



Estados Financieros

1er Trimestre

2019



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de Marzo de 2019
 (Expresado en Soles)

A C T I V O				PASIVO Y PATRIMONIO			
	NOTAS	2019	2018		NOTAS	2019	2018
Activo Corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	03	215,724.45	668,192.23	Tributos por Pagar	16	3,850.14	3,329.16
Cuentas Cobrar Comerciales - Terceros	04	1,130.00	3,964.00	Remuneraciones y Participac. por Pagar	17	7,913.34	0.00
Cuentas Cobrar Comerciales - Relacionadas	05	4,000.00	4,000.00	Cuentas Pagar Comerciales - Terceros	18	38,846.67	50,202.14
Cuentas Cobrar Person, Accionistas Geren	06	12,830.52	18,394.75	Cuentas por pagar accionistas, direc. Y gerente		0.00	705.50
Cuentas Cobrar Diversas - Terceros	07	26,019.59	26,456.04	Cuentas por Pagar Diversas - Terceros	19	5,428.52	7,926.95
Servicios y otros contratados por anticipado	08	3,265.73	1,024.24	Otras cuentas diversas - Relacionadas	20	8,015.00	0.00
Existencias	09	0.00	3,247.50	Total pasivo corriente		64,053.67	62,163.75
Total activo corriente		262,970.29	725,278.76	Pasivo no corriente			
Activo no corriente				Fondos Constituidos (FAM)	21	382,918.37	163,857.07
Existencias por recibir	10	32,827.69	32,827.69	PRESTAMO CONSTRUCC Local Insti (Cta FAM)		0.00	168,014.00
Otros activos corrientes	11	90,204.50	0.00	Pasivo diferido	22	284,163.93	269,494.68
Propiedad, planta y equipo (Neto)	12	2,495,770.28	1,900,101.74	Total pasivo no corriente		667,082.30	601,365.75
Depreciación de Propiedad planta y equipo	13	-257,408.37	-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	-2404.87	Resultados Acumulados Positivo		977,967.59	950,904.24
Total activo no corriente		2,388,877.11	1,814,034.65	Utilidad del Ejercicio		111,543.78	93,679.61
TOTAL ACTIVO NETO		2,651,847.40	2,539,313.41	Total patrimonio		1,920,711.43	1,875,783.91
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,651,847.40	2,539,313.41

Colegio de Contadores Públicos de Junín

 CPC Martha C. Melgar Donaire
 GERENTE INSTITUCIONAL

Colegio de Contadores Públicos de Junín

 Yanil Malena Soto Delgado
 CONTADORA GENERAL



ESTADO DE RESULTADOS
 Al 31 de Marzo de 2019
 (Expresado en Soles)

	NOTAS	2019	2018
INGRESOS			
Ventas Netas	23	14,034.33	7,835.89
Ingresos por cuotas de Agremiados	24	199,697.54	206,496.20
Ingresos por cuota comité	25	20,151.00	-
Ingresos por Evento Académicos	26	36,807.74	27,940.25
Ingresos Financieros		-	97.89
Otros ingresos	27	3,477.25	324.58
Total Ingresos		<u>274,167.86</u>	<u>242,694.81</u>
GASTOS			
Costo de Ventas	28	4,784.50	2,749.00
Gastos Administrativos	29	129,291.70	124,639.66
Gastos de Eventos Académicos	30	27,488.35	21,151.84
Gastos Financieros	31	1,059.53	474.70
Total Gastos		<u>162,624.08</u>	<u>149,015.20</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>111,543.78</u>	<u>93,679.61</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 31 de marzo 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	303,287.54	286,153.79
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	0.00	0.00
Clases de pagos en efectivo por actividades de operación		
Proveedores de Bienes y Servicios	-132,638.99	-100,431.41
Contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar	0.00	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	-53,436.50	-60,139.73
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	00.00	-34,395.01
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones	117,212.05	91,187.64
Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	00.00	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	0.00	0.00
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación	117,212.05	91267.74
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	0.00	0.00
Dividendos Recibidos	0.00	0.00
Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión		
Anticipos y Prestamos Concedidos a Terceros	0.00	0.00
Obtener el control de subsidiarias u otros negocios	0.00	0.00
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0.00	0.00
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0.00	0.00
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido	0.00	0.00

Colegio de Contadores Públicos de Junín
 CPC Martha C. Melgar Donalves
 GERENTE INSTITUCIONAL

Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido	0.00	0.00
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	-840.00	-129,098.50
Compra de Activos Intangibles	0.00	0.00
Compra de Otros Activos de largo plazo	0.00	0.00
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	0.00	0.00
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de inversión	0.00	0.00
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	-840.00	-129,098.50

Flujos de efectivo de actividad de financiación

Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación:


Obtención de Préstamos	0.00	0.00
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control	0.00	0.00
Emisión de Acciones	0.00	0.00
Emisión de Otros Instrumentos de Patrimonio	0.00	0.00
Subvenciones del gobierno	0.00	0.00

Clases de pagos en efectivo por actividades de financiación:

Amortización o pago de Préstamos	0.00	0.00
Pasivos por Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control	0.00	0.00
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)	0.00	0.00
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio	0.00	0.00
Intereses pagados	0.00	0.00
Dividendos pagados	0.00	0.00
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	0.00	0.00
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiación	0.00	0.00
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación	0.00	0.00

Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio	116,372.05	-37,830.76
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0.00	0.00
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	116,372.05	-37,830.76
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	99,352.40	706,022.99
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	215,724.45	668,192.23

Colegio de Contadores Públicos de Ica


CPC. Martha C. Melgar Donalves
 GERENTE INSTITUCIONAL

Colegio de Contadores Públicos de Junín


Yanil Malena Soto Delgadillo
 CONTADORA GENERAL



**Colegio de Contadores Públicos de Junín
 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
 Al 31 de Marzo del 2019**

Cuentas Patrimoniales	Capital	Capital Adicional	Acciones e 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							111,543.78	111,543.78
11. Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales								
Saldos al 31 de Marzo de 2019	831,200.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,089,511.37	1,920,711.43

Colegio de Contadores Públicos de Junín

Martha C. Melgar Donaire
 CPC Martha C. Melgar Donaire
 GERENTE INSTITUCIONAL

Colegio de Contadores Públicos de Junín

Yanil Malena Soto Delgadillo
 Yanil Malena Soto Delgadillo
 CONTADORA GENERAL