



COLEGIO DE CONTADORES  
PÚBLICOS DE LA LIBERTAD

COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE LA LIBERTAD  
COLEGIO PROFESIONAL  
R.U.C.: 20165250908  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 29 DE FEBRERO DEL 2020 Y 2019 - EXPRESADO EN SOLES



COLEGIO DE CONTADORES  
PÚBLICOS DE LA LIBERTAD

ACTIVO	NOTAS	FEBRERO 2020 S/.	FEBRERO 2020 S/.	PASIVO Y PATRIMONIO NETO	NOTAS	FEBRERO 2020 S/.	FEBRERO 2020 S/.
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1		724.301	Tributos Por Pagar	9	3.922	3.922
Cuentas por Cobrar	2		40	Remuneraciones y Participaciones Por Pagar	10		13.583
Anticipos Otorgados a Proveedores	3		-	Cuentas por Pagar			6.147
Otras Cuentas Por Cobrar	4		11.769	Otras Cuentas Por Pagar	11		569.601
Servicios y otros	5		1.692	Ganancias Diferidas		-	-
Existencias	6	3.986	13.859	<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>3.922</b>	<b>593.253</b>
Otros activos corrientes	7	17.224	-				
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>21.210</b>	<b>751.661</b>				
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1		-	<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Seguro Mutuo de Contadores		555.736	-				
Bienes Culturales		-	-				
Activos Intangibles (Neto)		67.794	61.216	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3.922</b>	<b>507.541</b>
Inmuebles, Maquinaria y Equipo (neto)		23.588.074	23.471.214				
Otros Activos No Corrientes	8	31.834	31.834	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>24.243.438</b>	<b>23.564.264</b>	Capital	12	465.015	465.015
				Excedente de Revaluación	12	19.875.765	19.875.765
				Resultados Acumulados	12	3.101.810	3.101.810
				Resultado del Ejercicio	12	280.081	280.081
				<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>23.722.671</b>	<b>23.722.671</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>S/.</b>	<b>24.264.648</b>	<b>24.315.925</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>23.726.593</b>	<b>24.315.924</b>

