



COLEGIO DE
Abogados
DE AREQUIPA

COLEGIO DE ABOGADOS DE AREQUIPA

**PRESENTACION ESTADOS
FINANCIEROS 2018**

CPC LEM ARMANDO GUERRA GUILLEN



BALANCE 2018

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE 2018				
(Expresado en Soles)				
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	Nota	Dic-18	Dic-17	
CAJA Y BANCOS	✓ (1)	193,623.47	180,156.12	(+)
FONDO MUTUAL		3,348,661.59	2,959,808.60	(+)
CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES	✓ (2)	8,060.02	26,343.60	(-)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	✓ (3)	1,744.00	350.00	(-)
GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	✓ (4)			
EXISTENCIAS	✓ (5)			
<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>		<u>3,552,089.08</u>	<u>3,166,658.32</u>	
ACTIVO NO CORRIENTE				
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO, NETO	✓ (6)	8,420,476.23	8,380,093.01	
INTANGIBLES	✓ (7)	14,357.67	12,618.54	(+)
ACTIVOS DIFERIDOS (INTERESES POR PAGAR)	✓ (8)	479,519.63	648,899.23	(+)
OTROS ACTIVOS	✓ (9)	196,627.81	189,922.81	(+)
<u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u>		<u>9,110,981.34</u>	<u>9,231,533.59</u>	
<u>TOTAL ACTIVO</u>		<u>12,663,070.42</u>	<u>12,398,191.91</u>	



PASIVO Y PATRIMONIO NETO				
PASIVO CORRIENTE				
TRIBUTOS Y APORTES AL SISTEMA DE PENSIONES	▼ (10)	33,010.09	16,357.59	(-)
ANTICIPO DE CUOTAS SOCIALES	▼ (2)	16,115.88	14,571.96	(-)
REMUNERACIONES POR PAGAR	▼ (11)	3,769.16	5,410.76	(+)
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	▼ (12)	7,810.91	128,229.39	(-)
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>		60,706.04	164,569.70	
PASIVO NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	▼ (14)	2,895,460.59	3,398,899.23	(+)
FONDO MUTUAL DEL ABOGADO	▼ (13)	3,348,661.59	2,959,808.60	(+)
<u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u>		6,244,122.18	6,358,707.83	
<u>TOTAL PASIVO</u>		6,304,828.22	6,523,277.53	
PATRIMONIO NETO				
PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
EXCEDENTE DE REVALUACION	▼ (15)	118,706.00	118,706.00	(=)
RESULTADOS ACUMULADOS 2018	▼ (16)	5,771,092.53	5,432,948.34	(+)
RESULTADO DEL EJERCICIO	▼ (17)	468,443.67	323,260.04	(-)
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		6,358,242.20	5,874,914.38	
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</u>		12,663,070.42	12,398,191.91	



NOTAS A LOS EEFF 2018

- CAJA Y BANCOS

CTAS DE BANCO	COMPAR.	DOLARES	Total
EFFECTIVO PRINCIPAL	1.036,610		193.623,47
EFFECTIVO CLUB	100,000		
CTA CTE BBVA 011-239-000100033070-12	12.936,390		
CTA CTE BBVA 011-22600010002750987	113.483,800		
BCP Cta.Cte.2152352285070 RECAUDOS	3.709,78		
CTA CTE BCP 2152384449058	46.280,300		
BANCO DE LA NACION CTA DETRACCIONES	6.254,150		
CTA CTE IBK 3003001272131	7.578,930		
TARJETAS DE CREDITO	2.243,510		
FONDO MUTUAL			
CTA AHORROS BCP 21518003346094 FONDO MUTUAL	206.758,280		3.348.661,59
DEPOSITO A PLAZO 057471321	1.366.000,000		
PLAZO FIJO 07410006493	1.775.903,310		



COLEGIO DE
Abogados
DE AREQUIPA

CUENTAS POR COBRAR (Clientes)

