



COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DEL CUSCO

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS A 12-2021

COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DEL CUSCO

20202250760

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020

(EN SOLES)

ACTIVOS	NOTAS	AL	AL
ACTIVOS CORRIENTES		<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	1,838,796.00	1,205,723.00
Cuentas por cobrar (neto)	5	592.00	324.00
Otras cuentas por cobrar (neto)	6	17,945.00	62,371.00
Inventarios (neto)	7	18,643.00	12,269.00
Gastos contratados por anticipado	8	691.00	55.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,876,667.00	1,280,742.00
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Inmueble maquinaria y equipo	9 y 10	2,009,001.00	2,050,010.00
Activos intangibles	11 y 12	0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,009,001.00	2,050,010.00
TOTAL ACTIVOS		3,885,668.00	3,330,752.00
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales	13	37,870.00	15.00
Otras cuentas por pagar	14	17,872.00	10,035.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		55,742.00	10,050.00
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar relacionados	15	692,274.00	611,108.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		692,274.00	611,108.00
TOTAL PASIVOS		748,016.00	621,158.00
PATRIMONIO NETO	16		
Capital		838,165.00	838,165.00
Capital adicional		4,161.00	4,161.00
Excedente de revaluación		752,082.00	752,082.00
Resultados acumulados		1,110,830.00	1,278,625.00
Resultados del ejercicio		432,414.00	-163,439.00
TOTAL PATRIMONIO NETO		3,137,652.00	2,709,594.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		3,885,668.00	3,330,752.00

COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DEL CUSCO
20202250760
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES - CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
EN SOLES

DESCRIPCION	NOTAS	AL 31/12/2021	AL 31/12/2020
Ingresos de actividades operacionales	17	1,257,400.00	729,931.00
Ingresos de eventos profesionales	18	59,113.00	33,891.00
Costo de eventos profesionales	19	-30,674.00	-42,468.00
TOTAL DE INGRESOS BRUTOS		1,285,839.00	721,354.00
Costo de ventas		0	0.00
UTILIDAD BRUTA		1,285,839.00	721,354.00
Gastos de administración	20	-851,985.00	-881,130.00
Otros ingresos operativos	21	6,447.00	6,668.00
Otros gastos operativos		0	0.00
UTILIDAD OPERATIVA		440,301.00	-153,052.00
Ingresos financieros	22	1,337.00	1,272.00
Gastos financieros	23	-9,057.00	-11,553.00
Diferencia de cambio	24	-167.00	-106.00
UTILIDAD DEL PERIODO		432,414.00	-163,439.00

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DEL CUSCO
20202250760

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(En soles)

	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL ADICIONAL	SUPERAVIT DE REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL AL 01/01/2018	838,165.00	4,161.00	752,082.00	925,311.00	2,519,719.00
Efecto acumulado de cambios en políticas contables y corrección de errores				88,906.00	88,906.00
SALDO INICIAL AL 01/01/2018 REEXPRESADO	838,165.00	4,161.00	752,082.00	1,014,217.00	2,608,625.00
Ganancia (pérdida) del ejercicio				28,478.00	28,478.00
SALDO INICIAL AL 01/01/2019	838,165.00	4,161.00	752,082.00	1,042,695.00	2,637,103.00
Efecto acumulado de cambios en políticas contables y corrección de errores				18,368.00	18,368.00
SALDO INICIAL AL 01/01/2019 REEXPRESADO	838,165.00	4,161.00	752,082.00	1,061,063.00	2,655,471.00
Ganancia (pérdida) del ejercicio				216,762.00	216,762.00
SALDO INICIAL AL 01/01/2020	838,165.00	4,161.00	752,082.00	1,277,825.00	2,872,233.00
Efecto acumulado de cambios en políticas contables y corrección de errores				800	800
SALDO AL 31/12/2020 REEXPRESADO	838,165.00	4,161.00	752,082.00	1,278,625.00	2,873,033.00
Ganancia (pérdida) del ejercicio				-163,439.00	-163,439.00
SALDO AL 01/01/2021	838,165.00	4,161.00	752,082.00	1,115,186.00	2,709,594.00
Efecto acumulado de cambios en políticas contables y corrección de errores				-4,356.00	-4,356.00
Ganancia (perdida) del ejercicio				432,414.00	432,414.00
SALDO AL 31/12/2021	838,165.00	4,161.00	752,082.00	1,543,244.00	3,137,652.00

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DEL CUSCO
20202250760

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO – MÉTODO INDIRECTO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(En soles)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN _	<u>Al 31/12/2021</u>	<u>AL 31/12/2020</u>
UTILIDAD NETA	432,414.00	-160,649.00
DEPRECIACION	87,972.00	85,891.00
SUMA	520,386.00	-74,758.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	-268.00	37,000.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	44,426.00	-57,362.00
Existencias (Neto)	-6,374.00	5,719.00
Gastos Contratados por Anticipado	-636.00	-55
Cuentas por Pagar	37,855.00	-315
Otras Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas	81,166.00	0
Otras Cuentas por Pagar	7,837.00	2,998.00
Flujos netos de EEE actividades de operación	684,392.00	-86,773.00
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Maquinaria y equipo	-49,138.00	0
flujos netos de EEE actividades de inversión	-49,138.00	0
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
flujos netos de EEE actividades de financiamiento	-2,181.00	800
Aumento/Disminución Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo	633,073.00	-85,973.00
Saldo Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,205,723.00	699,633.00
Saldo Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Finalizar el Ejercicio	1,838,796.00	613,660.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

1. ACTIVIDAD ECONÓMICA

El Colegio de Contadores Públicos del Cusco es una institución autónoma con personería de derecho público interno, conforme lo dispuesto por el Artículo 5 de la Ley N° 28951 concordante con el Artículo 20 de la Constitución Política del Perú, que agrupa a los profesionales de las ciencias contables residentes en la Región del Cusco.