Las notas adjuntas son parte integrante a los estados financieros



COLEGIO DE CONTADORES  
PÚBLICOS DE LA LIBERTAD

COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE LA LIBERTAD

COLEGIO PROFESIONAL

R.U.C.: 20165250908

BALANCE DE COMPROBACIÓN

PERÍODO: 202002



COLEGIO DE CONTADORES  
PÚBLICOS DE LA LIBERTAD

PLAN CTA	DENOMINACIÓN	DEBE INICIAL	HABER INICIAL	MOVIM. DEBE	MOVIM. HABER	SUMA DEBE	SUMA HABER	SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR	TRANSFER Y CANCELAR DEBE	TRANSFER Y CANCELAR HABER	ACTIVO	PASIVO	POR NATUR PERDIDAS	POR NATUR GANANCIAS	POR FUNCION PERDIDAS	POR FUNCION GANANCIAS
1011101	CAJA MN	4,725.00	-	175,556.00	170,312.00	180,281.00	170,312.00	9,969.00	-	-	-	9,969.00	-	-	-	-	-
1021101	FONDOS FIJOS MN	5,000.00	-	16,549.07	16,549.07	21,549.07	16,549.07	5,000.00	-	-	-	5,000.00	-	-	-	-	-
1031101	EFFECTIVO EN TRANSITO MN	2,080.70	-	154,863.00	146,255.70	156,943.70	146,255.70	10,688.00	-	-	-	10,688.00	-	-	-	-	-
1041101	CTA. CTE. N/A° 0011-0249-0100002625 MN BCO. CONTINENTAL	15,165.66	-	320,268.12	169,414.70	335,433.78	169,414.70	166,019.08	-	-	-	166,019.08	-	-	-	-	-
1041201	CTA. AHORROS N/A° 012321433527 MN CMAC TRUJILLO - CONTINGENCIAS	1,466.14	-	-	-	96.78	-	1,562.92	-	-	-	1,562.92	-	-	-	-	-
1041202	CTA. AHORROS N/A° 012321465178 MN CMAC TRUJILLO	101,356.67	-	61,848.49	1.80	163,205.16	1.80	163,203.36	-	-	-	163,203.36	-	-	-	-	-
1042101	CUENTA DETRACCION B.N. Nº 00741197065 MN	661.74	-	80.00	25.00	741.74	25.00	716.74	-	-	-	716.74	-	-	-	-	-
1062103	SCOTIABANK DEPÓSITO PLAZO FIJO 11148171	555,735.77	-	-	-	555,735.77	-	555,735.77	-	-	-	555,735.77	-	-	-	-	-
1212101	EMITIDAS EN CARTERA - Facturas, Boletas y Otros Comprobantes Por Cobrar - Terceros	-	-	388,501.50	388,501.50	-	388,501.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1689101	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - Otras cuentas por Cobrar Diversas - Terceros	526.37	-	744.00	40.00	1,270.37	40.00	1,230.37	-	-	-	1,230.37	-	-	-	-	-
1821101	SEGUROS - CONTRATADOS POR ANTICIPADO	2,377.66	-	151.20	959.72	2,528.86	959.72	1,569.14	-	-	-	1,569.14	-	-	-	-	-
2011104	SOLAPEROS	1,848.00	-	-	38.13	1,848.00	38.13	1,809.87	-	-	-	1,809.87	-	-	-	-	-
2011109	POLOS	995.93	-	-	88.98	995.93	88.98	906.95	-	-	-	906.95	-	-	-	-	-
2011113	PRODUCTO DISPENSADOR	1,296.32	-	2,482.86	1,134.32	3,779.18	1,134.32	2,644.86	-	-	-	2,644.86	-	-	-	-	-
3311101	COSTO - Terrenos - Inmuebles, Maquinaria Y Equipo	6,313,014.65	-	-	-	6,313,014.65	-	6,313,014.65	-	-	-	6,313,014.65	-	-	-	-	-
3311201	REVALUACION - TERRENOS - INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	8,210,499.85	-	-	-	8,210,499.85	-	8,210,499.85	-	-	-	8,210,499.85	-	-	-	-	-
3321101	COSTO DE ADQUISICION O CONSTRUCCION - Edificaciones Administrativas - Inmuebles, Maq. y Equipo	5,529,007.39	-	6,336.91	-	5,535,344.30	-	5,535,344.30	-	-	-	5,535,344.30	-	-	-	-	-