CUENTAS POR COBRAR

<u>Pendientes de Cobrar</u>	Fact.	Dolares	Soles	Soles	(8,055.86)
				8,060.02	
MUNICIP DIST JOSE L BUSTAMANTE Y RIVERO			4,000.00		
SINDICATO CERRO VERDE			4,060.00		
OTROS			0.02		
				(16,115.88)	
Cuotas no Identificados			(16,115.88)		

INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

COMPRENDE:

Cta	Inmueble, Maquinaria y Equipo	Saldos Al 31.12.2015	Adiciones al costo 2018	Saldos Al 30.06.2018
331	Terrenos	1,508,380.070		1,508,380.07
331	Terreno Mejia - Club de Playa	948,223.000		948,223.00
332	Edificaciones	6,170,412.100		6,170,412.10
339	Construcciones y Obras en Curso	1,224,234.570	9,425.93	1,233,660.50
335	Muebles y Enseres	539,050.740	3,067.24	542,117.98
336	Equipos Diversos	541,104.220	27,890.05	568,994.27
	- Equipos Diversos	36,555.620	9,038.60	45,594.22
	- Equipos de Cómputo	504,548.600	18,851.45	523,400.05
TOTAL		9,983,181.700	40,383.22	10,971,787.92

Cta	Inmueble, Maquinaria y Equipo	Depreciación 31.12.2017	Depreciación Año 2018	Depreciación 30.06.2018
	Terrenos			
39131	Edificaciones	1,515,481.113		1,515,481.11
	Construcciones y Obras en Curso	55,950.637		55,950.64
39134	Muebles y Enseres	317,208.193		317,208.19
39135	Equipos Diversos	662,671.75	-	662,671.75
	- Equipos Diversos	21,434.915		21,434.92
	- Equipos de Cómputo	641,236.832		641,236.83
TOTAL		2,551,311.690	-	2,551,311.69

INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO (NETO)**8,420,476.23**



COLEGIO DE
Abogados
DE AREQUIPA

INTANGIBLES

COMPRENDE:

Sistema de Contabilidad SIPAN	10,368.540	14,357.67
HUAMAN ABADIE FROR DE MARIA GLENDA (FACT ELECTRONICA)	1,739.130	
IGLU PERU S.R.L. (licencia de software club management)	2,250.000	

ACTIVOS DIFERIDOS

INTERESES Y PORTES PRESTAMO BANCO BBVA	479,519.630	479,519.63
--	-------------	-------------------

OTROS ACTIVOS

COMPRENDE:

ACTIVOS BIOLÓGICOS

ANIMALES (ALPACA)		1,700.00
-------------------	--	----------

BIENES DE ARTE Y CULTURA

BIBLIOTECA		2,940.00
------------	--	----------

TOTAL OTROS ACTIVOS		191,987.81
		196,627.81



TRIBUTOS Y APORTES AL SISTEMA DE PENSIONES

COMPRENDE:

GOBIERNO CENTRAL

IGV CUENTA PROPIA	4,421.00
RENTA DE CUARTA CATEGORIA	545.12
RENTA DE QUINTA CATEGORIA	580.60
ESSALUD	5,668.91
ONP	932.80
IMPUESTO PREDIAL	13,947.64
AFP	6,914.02
TOTAL TRIBUTOS POR PAGAR	33,010.09

REMUNERACIONES POR PAGAR

Remuneraciones por pagar	148.900
Gratificaciones por Pagar	
Beneficios Sociales de los Trabajadores	3,135.510
Compensacion por Tiempo de Servicios	484.750
Otras Retenciones	
	3,769.16