La Institución se rige por la Ley N° 13253 de Profesionalización del Contador Público y la Ley N° 28951, de Actualización de la Ley N° 13253; por el estatuto aprobado en Asamblea General Extraordinaria de fecha 21 de abril de 2007 y suscrita el 3 de mayo de 2007; el Reglamento Interno del Colegio de Contadores Públicos del Cusco aprobado por Resolución N° 006-2008-CCPC de fecha 7 de Febrero de 2008 y las normas vigentes que le sean aplicadas.

El objetivo del Colegio de Contadores Públicos del Cusco está orientado a servir a la sociedad, a mantener y elevar el prestigio de la profesión, a la defensa profesional, a proceder al bienestar de los miembros de la Orden y en general a la proyección y desarrollo de la profesión en marco de la globalización económica. Siendo su visión ser una institución profesional líder y sólida, con prestigio y confianza reconocida por la excelencia de sus servicios y la credibilidad de sus miembros contribuyendo a las grandes decisiones locales, regionales y nacionales con aplicación de una conducta ética intachable.

Así mismo su misión fundamental es lograr el desarrollo profesional e integral de los miembros de la Orden mediante capacitación permanente, observando la conducta ética, el comportamiento solidario y el alto nivel de competitividad de los mismos.

2. POLÍTICAS CONTABLES

a) BASE DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, a partir de los registros contables del Colegio de Contadores Públicos del Cusco, los cuales se llevan en términos monetarios nominales de la fecha de las transacciones, siguiendo el criterio del costo histórico.

b) MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional y de presentación es el Sol (S/), debido a que corresponde a su entorno económico principal y es la que utiliza en el desarrollo de sus operaciones, tanto en la prestación de los servicios como en los costos en que se incurre para producir estos servicios.

c) TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA.

Se consideran transacciones en moneda extranjera a aquellas realizadas en moneda diferente a la funcional. Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas en la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigentes a las fechas de transacciones, las diferencias de cambio se reflejan en el rubro “diferencia de cambio neta” del estado de resultados integrales. Al 31 de diciembre son valuados al tipo de cambio del cierre de año.

d) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

En el caso del Colegio de Contadores Públicos del Cusco, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos primarios como efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligaciones financieras.

e) CLASIFICACION DE ACTIVOS FINANCIEROS

Se ha establecido dos categorías para los activos financieros: efectivo y cuentas por cobrar.

- **Efectivos y equivalente de efectivo**

El efectivo es un activo financiero por que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Los equivalentes de efectivo son depósitos en cuentas corrientes de libre disposición de la institución.

- **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar por seminarios, cursos y cuentas por cobrar diversas. La contabilización de la cuentas por cobrar por cuotas a los agremiados se realiza en función al método del efectivo (percibido) siendo considerado toda recaudación de las cuotas, como ingreso del ejercicio.

f) CLASIFICACION DE PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros de la institución corresponden a obligaciones financieras, cuentas por pagar a proveedores y diversas, y son reconocidas a su valor de transacción.

g) EXISTENCIAS.

Las existencias se valúan al costo, siguiendo el método de valuación promedio ponderado.

h) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Los inmuebles y equipos se presentan al costo de adquisición menos su depreciación acumulada. La depreciación de los activos fijos es calculada siguiendo el método de línea recta. El costo histórico de adquisición incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos. El mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurren.

Los terrenos se presentan al valor histórico las cuales no se deprecian.

2.8 INTANGIBLES.

Los intangibles corresponden a software, los cuales se contabilizan al costo menos su amortización acumulada.

2.19 PERIODO VACACIONAL.

Se considera desde la fecha de inicio y se liquida al trabajador al finalizar el contrato. Al 31 de diciembre del 2021 no existe saldo pendiente en vista de hacer la liquidación a todo el personal a esa fecha.

2.10. COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIOS.

Se contabiliza con cargo a resultados a medida que se devenga. Se realiza el cálculo y la liquidación semestral en los meses de mayo y noviembre, más las liquidaciones al final de los contratos. AL 31.12.2021 no existe saldos por haber liquidado a todo el personal a esa fecha.

3. ADMINISTRACION DE RIESGOS DE LIQUIDEZ, DE INTERES Y DE CAMBIO

a) Riesgo de Liquidez

Es el riesgo que la Institución tenga dificultades para cumplir sus obligaciones cuando venzan.

La política de la institución es asegurar que siempre tengan suficiente efectivo que le permita cumplir sus obligaciones a su vencimiento, para ello, trata de mantener saldos de efectivo, para cubrir sus requerimientos.

b) Riesgo de interés

La Institución no está afecto al riesgo de interés, en vista que no mantiene préstamos con instituciones financieras.

c) Riesgo de cambio

La exposición a los tipos de cambio proviene de las operaciones realizadas en dólares americanos u otra moneda extranjera. La institución realiza la mayoría de sus operaciones en soles, motivo por el cual no corre este riesgo de cambio.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro comprende:

	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Efectivo M/N	0.00	1,825.00
Cuentas corrientes M/N	1'168,120.00	613,274.00
Fondo Mutual	670,676.00	590,624.00
	<u>1'838,796.00</u>	<u>1'205,723.00</u>

Efectivo depositado en el banco BBVA Continental, Banco Interbank y en la Caja Municipal Cusco de libre disponibilidad de la institución, provenientes de los aportes de los agremiados y mutualistas, más el saldo de la cuenta de detracciones. **Ver anexo 1**

5. CUENTAS POR COBRAR (NETO).

Este rubro comprende:

	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Cuentas por cobrar	592.00	37,344.00
Provisión por cuentas incobrables		(37,020.00)
	<u>592.00</u>	<u>324.00</u>

Cuentas por cobrar correspondientes a aportes ordinarios del ejercicio 2021, ejercicios anteriores y anticipos recibidos. **Ver anexo 2**

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO).