3321201	REVALUACION - EDIFICACIONES ADMINISTRATIVAS - INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	6,268,061.20	-	-	-	6,268,061.20	-	6,268,061.20	-	-	-	6,268,061.20	-	-	-	-	-
3322101	COSTO DE ADQUISICION O CONSTRUCCION - Almacenes - Inmuebles, Maquinaria Y Equipo	-	-	1,245.04	-	1,245.04	-	1,245.04	-	-	-	1,245.04	-	-	-	-	-
3324101	COSTO DE ADQUISICION O CONSTRUCCION - Instalaciones - Inmuebles, Maquinaria Y Equipo	77,228.03	-	-	-	77,228.03	-	77,228.03	-	-	-	77,228.03	-	-	-	-	-
3341101	COSTO - VEHICULOS MOTORIZADOS - INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	28,730.00	-	-	-	28,730.00	-	28,730.00	-	-	-	28,730.00	-	-	-	-	-
3342101	COSTO - VEHICULOS NO MOTORIZADOS - INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	3,598.00	-	-	-	3,598.00	-	3,598.00	-	-	-	3,598.00	-	-	-	-	-
3351101	COSTO - MUEBLES - INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	433,954.84	-	-	-	433,954.84	-	433,954.84	-	-	-	433,954.84	-	-	-	-	-
3352101	COSTO - ENSERES - INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	2,685.00	-	-	-	2,685.00	-	2,685.00	-	-	-	2,685.00	-	-	-	-	-
3361101	COSTO - EQUIPO PARA PROCESAMIENTO DE INFORMACION (COMPUTO) - INMUEBLES, MAQUINAR	127,868.53	-	-	-	127,868.53	-	127,868.53	-	-	-	127,868.53	-	-	-	-	-
3362101	COSTO - EQUIPO DE COMUNICACION - INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	33,011.67	-	-	-	33,011.67	-	33,011.67	-	-	-	33,011.67	-	-	-	-	-
3363101	COSTO - EQUIPO DE SEGURIDAD - INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	17,564.20	-	-	-	17,564.20	-	17,564.20	-	-	-	17,564.20	-	-	-	-	-
3369101	COSTO - OTROS EQUIPOS - INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	385,464.57	-	-	-	385,464.57	-	385,464.57	-	-	-	385,464.57	-	-	-	-	-
3431101	COSTO - Aplicaciones Informaticas - Activos Intangibles	67,794.08	-	-	-	67,794.08	-	67,794.08	-	-	-	67,794.08	-	-	-	-	-
3812101	BIBLIOTECA - OTROS ACTIVOS	31,833.90	-	-	-	31,833.90	-	31,833.90	-	-	-	31,833.90	-	-	-	-	-
3913101	EDIFICACIONES - Costo - Depreciacion Acumulada	-	1,584,794.94	-	-	-	1,584,794.94	-	1,584,794.94	-	-	-	1,584,794.94	-	-	-	-
3913301	EQUIPO DE TRANSPORTE - COSTO - DEPRECIACION ACUMULADA	-	14,547.61	-	-	-	14,547.61	-	14,547.61	-	-	-	14,547.61	-	-	-	-
3913401	MUEBLES Y ENSERES - COSTO - DEPRECIACION ACUMULADA	-	95,066.76	-	-	-	95,066.76	-	95,066.76	-	-	-	95,066.76	-	-	-	-
3913501	EQUIPOS DIVERSOS - COSTO - DEPRECIACION ACUMULADA	-	150,188.41	-	-	-	150,188.41	-	150,188.41	-	-	-	150,188.41	-	-	-	-
3914101	EDIFICACIONES - REVALUACION - DEPRECIACION ACUMULADA	-	1,954,687.90	-	-	-	1,954,687.90	-	1,954,687.90	-	-	-	1,954,687.90	-	-	-	-
3921301	PROGRAMAS DE COMPUTADORAS (SOFTWARE) - Costo - Amortizacion Acumulada	-	43,328.77	-	-	-	43,328.77	-	43,328.77	-	-	-	43,328.77	-	-	-	-
4011101	IGV - CUENTA PROPIA - Por Pagar - Gobierno Central	17,429.80	-	10,825.57	8,545.77	28,255.37	8,545.77	19,709.60	-	-	-	19,709.60	-	-	-	-	-
