



Estados Financieros

2do Trimestre

2019



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 30 de Junio de 2019
 (Expresado en Soles)

ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO			
	NOTAS	2019	2018		NOTAS	2019	2018
Activo Corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	03	295,530.15	667,960.67	Tributos por Pagar	16	2,848.11	4,448.04
Cuentas Cobrar Comerciales - Terceros	04	1,220.00	2,022.00	Remuneraciones y Participac. por Pagar	17	14,385.65	0.00
Cuentas Cobrar Comerciales - Relacionadas	05	4,000.00	4,000.00	Cuentas Pagar Comerciales - Terceros	18	39,151.07	48,411.32
Cuentas Cobrar Person, Accionistas Geren	06	91,409.08	12,597.30	Cuentas por pagar accionistas, direc. Y gerente	19	0.00	788.50
Cuentas Cobrar Diversas - Terceros	07	24,985.57	22,463.90	Cuentas por Pagar Diversas - Terceros	20	13,128.82	3,730.28
Servicios y otros contratados por anticipado	08	4,129.49	553.90	Otros provisiones	21	2,100.00	0.00
Existencias	09	514.00	6,172.50	Total pasivo corriente		71,613.65	57,378.14
Total activo corriente		421,788.29	715,770.27	Pasivo no corriente			
Activo no corriente				Fondos Constituidos (FAM)			
Existencias por recibir	10	32,827.69	32,827.69	PRESTAMO CONSTRUCC Local Insti (Cta FAM)	22	392,240.87	175,084.69
Otros activos corrientes	11	72,158.61	0.00	Pasivo diferido	24	284,163.93	269,494.68
Propiedad, planta y equipo (Neto)	12	2,496,465.20	1,935,909.58	Total pasivo no corriente		676,404.80	612,593.37
Depreciación de Propiedad planta y equipo	13	-282,151.23	-139,882.63	Patrimonio			
Intangibles	14	32,032.55	23,392.72	Capital		831,200.06	831,200.06
Deprec. Activo Biol Amort y Agot. Acumulado	15	-4549.54	-2,404.87	Resultados Acumulados Positivo		977,967.59	950,904.24
Total activo no corriente		2,346,783.28	1,849,842.49	Utilidad del Ejercicio		211,385.47	113,536.95
				Total patrimonio		2,020,553.12	1,895,641.25
TOTAL ACTIVO NETO		2,768,571.57	2,565,612.76	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,768,571.57	2,565,612.76

Colegio de Contadores Públicos de Junín

 CPC Martha C. Melgar Donato
 GERENTE INSTITUCIONAL

Colegio de Contadores Públicos de Junín

 Yanil Mateña Soto Delgado
 CONTADORA GENERAL



ESTADO DE RESULTADOS
 Al 30 de Junio de 2019
 (Expresado en Soles)

	NOTAS	2019	2018
INGRESOS			
Ventas Netas	25	19,324.80	12,584.17
Ingresos por cuotas de Agremiados	26	324,550.63	365,365.69
Ingresos por cuota comité	27	29,924.00	-
Ingresos por Evento Académicos	28	168,311.55	59,605.26
Ingresos Financieros	29	181.54	235.94
Otros ingresos	30	12,408.71	4,354.17
Total Ingresos		<u>554,701.23</u>	<u>442,145.23</u>
GASTOS			
Costo de Ventas	31	8,070.50	5,274.00
Gastos Administrativos	32	271,831.47	273,832.04
Gastos de Eventos Académicos	33	61,759.89	48,549.06
Gastos Financieros	34	1,653.90	953.18
Total Gastos		<u>343,315.76</u>	<u>328,608.28</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u><u>211,385.47</u></u>	<u><u>113,536.95</u></u>

Colegio de Contadores Públicos de Junín

 CPC. Martha C. Melgar Donaire
 GERENTE INSTITUCIONAL

Colegio de Contadores Públicos de Junín

 Yanil Malena Soto Delgadillo
 CONTADORA GENERAL



Colegio de Contadores Públicos de Junín
Estado de Flujo de Efectivo
Metodo Directo
Al 30 de Junio del 2019
(En soles)

2019 **2018**

Flujos de efectivo de actividad de operación
Clases de cobros en efectivo por actividades de operación

Venta de Bienes y Prestación de Servicios	537,948.65	520,910.55
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias	0.00	0.00
Contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar	0.00	0.00
Arredamiento y posterior venta de esos activos	0.00	0.00
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de operación	00.00	0.00

Clases de pagos en efectivo por actividades de operación

Proveedores de Bienes y Servicios	-214,751.79	-219,858.05
Contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar	0.00	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	-85,977.93	-110,056.85
Elaboración o adquisición de activos para arrendar y otros mantenidos para la venta	0.00	0.00
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	-39,721.65	-64,231.73
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operación	-340,451.37	126,763.92
Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	150.00	80.10
Intereses pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0.00	0.00
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0.00	0.00
Dividendos pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0.00	0.00
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	0.00	0.00
Otros cobros (pagos) de efectivo	28.00	0.00
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividad de Operación	-340,273.37	126,844.02

Flujos de efectivo de actividad de inversión
Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión

Reembolso de Adelantos de Prestamos y Préstamos Concedidos a Terceros	0.00	0.00
Pérdida control de subsidiarias u otros negocios	0.00	0.00
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0.00	0.00
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0.00	0.00
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado	0.00	0.00
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0.00	0.00
Venta de Activos Intangibles	0.00	0.00
Venta de Otros Activos de largo plazo	0.00	0.00
Subvenciones del gobierno	0.00	0.00
Intereses Recibidos	162.47	0.00



Colegio de Contadores Públicos de Junín

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Al 30 de Junio del 2019

CUENTAS PATRIMONIALES	Capital	Capital Adicional	Acciones de Inversión	Excedente de Revaluación	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldos al 1ero de Enero de 2019	831,200.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	977,967.59	1,809,167.65
1. Efecto acumulado de los cambios en las políticas contables.								
2. Distribuciones o asignaciones de utilidades efectuadas en el período								
3. Dividendos y participaciones acordados durante el período								
4. Nuevos aportes de accionistas								
5. Movimiento de prima en la colocación de aportes y donaciones								
6. Incrementos o disminuciones por fusiones o escisiones								
7. Revaluación de activos								
8. Capitalización de partidas patrimoniales								
9. Redención de Acciones de Inversión o reducción de capital								
10. Utilidad (pérdida) Neta del ejercicio							211,385.47	211,385.47
11. Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales								
Saldos al 30 de Junio de 2019	831,200.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,189,353.06	2,020,553.12

Colegio de Contadores Públicos de Junín



CPC Martha C. Melgar Donaire
 GERENTE INSTITUCIONAL

Colegio de Contadores Públicos de Junín



Yanis Malena Soto Delgado
 CONTADORA GENERAL