Este rubro comprende:

	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Cuentas por cobrar al personal y directores	1,960.00	343.00
Cuentas por cobrar diversas-terceros	15,590.00	112.00
Cuentas por cobrar diversas-relacionadas	395.00	60,603.00
IGV por acreditar en compras		332.00
IGV saldo a favor		981.00
	<u>17,945.00</u>	<u>62,371.00</u>

Cuentas por cobrar al personal, directivos y otros relacionados al cierre del ejercicio. Así como las cuentas a cobrar a Consorcio Orión entre otros por la devolución de los vales navideños no recogidos por los colegas. **Ver anexo 3**

7. INVENTARIOS.

Este rubro comprende:

	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Suministros diversos	<u>18,643.00</u>	<u>12,269.00</u>
	<u>18,643.00</u>	<u>12,269.00</u>

Saldo de suministros adquiridos para eventos de colegiatura y entrega de presentes en diversas actividades organizadas por el colegio. **Ver anexo 4**

8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Este rubro comprende.

	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Gastos pagados por anticipado	<u>691.00</u>	<u>55.00</u>
	<u>691.00</u>	<u>55.00</u>

Referido al pago del Seguro Vida Ley para el personal administrativo del Colegio.

9. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

Este rubro comprende.

Activo fijo	Saldos iniciales	Compras	Retiros	Saldos finales
Terreno condominio Huáscar	793,541.00	0.00	0.00	793,541.00
Terreno Zurite	524,722.00	0.00	0.00	524,722.00
Edificación condominio Huáscar	1,458,090.00	0.00	0.00	1,458,090.00
Muebles y enseres	154,253.00	2,127.00	0.00	156,380.00
Equipos diversos	244,205.00	47,011.00	0.00	291,216.00
En 2021	<u>3,174,811.00</u>	<u>49,138.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,223,949.00</u>

Cuadro porcentual de depreciación de activos fijos según LIR Y RLIR

Item	Concepto	Tasa	referencia	Método
1	Edificios y construcciones	5% anual	Art. 22 RLIR	Línea recta
2	Equipos de procesamiento de datos	25 % anual	Art. 22 RLIR	Línea recta
3	Otros bienes del activo fijo	10% anual	Art. 22 RLIR	Línea recta

10. DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Este rubro comprende.

Activo fijo	Saldos iniciales	Depreciación del periodo	Retiros	Saldos finales	Tasa %
Terrenos	0	0	0	0	0
Edificaciones	771,189.00	72,905.00	0	844,093.00	5
Muebles y enseres	133,373.00	6,062.00	0	139,434.00	10
Equipos diversos	222,415.00	9,006.00	0	231,421.00	10 y 25
En 2021	<u>1,126,977.00</u>	<u>87,973.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,214,948.00</u>	

11. ACTIVOS INTANGIBLES

Este rubro comprende:

Activos intangibles	Saldos Iniciales	Adiciones al costo	Retiros	Saldos finales
Software	2,000.00			2,000.00
	<u>2,000.00</u>			<u>2,000.00</u>

12. AMORTIZACION ACUMULADA

Este rubro comprende:

Activos intangibles	Saldos Iniciales	Adiciones al costo	Retiros	Saldos finales
Software	2,000.00			2,000.00
	<u>2,000.00</u>			<u>2,000.00</u>

13. CUENTAS POR PAGAR.

Este rubro comprende.

	Al 31 de diciembre del 2021	Al 31 de diciembre del 2020
Comprobantes de pago por pagar	<u>37,870.00</u>	<u>15.00</u>
	37,870.00	15.00

Conformado por comprobantes de pago (facturas, boletas, recibos por honorarios) pendientes por pagar. **Ver anexo 5**

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Este rubro comprende.

	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Gobierno central	2,550.00	2,763.00
Otras cuentas por pagar	<u>15,322.00</u>	<u>7,272.00</u>
Total _____	<u>17,872.00</u>	<u>10,035.00</u>

Conformado por los saldos de cuentas por pagar del impuesto a la renta de cuarta categoría, aportes a ESSALUD, AFP y ONP, así mismo incluye los depósitos que ingresaron a las diferentes cuentas que no fueron identificados y los depósitos en exceso, entre otros. **Ver anexo 6**

15. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Este rubro comprende

	Al 31 diciembre 2021	Al 31 de diciembre 2020
Otras cuentas por pagar relacionadas	692,274.00	611,108.00

16. PATRIMONIO (NETO)

Este rubro comprende.

	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Capital	838,165.00	838,165.00
Capital adicional	4,161.00	4,161.00
Excedente de revaluación	752,082.00	752,082.00
Resultados acumulados	1,110,830.00	1,278,625.00
Resultados del ejercicio	432,414.00	(163,439.00)
	<u>3'137,652.00</u>	<u>2,709,594.00</u>

Conformado por el patrimonio institucional, resultados acumulados de periodos anteriores y resultado del periodo.

17. INGRESO DE ACTIVIDADES OPERACIONALES

Este rubro comprende.