4011301	IGV - REGIMEN DE PERCEPCIONES - POR PAGAR - GOBIERNO CENTRAL	12.86	-	-	-	12.86	-	12.86	-	-	-	12.86	-	-	-	-	-
4017201	RENTA CUARTA CATEGORIA - Impuesto por pagar- Gobierno Central	-	3,310.72	3,369.00	242.32	3,369.00	3,553.04	-	184.04	-	-	-	184.04	-	-	-	-
4031101	ESSALUD - RPS - Por pagar	-	1,323.76	2,243.00	2,440.62	2,243.00	3,764.38	-	1,521.38	-	-	-	1,521.38	-	-	-	-
4032101	ONP - SNP - Por pagar	-	1,272.76	1,828.00	1,483.95	1,828.00	2,756.71	-	928.71	-	-	-	928.71	-	-	-	-
4039101	OTRAS INSTITUCIONES - Por pagar	-	25.00	50.00	50.00	50.00	75.00	-	25.00	-	-	-	25.00	-	-	-	-
4071102	AFP PROFUTURO	-	227.29	454.80	454.58	454.80	681.87	-	227.07	-	-	-	227.07	-	-	-	-
4071104	AFP PRIMA	-	390.93	782.27	781.88	782.27	1,172.81	-	390.54	-	-	-	390.54	-	-	-	-
4071105	AFP HABITAT	-	-	-	492.66	-	492.66	-	492.66	-	-	-	492.66	-	-	-	-
4111101	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	-	92.39	24,830.33	24,959.18	24,830.33	25,051.57	-	221.24	-	-	-	221.24	-	-	-	-
4114101	GRATIFICACIONES POR PAGAR	-	147.17	-	4,588.58	-	4,735.75	-	4,735.75	-	-	-	4,735.75	-	-	-	-
4115101	VACACIONES POR PAGAR	-	5,074.06	227.08	2,104.84	227.08	7,178.90	-	6,951.82	-	-	-	6,951.82	-	-	-	-
4151101	COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIOS - Beneficios Sociales De Los Trabajadores Por Pagar	-	2,600.11	264.93	2,397.30	264.93	4,997.41	-	4,732.48	-	-	-	4,732.48	-	-	-	-
4191101	OTRAS REMUNERACIONES Y PARTICIONES POR PAGAR	-	-	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4211101	NO EMITIDAS - Facturas, Boletas y Otros Por Pagar - Terceros	-	72.92	251.34	251.34	72.92	251.34	-	178.42	-	-	-	178.42	-	-	-	-
4212101	EMITIDAS - Facturas, Boletas y Otros Por Pagar - Terceros	-	-	83,318.02	83,349.49	83,318.02	83,349.49	-	31.47	-	-	-	31.47	-	-	-	-
4221101	ANTICIPOS OTORGADOS A PROVEEDORES - Terceros	-	-	28,834.35	20,844.55	28,834.35	20,844.55	7,989.80	-	-	-	7,989.80	-	-	-	-	-
4241101	HONORARIOS POR PAGAR - Terceros	-	500.00	33,268.68	32,768.68	33,268.68	33,268.68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4611101	FONDO MORTUORIO	-	654,481.27	-	62,418.49	-	716,899.76	-	716,899.76	-	-	-	716,899.76	-	-	-	-
4699101	OTRAS CUENTAS POR PAGAR - Cuentas por Pagar Diversas -Terceros	-	-	100.00	4,392.22	100.00	4,392.22	-	4,292.22	-	-	-	4,292.22	-	-	-	-
4699102	DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS	-	5,029.99	1,394.00	3,898.00	1,394.00	8,927.99	-	7,533.99	-	-	-	7,533.99	-	-	-	-
5011101	ACCIONES - Capital Social	-	465,015.36	-	-	-	465,015.36	-	465,015.36	-	-	-	465,015.36	-	-	-	-
5711101	INVERSIONES INMOBILIARIAS - Excedente de Revaluación	-	7,262,211.54	-	-	-	7,262,211.54	-	7,262,211.54	-	-	-	7,262,211.54	-	-	-	-
5712101	INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO - Excedente de Revaluación	-	12,586,553.78	-	-	-	12,586,553.78	-	12,586,553.78	-	-	-	12,586,553.78	-	-	-	-
5911101	UTILIDADES ACUMULADAS	-	3,410,124.01	-	-	-	3,410,124.01	-	3,410,124.01	-	-	-	3,410,124.01	-	-	-	-

