31 de Diciembre 2018	1,305,520.51	256,135.14	1,395,381.49	2,957,037.14

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

DR. CPC. FREDY ARMANDO ELIAS QUINDE
DECANO

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPG. GABY C. IPANAQUE MENDOZA
MAT. N° 07-1090
CONTADORA

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPC. Carlos Alberto Barranzuela Rivas
DIRECTOR DE FINANZAS

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE PIURA

CPC. Carlos Alberto Barranzuela Rivas
SECRETARIO