	Al 31 diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Cuotas ordinarias	291,816.00	330,936.00
Cuotas ordinarias de años anteriores	246,625.00	73,644.00
Cuotas ordinarias adelantadas	19,306.00	3,768.00
Ingresos por incorporación de nuevos miembros	695,520.00	316,898.00
Certificación y recertificación	0.00	300.00
Servicios de alquiler		2,585.00
Constancias de habilitación	1,050.00	760.00
Derecho a elección del consejo.	1,000.00	
Otros ingresos	2,083.00	1,040.00
	<u>1'257,400.00</u>	<u>729,931.00</u>

Ingresos de gestión del Colegio durante el periodo 2021.

18. INGRESO DE EVENTOS PROFESIONALES.

Este rubro comprende.

	Al 31 de diciembre 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Ingresos eventos profesionales – CEDEPRO	<u>59,113.00</u>	<u>33,891.00</u>
	<u>59,113.00</u>	<u>33,981.00</u>

Ingresos por eventos profesionales realizados por el CEDEPRO y el Colegio como la

Convención Nacional de Peritos en ejercicio 2021 y periodos anteriores.

19. COSTO DE EVENTOS PROFESIONALES.

Este rubro comprende.

	Al 31 diciembre 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Costos eventos profesionales – CEDEPRO	30,674.00	42,468.00
	<u>30,674.00</u>	<u>42,468.00</u>

Conformado por honorarios profesionales del director de CEDEPRO, y los costos para la realización de eventos por los Comités funcionales y Convención de Peritos Contables 2021.

20. GASTOS DE ADMINISTRACION.

Este rubro comprende.

	Al 31 diciembre 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Gastos de administración	764,013.00	758,218.00
Provisión de depreciación	87,972.00	85,892.00
Provisión de cuentas incobrables		37,020.00
	<u>851,985.00</u>	<u>881,130.00</u>

Gastos incurridos de la gestión del Colegio durante el durante el 2021.

21. OTROS INGRESOS OPERATIVOS.

Este rubro comprende.

	Al 31 de diciembre 2021	Al 31 de diciembre 2020
Subsidios gubernamentales	0.00	155.00
Otros ingresos Operativos	<u>6,447.00</u>	<u>6,513.00</u>
	6,447.00	6,668.00

Ingresos por donaciones recibidas, ventas de árboles del terreno de Zurite y otros ingresos operativos durante el 2021.

22. INGRESOS FINANCIEROS.

Este rubro comprende.

	Al 31 de diciembre 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Ingresos financieros	1,337.00	1,272.00
	<u>1,337.00</u>	<u>1,272.00</u>

Ingresos financieros provenientes de la capitalización de interés de las cuentas corrientes del Colegio.

23. GASTOS FINANCIEROS.

Este rubro comprende.

	Al 31 de diciembre 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Gastos financieros	9,057.00	11,553.00
	<u>9,057.00</u>	<u>11,553.00</u>

Gastos por las operaciones realizadas con las cuentas corrientes del Colegio (transferencias, emisión de órdenes de pago y depósitos realizados en las cuentas del CMAC Cusco).

24. DIFERENCIAS DE CAMBIO (NETO).

Este rubro comprende.

	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Ingresos por diferencia de cambio	165.00	0.00
Gastos por diferencia de cambio	-332.00	-106.00
	<u>-167.00</u>	<u>-106.00</u>

Existen diferencias de cambio por la adquisición de la plataforma virtual para el evento de elecciones del nuevo consejo directivo 2021-2022 .

ANEXOS

2021

ANEXO 1

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

FECHA	CTA	DETALLE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
31/12/2021	10411101	Banco Continental BBVA	APORTES DE COLEGIADOS	248,965.00
31/12/2021	10411102	Caja Cusco CCPC Aportes ordinarios	APORTES DE COLEGIADOS	845,558.00
31/12/2021	10411103	Banco Interbank	EVEN TO CONVENCIÓN NACIONAL DE PERITOS	62,664.00
31/12/2021	10421101	Banco de la Nación DETRACCIÓN	DETRACCIONES	23.00
31/12/2021	10421102	Banco Continental BBVA TRIBUTA	CUENTA EVENTO TRIBUTA 2018	30,742.00
31/12/2021	10421103	Caja Cusco CEDEPRO	INGRESOS POR CURSOS, SEMINARIOS DE CEDEPRO	19,096.00
31/12/2021	10711	Caja Cusco MUTUAL CONTADOR	CUENTA DE APORTES PARA MUTUALISTAS	674,976.00
31/12/2021	10411102	Caja Cusco CCPC Aportes ordinarios	CHEQUES EN TRANSITO	-38,928.00
31/12/2021	10711	Caja Cusco MUTUAL CONTADOR	PAGO A BENEFICIARIOS DE MUTUAL	-4,300.00
TOTAL				1,838,796.00