6271102	QUIRHHUAC	-	-	241,74	-	241,74	-	241,74	-	-	-	-	241,74	-		
6271103	VILLA DE CONTADORES	-	-	256,50	-	256,50	-	256,50	-	-	-	-	256,50	-		
6291101	LOCAL INSTITUCIONAL	-	-	2,226.99	264.93	2,226.99	264.93	1,962.06	-	-	-	-	1,962.06	-		
6291102	QUIRHHUAC	-	-	261,14	-	261,14	-	261,14	-	-	-	-	261,14	-		
6291103	VILLA DE CONTADORES	-	-	277,08	-	277,08	-	277,08	-	-	-	-	277,08	-		
6311101	LOCAL INSTITUCIONAL	-	-	82,88	-	82,88	-	82,88	-	-	-	-	82,88	-		
6311201	MOVILIDAD LOCAL	-	-	1,014.40	-	1,014.40	-	1,014.40	-	-	-	-	1,014.40	-		
63112101	FACILITADORES DE SEMINARIOS - DIPLOMADOS	-	-	3,980.86	-	3,980.86	-	3,980.86	-	-	-	-	3,980.86	-		
63113101	MOVILIDAD SEMINARIOS - DIPLOMADOS	-	-	36,00	-	36,00	-	36,00	-	-	-	-	36,00	-		
63113110	GRUPO MUSICAL	-	-	400,00	-	400,00	-	400,00	-	-	-	-	400,00	-		
6313101	ALOJAMIENTO - GASTOS DE SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	-	-	206,25	-	206,25	-	206,25	-	-	-	-	206,25	-		
63131101	FACILITADORES DE SEMINARIOS - DIPLOMADOS	-	-	356,56	-	356,56	-	356,56	-	-	-	-	356,56	-		
6314101	ALIMENTACION - GASTOS DE SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	-	-	7,00	-	7,00	-	7,00	-	-	-	-	7,00	-		
63141101	FACILITADORES DE SEMINARIOS - DIPLOMADOS	-	-	146,22	-	146,22	-	146,22	-	-	-	-	146,22	-		
6321101	LOCAL INSTITUCIONAL	-	-	17,492.38	-	17,492.38	-	17,492.38	-	-	-	-	17,492.38	-		
63291103	OLIMPIADA INTERCOLEGIOS PROFESIONALES	-	-	6,168.00	-	6,168.00	-	6,168.00	-	-	-	-	6,168.00	-		
63291107	VACACIONES UTILES	-	-	10,571.00	-	10,571.00	-	10,571.00	-	-	-	-	10,571.00	-		
63291110	GRUPO MUSICAL	-	-	80,00	-	80,00	-	80,00	-	-	-	-	80,00	-		
6343101	MANTENIMIENTO LOCAL CENTRAL	-	-	1,465.94	-	1,465.94	-	1,465.94	-	-	-	-	1,465.94	-		
6343103	MANTENIMIENTO VILLA DE CONTADORES	-	-	849.49	-	849.49	-	849.49	-	-	-	-	849.49	-		
6361101	LOCAL INSTITUCIONAL	-	-	6,290.19	-	6,290.19	-	6,290.19	-	-	-	-	6,290.19	-		
6361102	QUIRHHUAC	-	-	91.54	-	91.54	-	91.54	-	-	-	-	91.54	-		
6361103	VILLA DE CONTADORES	-	-	3,103.60	-	3,103.60	-	3,103.60	-	-	-	-	3,103.60	-		
6363101	LOCAL INSTITUCIONAL	-	-	1,005.76	-	1,005.76	-	1,005.76	-	-	-	-	1,005.76	-		
6363103	VILLA DE CONTADORES	-	-	1,212.62	-	1,212.62	-	1,212.62	-	-	-	-	1,212.62	-		
6364101	LOCAL INSTITUCIONAL	-	-	531.97	-	531.97	-	531.97	-	-	-	-	531.97	-		
6364103	VILLA DE CONTADORES	-	-	179.58	-	179.58	-	179.58	-	-	-	-	179.58	-		
6365101	LOCAL INSTITUCIONAL	-	-	237.10	-	237.10	-	237.10	-	-	-	-	237.10	-		
6391101	GASTOS BANCARIOS - OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	-	-	2,376.04	-	2,376.04	-	2,376.04	-	-	-	-	2,376.04	-		
6393101	LOCAL INSTITUCIONAL	-	-	3,792.85	-	3,792.85	-	3,792.85	-	-	-	-	3,792.85	-		
6394101	LOCAL INSTITUCIONAL	-	-	193.48	-	193.48	-	193.48	-	-	-	-	193.48	-		
6395101	LOCAL INSTITUCIONAL	-	-	200.85	-	200.85	-	200.85	-	-	-	-	200.85	-		
6399101	LOCAL INSTITUCIONAL	-	-	270.30	-	270.30	-	270.30	-	-	-	-	270.30	-		
6399102	QUIRHHUAC	-	-	0.98	-	0.98	-	0.98	-	-	-	-	0.98	-		
6399103	VILLA DE CONTADORES	-	-	38.75	-	38.75	-	38.75	-	-	-	-	38.75	-		
6399106	SERVICIOS INFORMATICOS	-	-	1,787.05	-	1,787.05	-	1,787.05	-	-	-	-	1,787.05	-		
6412101	LOCAL INSTITUCIONAL	-	-	1.80	-	1.80	-	1.80	-	-	-	-	1.80	-		
6419101	LOCAL INSTITUCIONAL	-	-	466.00	-	466.00	-	466.00	-	-	-	-	466.00	-		
6431102	QUIRHHUAC	-	-	58.76	-	58.76	-	58.76	-	-	-	-	58.76	-		
6439101	LOCAL INSTITUCIONAL	-	-	1.00	-	1.00	-	1.00	-	-	-	-	1.00	-		
6511101	LOCAL INSTITUCIONAL	-	-	959.72	-	959.72	-	959.72	-	-	-	-	959.72	-		