COLEGIO DE
Abogados
DE AREQUIPA

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

7,810.91

PROVEEDORES	MONTOS
SALAS Y SALAS ASOC.AUDITORES Y CONSUL.SC	6,012.62
GRUPO LA REPUBLICA PUBLICACIONES S.A.	1,464.33
CONSORCIO ALDEA E.I.R.L.	1,141.60
PUMA CARDENAS LIBIA SABINA	1,070.00
LAURA VARGAS CRISTOBAL SANTIAGO	900.00
OTROS PROVEEDORES	297.26
ADELANTO A PROVEEDORES	
SEDAPAR S.A.	-3,074.90



COLEGIO DE
Abogados
DE AREQUIPA

FONDO MUTUAL

- FONDO MUTUAL

3,348,661.59
3,348,661.590

OBLIGACIONES FINANCIERAS

2,895,460.59

COMPRENDE:	<u>BBVA</u>	<u>Amortizacion</u>	<u>Saldos</u>
SALDO CAPITAL	2,750,000.00	334,059.04	2,415,940.96
Intereses y porte	648,899.23	169,379.60	479,519.63
	3,398,899.23	503,438.64	2,895,460.59



COLEGIO DE
Abogados
DE AREQUIPA

EXCEDENTE DE REVALUACION

COMPRENDE:

REVALUACIONES DE ACTIVOS DE AÑOS ANTERIORES
(CUANDO ESTABA VIGENTE LA LEY) 118,706.00

118,706.00

RESULTADOS ACUMULADOS

5,771,092.53

COMPRENDE:

RESULTADOS ACUMULADOS

5,771,092.530

RESULTADOS ACUMULADOS

5,792,086.31

PERDIDAS DEL EJERCICIO 2016

(359,137.98)

PERDIDAS DEL EJERCICIO 2017

338,144.20

RESULTADOS DEL EJERCICIO

468,443.67

COMPRENDE:

UTILIDAD DEL EJERCICIO

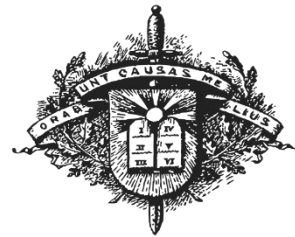
468,443.67

UTILIDAD DEL EJERCICIO

468,443.67



ESTADO DE RESULTADOS		
AL 31 DE DICIEMBRE 2018		
(Expresado en Soles)		
	Dic-18	Dic-17
<u>INGRESOS:</u>		
CUOTAS ORDINARIAS MIEMBROS DE LA ORDEN	1,455,752.58	1,546,333.60 (-)
INCORPORACION NUEVOS MIEMBROS DE LA ORDEN	1,065,800.00	1,225,550.00 (-)
SEMINARIOS Y CURSOS	80,126.35	141,111.22 (-)
ALQUILERES DE LA INSTITUCION	364,109.02	478,381.17 (-)
OTROS INGRESOS	350,023.32	400,779.39 (-)
<u>TOTAL INGRESOS</u>	3,315,811.27	3,792,155.38
<u>COSTOS Y GASTOS:</u>		
GASTOS DE ADMINISTRACION	(8,847.64)	(85,216.74) (+)
GASTOS DE PERSONAL	(1,088,712.91)	(1,014,956.04) (-)
GASTOS DE SERVICIOS DE TERCEROS	(982,451.58)	(1,409,460.02) (+)
GASTOS POR TRIBUTOS	(181,615.99)	(246,531.21) (+)
OTROS GASTOS DE GESTION	(389,430.52)	(532,861.84) (+)
<u>RESULTADO DE OPERACIÓN</u>	664,752.63	503,129.53
<u>OTROS INGRESOS (GASTOS):</u>		
INGRESOS FINANCIEROS	1,297.95	1,117.39 (+)
OTROS GASTOS DIVERSOS	2,485.54	(+)
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	(16.95)	(+)
GASTOS FINANCIEROS	(200,075.50)	(180,986.88) (+)
<u>SUPERAVIT DEL PERIODO</u>	468,443.67	323,260.04



COLEGIO DE
Abogados
DE AREQUIPA

GRACIAS