ANEXO 02

CUENTAS POR COBRAR

FECHA	CTA	DOC Nº	COLEG /DNI	NOMBRE	DETALLE	IMPORTE
27/02/2019	12121		4424	SARAVIA JIHUALLANCA MAGDA NATALY	CUOTA ORDINARIA DE MAYO DEL 2016 A DICIEMBRE	24.00
01/06/2020	12121		4755	CHRISTIAN IVAN FLORES CARIAPA ZA	CUOTA ORDINARIA ENERO A DICIEMBRE 2020 SE CANCELO EN LA CUENTA DE LA MUTUAL	120.00
02/06/2020	12121		4537	ELMER EMETERIO SALCEDO CACERES	CUOTA ORDINARIA ENERO A DICIEMBRE 2020 SE CANCELO EN LA CUENTA DE LA MUTUAL	72.00
05/08/2020	12121		1760	CATUSKA SISSI JARA VENGOA	TRANSFERENCIA NO LLEGO POR PAGO DE APORTES ORDINARIOS	120.00
27/10/2020	12121		1443	JUAN PRUDENCIO CANLLA	CUOTA ORDINARIA ENERO A DICIEMBRE 2020 SE CANCELO EN LA CUENTA DE LA MUTUAL	24.00
26/12/2020	12121		3966	JOSE LUIS QUISPE HINOJOSA	CONSTANCIA DE HABILITACION SE CANCELO EN LA CUENTA DE LA MUTUAL	10.00
29/12/2020	12121		2573	NELLY QUISPE ABARCA	CUOTAS ORDINARIAS JUNIO 2014 A OCTUBRE 2015 DEPOSITO EN LA CUENTA DE LA MUTUAL	4.00
02/03/2021	12121		3128	ALEGRIA AMUDIO LAURA YANINA	TRANSFERENCIA NO LLEGO A LA CUENTA DEL COLEGIO	24.00
31/12/2020	12121			RECIBO DE INGRESOS	DEPOSITOS REALIZADOS EN LA CUENTA DE LA MUTUAL	-230.00
					SUB TOTAL	168.00
23/10/2021	12122		77576472	CRISTEL ALVAREZ CRUZ	DEPOSITO HECHO A SU PROPIA CUENTA	64.00
02/12/2021	12122	03-EB01-2216	23875511	AGUILAR PILCO WENCESLAO	SE ANULA EN ENERO CON EMISION DE N/C	80.00
06/12/2021	12122	03-EB01-2222	23994524	CHOQUEHUANCA CONTRERAS TATIANA	SE ANULA EN ENERO CON EMISION DE N/C	70.00
06/12/2021	12122	03-EB01-2223	25199031	QUISPE RAMOS ESTELA	SE ANULA EN ENERO CON EMISION DE N/C	70.00
02/12/2021	12122	03-EB01-2214	41801977	CABRERA HUAMAN LISBETH	SE ANULA EN ENERO CON EMISION DE N/C	70.00
03/12/2021	12122	03-EB01-2220	71428899	HILARES GUTIERREZ ANGEL JHOEL	SE ANULA EN ENERO CON EMISION DE N/C	70.00
					SUB TOTAL	424.00
TOTAL						592.00

ANEXO 3

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

FECHA	CTA	DETALLE	COLG /DNI	NOMBRE	DOCUMENTO	DETALLE	IMPORTE
31/12/2021	14136	ENTREGAS A RENDIR CUENTA OTROS	46410835	GONZALES SALDIVAR KAREN YULITSSA	O/P 2021-12-36	VIATICOS	440.00
31/12/2021	14136	ENTREGAS A RENDIR CUENTA OTROS	23893524	QUINTANILLA BEJAR ROGER	O/P 2021-12-36	VIATICOS	440.00
31/12/2021	14136	ENTREGAS A RENDIR CUENTA OTROS	23996116	NAURAY FLORES SONIA	O/P 2021-12-36	VIATICOS	440.00
31/12/2021	14136	ENTREGAS A RENDIR CUENTA OTROS	41614797	CONCHA NAVIA ANGELA GRACIELA	O/P 2021-12-36	VIATICOS	440.00
31/12/2021	14136	ENTREGAS A RENDIR CUENTA OTROS	40474819	ROQUE PIMENTEL YADIRA	O/P 2021-12-37	GASTOS FILIAL CANCHIS	200.00
31/12/2020	16299	RECLAMACIONES A TERCEROS	40387137	ANABEL DEL CARMEN CACERES CHACON	007-10000091	HABILITACION DE FONDOS PARA PAGAR AUTODETRACCION	313.00
20/11/2019	1691	ENTREGAS A RENDIR CUENTA A TERCEROS	23845502	ARROYO MORALES ANGELICA	004-11-10005019	VIATICOS- PARA LA VII CONANIIF-2019	82.00
31/12/2021	16291	VISANET		SOLUCIONES Y SERVICIOS INTEGRADOS		COBROS CON TARJETA PENDIENTE DE ABONAR	60.00
31/12/2018	1699	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	41863457	HURTADO CCORAHUA RUTH	05-12-00050	DEP. A CTA DE JDCCPP SEG. INFORME DE GERENCIA	330.00
30/12/2021	1699	POR VALES CON RECOJIDOS POR LOS AGREMIADOS	20491221446	CONSORCIO ORION CUSCO S.R.L.		POR VALES CON RECOJIDOS POR LOS AGREMIADOS	11,800.00
09/12/2021	1699	POR VALES CON RECOJIDOS POR LOS AGREMIADOS	10443285259	CUSI ESPEJO OSCAR HUGO		POR VALES CON RECOJIDOS POR LOS AGREMIADOS	2,000.00
07/12/2021	1699	POR VALES CON RECOJIDOS POR LOS AGREMIADOS	10451523932	CHACNAMA LAZO MILENA PATRICIA		POR VALES CON RECOJIDOS POR LOS AGREMIADOS	1,400.00
						TOTAL	17,945.00

ANEXO 4

SUMINISTROS DIVERSOS

INVENTARIO VALORIZADO AL 31/12/2021						
FECHA	CUENTA	DETALLE	DESCRIPCION	UNIDAD	COSTO UNITARIO	IMPORTE
31/12/2021	25241001	Solaperos colegiatura	Saldo al 31/12/2021	470	4.95	2,326.00
31/12/2021	25241002	Solaperos certificación	Saldo al 31/12/2021	335	7.68	2,573.00
31/12/2021	25241003	Solaperos auditor	Saldo al 31/12/2021	235	7.21	1,693.00
31/12/2021	25242	Compendio normas legales	Saldo al 31/12/2021	1	38.50	39.00
31/12/2021	25243001	Medallones colegiatura	Saldo al 31/12/2021	378	21.87	8,268.00
31/12/2021	25243002	Medallones peritos	Saldo al 31/12/2021	23	56.64	1,303.00
31/12/2021	25243003	Medallones auditor	Saldo al 31/12/2021	5	56.64	283.00
31/12/2021	25245	Sellos trodat	Saldo al 31/12/2021	189	8.14	1,538.00
31/12/2021	252463	Mochila para laptop	Saldo al 31/12/2021	3	28.03	84.00
31/12/2021	252468	Cortina	Saldo al 31/12/2021	1	292.37	293.00
31/12/2021	252469	Microfono y equipo POS	Saldo al 31/12/2021	1	242.37	243.00
Total Suministros					271.71	18,643.00

INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO		
CUENTA	DENOMINACION	IMPORTE
33111	Costo- Terrenos Zurite	793,541.00
33112	Revaluación – terrenos Huascar	524,722.00
33211	Costo- Edificaciones	1,458,090.00
33511	Costo - Muebles	141,112.00
33521	Costo - Enseres	15,268.00
33611	Costo - Equipo para procesamiento de información	183,393.00
33691	Costo - Otros equipos	71,684.00
33693	Costo - Concentradores de Oxigeno	8,139.00
33694	Costo- Balones de Oxigeno	28,000.00
39521	Costo – Edificaciones	-844,093.00
39526	Costo - Muebles y Enseres	-139,434.00
39527	Costo - Equipos diversos	-231,421.00
Total		2,009,001.00

ANEXO Nº 5
CUENTAS POR PAGAR

FECHA	CTA	DETALLE	COLG/DNI	NOMBRE	DOCUMENTO	DETALLE	IMPORTE
44552	4212	EMITIDA	20477526552	CRUZ & ALVARADO CONTADORES, AUDITORES Y CONSULTORES SOCIEDAD CIVIL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA	01-E001- 473	PROCESO DE AUDITORIA 2020	2,125.00
31/12/2021	424	EMITIDA	10479615786	MENDOZA TORRES SHELMA NURIA	02-E001-3	APOYO EN DISTRIBUCION DE VALES NAVIDEÑOS	1,000.00
29/04/2021	122	RI-AP-11887	1945	BACA RAMOS FELICIA		PAGOS EN EXCESO QUE QUEDAN COMO ANTICIPOS	30.00
29/05/2021	122	RI-AP-12471	2302	CUSIHUALLPA MOLINA YELICETT		PAGOS EN EXCESO QUE QUEDAN COMO ANTICIPOS	10.00
26/05/2022	122	RI-AP-12434	3908	ROJAS CORNEJO LUIS ELVIS		PAGOS EN EXCESO QUE QUEDAN COMO ANTICIPOS	30.00
10/12/2021	122	RI-AP-14437	4537	SALCEDO CACERES ELMER EMETERIO		PAGOS EN EXCESO QUE QUEDAN COMO ANTICIPOS	36.00
30/06/2021	122	RI-AP-12753	4988	SANCHEZ LIGARDA JACMANI		PAGOS EN EXCESO QUE QUEDAN COMO ANTICIPOS	32.00
24/09/2021	122	RI-AP-13433	5097	SALAZAR DURAND JUNMY GISEL		PAGOS EN EXCESO QUE QUEDAN COMO ANTICIPOS	20.00
01/06/2021	122	RI-AP-12552	5335	ALARCON JARA LUCERO		PAGOS EN EXCESO QUE QUEDAN COMO ANTICIPOS	12.00
18/06/2021	122	RI-MU- 13566	3842	CARBAJAL VARGAS EMILY		PAGOS EN EXCESO QUE QUEDAN COMO ANTICIPOS	8.00
01/06/2021	122	RI-MU- 13478	5335	ALARCON JARA LUCERO		PAGOS EN EXCESO QUE QUEDAN COMO ANTICIPOS	3.00
02/12/2021	122	03-EB01- 2216	23875511	AGUILAR PILCO WENCESLAO	80	PAGO ANTICIPADO PARA CURSO	68.00
06/12/2021	122	03-EB01- 2222	23994524	CHOQUEHUANCA CONTRERAS TATIANA	70	PAGO ANTICIPADO PARA CURSO	59.00
06/12/2021	122	03-EB01- 2223	25199031	QUISPE RAMOS ESTELA	70	PAGO ANTICIPADO PARA CURSO	59.00
02/12/2021	122	03-EB01- 2214	41801977	CABRERA HUAMAN LISBETH	70	PAGO ANTICIPADO PARA CURSO	59.00
03/12/2021	122	03-EB01- 2220	71428899	HILARES GUTIERREZ ANGEL JHOEL	70	PAGO ANTICIPADO PARA CURSO	60.00
02/12/2021	122	03-EB01- 2215	23959346	GUZMAN FIGUEROA MIRNA		PAGO ANTICIPADO PARA CURSO	68.00
02/12/2021	122	03-EB01- 2213	31036452	CARDENAS SANCHEZ YURI CIRO		PAGO ANTICIPADO PARA CURSO	59.00
02/12/2021	122	03-EB01- 2217	43571979	VALENZUELA ARCEGA WENDY		PAGO ANTICIPADO PARA CURSO	68.00
03/12/2021	122	03-EB01- 2219	31126567	CHAMORRO GAMARRA AGRIPINA		PAGO ANTICIPADO PARA CURSO	59.00
02/12/2021	122	03-EB01- 2212	08658581	PAREDES REYNA LUIS RODOLFO		PAGO ANTICIPADO PARA CURSO	59.00
03/12/2021	122	03-EB01- 2218	47679172	PILAR RIVEROS RUTH		PAGO ANTICIPADO PARA CURSO	68.00
31/12/2021	122			VARIOS		PAGO ANTICIPADO DE PORTES POR DEVENGAR	33,878.00
						TOTAL	37,870.00