6531102	SUSCRIPCION REVISTAS	-	-	167.00	-	167.00	-	167.00	-	-	-	-	167.00	-		
6531103	JUNTA DE DECANOS	-	-	5,070.50	-	5,070.50	-	5,070.50	-	-	-	-	5,070.50	-		
656101	MATERIALES DE MANTENIMIENTO-LOCAL CENTRAL	-	-	549.98	-	549.98	-	549.98	-	-	-	-	549.98	-		
656102	MATERIELES MANTENIMIENTO QUIRHHUAC	-	-	164.61	-	164.61	-	164.61	-	-	-	-	164.61	-		
656103	MATERIALES DE MANTENIMIENTO-VILLA DE CONTADORES	-	-	917.10	-	917.10	-	917.10	-	-	-	-	917.10	-		
6561101	MATERIALES DE ESCRITORIO Y OFICINA	-	-	790.80	-	790.80	-	790.80	-	-	-	-	790.80	-		
6561102	MATERIALES IMPRESOS	-	-	1,427.12	-	1,427.12	-	1,427.12	-	-	-	-	1,427.12	-		
6561104	MATERIALES PARA EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	-	-	923.56	-	923.56	-	923.56	-	-	-	-	923.56	-		
6561105	MATERIALES DE LIMPIEZA - LOCAL CENTRAL	-	-	1,075.37	-	1,075.37	-	1,075.37	-	-	-	-	1,075.37	-		
65611052	MATERIALES DE LIMPIEZA - QUIRHHUAC	-	-	63.14	-	63.14	-	63.14	-	-	-	-	63.14	-		
65611053	MATERIALES DE LIMPIEZA - VILLA DE CONTADORES	-	-	602.03	-	602.03	-	602.03	-	-	-	-	602.03	-		
6561107	SUMINISTROS PARA SALUNA	-	-	778.02	-	778.02	-	778.02	-	-	-	-	778.02	-		
65611101	SEMINARIOS - DIPLOMADOS	-	-	973.39	-	973.39	-	973.39	-	-	-	-	973.39	-		
65611103	OLIMPIADA INTERCOLEGIOS PROFESIONALES	-	-	12,761.86	-	12,761.86	-	12,761.86	-	-	-	-	12,761.86	-		
65611106	TALLER DE VIDA SANA	-	-	6.00	-	6.00	-	6.00	-	-	-	-	6.00	-		
65611107	VACACIONES UTILES	-	-	5,058.40	-	5,058.40	-	5,058.40	-	-	-	-	5,058.40	-		
65611112	COMITE DE PERITOS	-	-	5.51	-	5.51	-	5.51	-	-	-	-	5.51	-		
6599101	LOCAL INSTITUCIONAL	-	-	790.17	-	790.17	-	790.17	-	-	-	-	790.17	-		
6599108	OTROS GASTOS DIVERSOS DE GESTION	-	-	1,038.81	-	1,038.81	-	1,038.81	-	-	-	-	1,038.81	-		
6761101	LOCAL INSTITUCIONAL	-	-	156.26	-	156.26	-	156.26	-	-	-	-	156.26	-		
6911103	SOLAPEROS	-	-	38.13	-	38.13	-	38.13	-	-	-	-	38.13	-	38.13	-
6911104	POLOS	-	-	88.98	-	88.98	-	88.98	-	-	-	-	88.98	-	88.98	-
6911105	PRODUCTOS PARA DISPENSADORA	-	-	1,134.32	-	1,134.32	-	1,134.32	-	-	-	-	1,134.32	-	1,134.32	-
7011101	VENTA DE CARNET COLEGIADOS	-	-	550.94	-	550.94	-	550.94	-	-	-	-	550.94	-	550.94	-
7011104	VENTA DE SOLAPEROS	-	-	76.26	-	76.26	-	76.26	-	-	-	-	76.26	-	76.26	-
70111104	VENTA DE POLOS	-	-	148.30	-	148.30	-	148.30	-	-	-	-	148.30	-	148.30	-
7011111	APORTE PARA CERTIFICADOS	-	-	1,029.52	-	1,029.52	-	1,029.52	-	-	-	-	1,029.52	-	1,029.52	-
70111112	VENTA PRODUCTO DISPENSADOR	-	-	1,134.32	-	1,134.32	-	1,134.32	-	-	-	-	1,134.32	-	1,134.32	-
7071101	CUOTAS ORDINARIAS CPC	-	-	175,455.00	-	175,455.00	-	175,455.00	-	-	-	-	175,455.00	-	175,455.00	-
7071102	CUOTAS ORDINARIAS SOC. AUDIT	-	-	4,060.00	-	4,060.00	-	4,060.00	-	-	-	-	4,060.00	-	4,060.00	-
7071201	DERECHO DE COLEGIATURA ORDINARIA	-	-	77,010.00	-	77,010.00	-	77,010.00	-	-	-	-	77,010.00	-	77,010.00	-
7071202	DERECHO DE COLEGIATURA EXTRAORDINARIA	-	-	3,590.00	-	3,590.00	-	3,590.00	-	-	-	-	3,590.00	-	3,590.00	-
7071301	CONSTANCIA DE HABILIDAD CPC	-	-	4,404.42	-	4,404.42	-	4,404.42	-	-	-	-	4,404.42	-	4,404.42	-
7071302	CONSTANCIA DE HABILIDAD SOADE AUDITORIA	-	-	389.85	-	389.85	-	389.85	-	-	-	-	389.85	-	389.85	-
7072101	LOCAL INSTITUCIONAL	-	-	12,454.76	-	12,454.76	-	12,454.76	-	-	-	-	12,454.76	-	12,454.76	-
7072201	SEMINARIOS / CURSOS EMPRESAS Y TERCEROS	-	-	7,618.62	-	7,618.62	-	7,618.62	-	-	-	-	7,618.62	-	7,618.62	-
7072202	SEMINARIOS / CURSOS MIEMBROS ORDEN	-	-	19,101.77	-	19,101.77	-	19,101.77	-	-	-	-	19,101.77	-	19,101.77	-



COLEGIO DE CONTADORES  
PÚBLICOS DE LA LIBERTAD

COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE LA LIBERTAD

COLEGIO PROFESIONAL

R.U.C.: 20165250908

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 29 DE FEBRERO DEL 2020 Y 2019 - EXPRESADO EN SOLES



COLEGIO DE CONTADORES  
PÚBLICOS DE LA LIBERTAD

	FEBRERO 2020 S/.	FEBRERO 2020 S/.
<b>INGRESOS Y COSTOS:</b>		
Ingresos		448.117
Otros ingresos		3.459
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>0</b>	<b>451.576</b>
<b>COSTOS DE OPERACIÓN:</b>		
Costo de Ventas	(40.024)	(94.048)
Otros Costos Operacionales		
<b>Total</b>	<b>(40.024)</b>	<b>(94.048)</b>
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>-40.024</b>	<b>357.528</b>
<b>OTROS INGRESOS (GASTOS):</b>		
Gasto de Ventas	(3.522)	(6.304)
Gasto de Administración	(22.095)	(71.002)
Otros Ingresos	1	(141)
<b>Total</b>	<b>-25.616</b>	<b>-77.447</b>
<b>RESULTADO OPERATIVO</b>	<b>-65.640</b>	<b>280.081</b>
Ingresos Financieros	-	-
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES Y DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>-65.640</b>	<b>280.081</b>
Participaciones		
Impuesto a la Renta		
<b>UTILIDAD NETA DESPUES DEL IMP. RTA. Y PART.</b>	<b>-65.640</b>	<b>280.081</b>
Menos		
Reserva Legal		
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		



COLEGIO DE CONTADORES  
PÚBLICOS DE LA LIBERTAD

## COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE LA LIBERTAD

### COLEGIO PROFESIONAL

R.U.C.: 20165250908

### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 29 DE FEBRERO DEL 2020 Y 2019 - EXPRESADO EN SOLES



COLEGIO DE CONTADORES  
PÚBLICOS DE LA LIBERTAD

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	S/
Cobranza de venta de bienes o servicios e ingresos operacionales	213.363
Cobranza de regalías, honorarios, comisiones y otros	-
Cobranza de intereses y dividendos recibidos	-
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	187.704
Pago a proveedores de bienes y servicios	(45.124)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(14.327)
Pago de tributos	(6.217)
Pago de intereses y rendimientos	-
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(189.873)
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>145.526</b>
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Compras de Muebles y enseres	-
<b>Efectivo neto aplicado a las actividades de inversión</b>	<b>-</b>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	-
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	-
<b>Efectivo neto aplicado a las actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>
(Disminución neta) aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	142.526
Saldo del efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	130.456
<b>Saldo del efectivo y equivalentes de efectivo al final del mes</b>	<b>272.982</b>



COLEGIO DE CONTADORES  
PÚBLICOS DE LA LIBERTAD

COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE LA LIBERTAD  
COLEGIO PROFESIONAL  
R.U.C.: 20165250908

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO  
AL 29 DE FEBRERO DEL 2020 Y 2019 - EXPRESADO EN SOLES



COLEGIO DE CONTADORES  
PÚBLICOS DE LA LIBERTAD

	Capital Social S/	Capital Adicional S/	Inversiones Inmobiliarias S/	Resultados Acumulados S/	Total S/
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	465.015	-	7.262.212	2.158.949	9.886.176
Otros Aumentos y Disminuciones				(2.927)	(2.927)
Utilidad Neta al 31 de Diciembre del Ejercicio 2016				269.794	269.794
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>465.015</b>	<b>-</b>	<b>7.262.212</b>	<b>2.425.816</b>	<b>10.153.043</b>
Otros Aumentos y Disminuciones				293.378	293.378
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>465.015</b>	<b>-</b>	<b>7.262.212</b>	<b>2.719.194</b>	<b>10.446.421</b>
Excedente de revaluación			12.613.553		12.613.553
Resultado del ejercicio 2018				365.526	365.526
Otros Aumentos y Disminuciones				17.240	17.240
<b>Saldos al 31 de Diciembre del Ejercicio 2018</b>	<b>465.015</b>	<b>-</b>	<b>19.875.765</b>	<b>3.101.960</b>	<b>23.442.740</b>
Excedente de revaluación			(27.000)		(27.000)
Resultado del ejercicio 2019				337.583	337.583
Otros Aumentos y Disminuciones				(29.407)	(29.407)
<b>Saldos al 31 de Diciembre del Ejercicio 2019</b>	<b>465.015</b>	<b>-</b>	<b>19.848.765</b>	<b>3.410.136</b>	<b>23.723.916</b>
Otros Aumentos y Disminuciones				104.945	104.945
<b>Saldos al 29 de Febrero del Ejercicio 2020</b>	<b>465.015</b>	<b>-</b>	<b>19.848.765</b>	<b>3.515.080</b>	<b>23.828.861</b>

Las notas adjuntas son parte integrante a los estados financieros



COLEGIO DE CONTADORES  
PÚBLICOS DE LA LIBERTAD

# COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE LA LIBERTAD

## COLEGIO PROFESIONAL

R.U.C.: 20165250908

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 29 DE FEBRERO DEL 2020 Y 2019 - EXPRESADO EN SOLES