ANEXO 6

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	CTA	DETALLE	COLG/DNI	NOMBRE	DOCUMENTO	IMPORTE
31/12/2021	40111	IGV -CUENTA PROPIA	S/D	SUNAT		206.00
31/12/2021	40172	RENTA DE 4TA CATEGORIA	S/D	SUNAT		727.00
31/12/2021	4031	ESSALUD	S/D	SUNAT		1,291.00
31/12/2021	4032	ONP	S/D	SUNAT		326.00
31/12/2021	417	ADMINISTRADORA DE FONDO DE PENSIONES	S/D	AFPs		1,407.00
16/02/2021	46993	DEPOSITOS EN EXCESO	1667	CASTRO PUELLES JUAN CARLOS		2.00
25/02/2021	46993	DEPOSITOS EN EXCESO	4566	HURTADO VELARDE ANAMILE		3.00
23/02/2021	46993	DEPOSITOS EN EXCESO	5293	QUISPE VILLAVICENCIO MELANIA		5.00
30/03/2021	46993	DEPOSITOS EN EXCESO	5320	DAVALOS VARGAS JULIO		1.00
05/03/2021	46993	DEPOSITOS EN EXCESO	5669	YACHACHIN ENRIQUEZ CELYBHER MARILIA		1.00
12/02/2021	46993	DEPOSITOS EN EXCESO	5702	CHOQUE HUAMANI NATALY		1.00
05/02/2021	46993	DEPOSITOS EN EXCESO	5766	HUAÑAHUI CASTILLO SAIDA		30.00
11/10/2021	46993	DEPOSITOS EN EXCESO	06680318	GAVIDIA CASTILLO, JUAN JORGE		10.00
19/10/2021	46993	DEPOSITOS EN EXCESO	20487472302	JS CONTADORES & AUDITORES ASOCIADOS SOCIEDAD ANONIMA CERRADA		8.00
23/10/2021	46993	DEPOSITOS EN EXCESO	71871053	YEMYLKA KATHYANNA VALKYRIA CORREA GUEVARA		20.00
27/10/2021	46993	DEPOSITOS EN EXCESO	10242800058	FUENTES VALLE YULY AIDA		20.00
27/10/2021	46993	DEPOSITOS EN EXCESO	10011610566	MENDOZA CARRANZA OSLER		20.00
27/10/2021	46993	DEPOSITOS EN EXCESO	00093910	HUGO GUILLERMO DIAZ PANDURO		20.00
28/10/2021	46993	DEPOSITOS EN EXCESO	18010731	PINEDA CASTILLO, SANTOS ALBERTO		20.00
16/11/2021	46993	DEPOSITOS EN EXCESO	23985530	TICONA ZAPANA MARGARITA		10.00
25/11/2021	46993	DEPOSITOS EN EXCESO	3733	KUNCHO LIGAS EDWAR		20.00
31/12/2021	46993	DEPOSITOS EN EXCESO			DEPOSITOS EN EXCESO	38.00
31/12/2021	46994	APORTE A JDDCCPP NUEVOS MIEMBROS	20423561409	JDDCCPP		3,894.00
31/12/2021	46995	APORTE A JDDCCPP 5% ORDINARIO	20423561409	JDDCCPP		2,375.00
31/12/2021	46998	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS		VARIOS		7,218.00
31/12/2021	46999	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		CACERES CHACON ANABEL		127.00
31/12/2021	46999	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		LOAIZA LOPEZ MISHEL VIVIANA		72.00
					TOTAL	17,872.00

REPORTES AUXILIARES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PATRIMONIO

501	Capital social	838,165.00
526	Donaciones	4,161.00
574	Valorizacion Adicional	752,082.00
591	Utilidades no distribuidas	1,274,332.00
591	Utilidades no distribuidas	20,617.00
592	Pérdidas acumuladas	-177,514.00
592	Pérdidas acumuladas	-6,605.00
591	Resultado del Ejercicio	432,414.00
	Total	3,137,652.00

NOTA 17

Ingresos de actividades operacionales

CTA	DESCRIPCION	IMPORTE
7599110101	Miembros regulares	67,776.00
7599110102	Miembros regulares - promociones	224,040.00
7599110103	Miembros nuevos - adelantadas	19,306.00
7599110104	Sociedades de auditoría	1,050.00
7599110105	Miembros regulares (con adeudos de un año)	90,612.00
7599110106	Miembros regulares (años anteriores mas de 1 año de deuda)	37,713.00
7599110107	Miembros regulares fraccionamiento 2 años a mas	17,912.00
7599110108	Miembros regulares incentivos	40,904.00
75991102	Cuotas ordinarias año anterior	59,484.00
7599110301	Derecho de colegiatura	660,720.00
7599110302	Derecho de juramentación	15,660.00
7599110303	Aporte jdccpp	19,140.00
7599110601	Duplicado carnet de colegiatura	630.00
7599110701	Habilitación	1,050.00
7599110702	Constancia de fecha de colegiatura para certificación	270.00
7599110801	Solapero de colegiatura	133.00
7599111101	Derecho de eleccion 2021 a 2022	1,000.00
	Total	1,257,400.00

NOTA 18		
Ingresos de eventos profesionales - CEDEPRO		
CTA	DESCRIPCION	IMPORTE
75992102	Cursos CEDEPRO	1,025.00
75992103	Certificados de participación en cursos CEDEPRO	5,694.00
75992104	Convención nacional de peritos	48,360.00
75992105	Comisión por convenios de capacitación	2,738.00
75992106	Ingresos de periodos anteriores	1,296.00
		59,113.00