COLEGIO DE CONTADORES  
PÚBLICOS DE LA LIBERTAD

NOTA 1	2020	2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	828.718	730.703
CAJA	6.481	6.323
CAJA DISPENSADORA	-	246
CAJA CHICA	5.000	5.000
EFFECTIVO EN TRANSITO - VISANET	3.288	6.449
CTA. CTE. NÂ° 0011-0249-0100002625 MN BCO. CONTINENTAL	115.356	169.776
CTA. AHORROS NÂ° 012321433527 MN CMAC TRUJILLO - CONTINGENCIAS	1.563	1.140
CTA. AHORROS NÂ° 012321465178 MN CMAC TRUJILLO-FONDO MORTORIO	140.577	241.000
CUENTA DETRACCION B.N. N° 00741197065 MN	717	2.261
SCOTIABANK CTA A PLAZO FIJO 11148171	555.736	298.509
NOTA 2	2020	2019
CUENTAS POR COBRAR	486	445
MELISSA LAYZA	486	-
JHON CORREA		405
CHEQUE 05228704-IREN		40
<i>Entrego de dinero por rendir, más cuotas ordinarias de trabajadores de IREN</i>		
NOTA 3	2020	2019
ANTICIPOS OTORGADOS A PROVEEDORES	2.274	-

10180887828-CHACON CHIQUEZ LEONCIO	346
17900438-DIAZ RODRIGUEZ LEOPOLDO ANDRES	1.855
COMPAÑÍA DE MEDIOS DE PAGO (VISANET)	73
Anticipos por trabajos o servicios o entregar en el mes de febrero	

NOTA 4	2020
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>-</b>
IGV - REGIMEN DE PERCEPCIONES - POR PAGAR - GOBIERNO CENTRAL	
IGV - REGIMEN DE RETENCIONES - POR PAGAR - GOBIERNO CENTRAL	
10180887828-CHACON CHIQUEZ LEONCIO	
10408403931-MONTERO SIFUENTES GEYNER ALEXANDER	
10462301036-MORENO FUENTES VICTOR ALBERTO	
17900438-DIAZ RODRIGUEZ LEOPOLDO ANDRES	
18155011-IBÁÑEZ ARTEAGA MARTHA DENISSE	
20176800217-FEDERACION DEPORTIVA PERUANA DE NATACION	

NOTA 5	2020
<b>SERVICIOS Y OTROS</b>	<b>1.904</b>
SEGUROS - CONTRATADOS POR ANTICIPADO	1.904
<i>Comprende la provision de seguros contratados por el CCPLL</i>	

NOTA 6	2020
<b>EXISTENCIAS</b>	<b>3.986</b>
PRODUCTOS DE DISPENSADORA, POLOS Y SOLAPEROS	3.986
<i>Stock de productos en venta</i>	

2019
<b>18.912</b>
402
382
11.000
480
500
1.500
2.608
2.040

2019
<b>2.203</b>
2.203

2019
<b>3.702</b>
3.702



NOTA 7	2020	2019
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	17.211	9.547
IGV - CUENTA PROPIA	17.211	9.547
PERCEPCIONES	13	
<i>Crédito a favor del CCPLL</i>		
NOTA 8	2020	2019
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	31.834	31.834
BIBLIOTECA - OTROS ACTIVOS	31.834	31.834
NOTA 9	2020	2019
TRIBUTOS POR PAGAR	2.906	2.760
RENTA CUARTA CATEGORIA - Impuesto por pagar- Gobierno Central	58	104
ESSALUD - RPS - Por pagar	1.251	1.128
ONP - SNP - Por pagar	954	911
OTRAS INSTITUCIONES - Por pagar	25	25
AFP PROFUTURO	227	227
AFP PRIMA	391	364
<i>Tributos pendientes depago</i>		
NOTA 10	2020	2019
REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	11.364	9.319
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	221	1.957
GRATIFICACIONES POR PAGAR	2.060	2.850

VACACIONES POR PAGAR	5.724	4.512
COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS	3.359	
<b>NOTA 11</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>699.163</b>	<b>562.139</b>
FONDO MORTUORIO	692.353	536.423
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	6.810	23.245
FONDO APOORTE MENSUAL		737
FONDO CUOTA NUEVOS COLEGIADOS		1.215
DEPOSITO-GARANTIA ALQUILER		400
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		120
Tributos pendientes de ser pagados		-
<b>NOTA 10</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
CAPITAL SOCIAL	465.015	465.015
EXCEDENTE DE REVALUACION	19.848.765	19.875.765
RESULTADOS ACUMULADOS	3.409.609	3.101.960
RESULTADOS DEL EJERCICIO	105.471	200.611