NOTA 19		
COSTO DE EVENTOS PROFESIONALES		
CTA	DESCRIPCION	IMPORTE
93311	Honorarios director de CEDEPRO	6,725.00
93342	Conferencias comité funcional de auditoria	643.00
9344	Convención peritos contables	23,306.00
	Total	30,674.00

NOTA 20		
Gastos de administración		
CTA	DESCRIPCION	IMPORTE
94100	Gerente	57,239.38
94101	Tesorero	30,564.98
94102	Secretaria	14,164.76
94104	Servicios internos	24,535.87
94105	Personal apoyo administrativo	1,000.00
94107	Essalud 9%	9,705.40
94108	Compensación por tiempo de servicios 8.33%	8,686.96
94109	Practicantes	3,348.00
94111103	Servicio de limpieza pública y seguridad ciudadana	982.00
94112101	Internet (fibra óptica), telefonía fija y celular	11,292.23
94113	Seguro de multirisgo, desonestidad, desaparición	368.91
94114	Seguridad (monitoreo de alarmas)	1,322.62
94115	Movilidad - trámites administrativos	1,194.80
94117	Plataforma virtual reuniones masivas	4,146.68
94118	Servicio de soporte informático	6,475.00
94121	Útiles de escritorio, suministros cómputo	5,799.55
94122	Papel membretado	353.22
94123	Fólderes con membrete del colegio - const. habilidad	3,840.00
94124	Material de limpieza	1,639.57
94125	Otros materiales complementarios (mantenimiento, reparac. y atención)	375.00
94126	Suministros para protección al trabajador del COVID 19	1,469.68
94127	Recibos autocopiativos y otros	2,036.44
94131105	Energía eléctrica	6,848.18
94131107	Servicios de transportes	60.00
94131108	Agua	1,549.52
94131115	Suscripciones web	5,750.00
94131121	Moras e intereses	0.31
9413210101	Catering	1,812.30
9413210102	Maestro de ceremonia	650.00
9413210105	Presentación artística	1,150.00
94132102	Confección de carnet	9,368.75
94132103	Entrega de medallones	10,130.63
94132104	Solapero	2,163.73
94132107	File colegiatura	2,387.00
94132108	Aporte JDCCPP	27,588.00
94133102	CONREDE	1,200.00
94135101	A los consejos	2,084.52
94141101	Convocatoria diario oficial	600.00
94141102	Publicidad radial	400.00
94141103	Multicopiado de documentos	148.40
94141106	Gastos por auditoria	3,550.00
94143	Pasajes y viáticos para asambleas a JDCCPP	7,879.71
94146	Actividades en filiales	830.00

94147101	5% - cuotas ordinarias	22,755.00
94151101	Día de la madre	6,939.02
94151102	Día del padre	9,857.23
9415110302	Misa de salud	177.30
9415110303	Almuerzo de confraternidad	862.00
9415110304	Orquesta y show	1,600.00
9415110306	Reconocimiento a homenajeados	5,018.54
9415110312	Otros (bolsas, sobres, etiquetas, imprevistos)	100.00
9415110602	Presente navideño	336,604.74
94154	Congresos, convenciones y eventos	0.00
94155	Comités funcionales	0.00
94161	Asesores y consultores	10,835.74
94162	Contador	25,043.46
94163	Personal de limpieza	3,442.00
94164102	Auxiliar de personal de apoyo	833.00
94165	Honorarios inventario 2020	2,000.00
94171	Impuesto predial - autoavalúo	8,771.20
94172	ITF	87.10
94173	IGV	0.61
94180	Mantenimiento de equipos de cómputo, muebles, equipos diversos	1,353.02
94181	Mantenimiento de local/oficinas/auditorio/aulas	5,660.73
94182	Mantenimiento del frontis (pintado, ventanas, sumidero)	2,195.00
94183	Mantenimiento de pozos a tierra, pararrayos	1,480.00
94184	Mantenimiento tanque de agua	1,605.75
94186	Mantenimiento ascensor	338.98
94187	Mantenimiento e implementación ornamental	1,099.67
94188	Mantenimiento del sistema de seguridad	770.00
94189101	Mantenimiento de extintores	237.29
94189102	Otros	50.85
94189104	Cerraduras, puertas, etc.	465.05
94190	Gastos por elección e ingreso de nueva gestión	25,864.14
94191	Gastos notariales	4,034.08
94193	Gastos de imprenta	943.73
94194	Gastos de representación	1,792.58
94196	Impresión de certificados	1,245.76
94197	Otros gastos	2,829.66
94198	Servicios de courier y mensajería	352.20
94199	Servicios de lavandería	75.00
943	Provisiones del ejercicio	87,972.26
	Total	851,984.79

NOTA 21		
OTROS INGRESOS		
CTA	DESCRIPCION	IMPORTE
759991	Otros redondeos	14.00
759992	Otros ingresos de gestión	3,985.00
75422	Auditorio principal para otros eventos	202.00
75424	Sala 2 (4° nivel) para eventos académicos	246
7593	Donaciones	2,000.00
	Total	6,447.00

NOTA 22		
INGRESOS FINANCIEROS		
CTA	DESCRIPCION	IMPORTE
7721	Depósitos en instituciones financieras	1,337.00
	Total	1,337.00

NOTA 23		
GASTOS FINANCIEROS		
CTA	DESCRIPCION	IMPORTE
94195	Cargas financieras	7,429.00
961	Gastos financieros mutual del contador	1,627.00
962	ITF mutual	1.00
	Total	9,057.00

NOTA 24		
DIFERENCIA DE CAMBIO		
CTA	DESCRIPCION	IMPORTE
676	Diferencia de cambio	-332.00
776	Diferencia en cambio	165.00
	Total	-167.00