

**COLEGIO DE CONTADORES
PÚBLICOS DE PUNO**



**ESTADOS FINANCIEROS DEL
EJERCICIO ECONOMICOS 2020**

COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE PUNO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Por los años terminado al 31 de diciembre de 2020 y 2019
 (Expresado en Soles)

ACTIVOS	Notas	2020	2019
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	1,532,945.46	1,466,466.82
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	4	308,121.80	4,758.20
Inventarios	5	17,814.18	78,007.82
Otros Activos corrientes	6	<u>62,767.80</u>	<u>114,855.63</u>
Total Activos Corrientes		1,921,649.24	1,664,088.47
Activos No Corrientes			
Propiedad, planta y equipo(neto)	7	2,827,825.67	2,828,202.27
Activos Intangibles	8	2,044.00	2,044.00
Activos Biológicos	9	13,790.00	13,790.00
Otros Activos No Corrientes	10	<u>32,605.50</u>	<u>32,605.50</u>
Total Activos no Corrientes		2,876,265.17	2,876,641.77
Total Activos		<u>4,797,914.41</u>	<u>4,540,730.24</u>
 Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	11	46,665.24	91,304.83
Provision por Beneficios a los Empleados	12	<u>1,365.43</u>	<u>3,885.57</u>
Total Pasivo Corriente		48,030.67	95,190.40
 Pasivos No Corrientes			
Fondo Mutual del Contador Público	13	1,351,626.09	1,225,565.37
Junta de Decanos CCPP.	14	<u>36,112.02</u>	<u>16,796.22</u>
Total Pasivos No Corrientes		1,387,738.11	1,242,361.59
Total Pasivos		1,435,768.78	1,337,551.99
 Patrimonio			
Capital	15	197,219.94	197,219.94
Excedente de Revaluación	16	1,122,098.85	1,122,098.85
Superavit acumulado positivo	17	1,894,808.51	1,354,315.04
Superavit del ejercicio	18	<u>148,018.33</u>	<u>529,544.42</u>
Total Patrimonio		3,362,145.63	3,203,178.25
Total Pasivos y Patrimonio		<u>4,797,914.41</u>	<u>4,540,730.24</u>

CPC. Omar Jesús Quispe Choque
 Decano Gestión 2020-2021

CPO. Felipe Laura Choque
 Contador Gestión 2020-2021

COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE PUNO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Expresados en Soles)

INGRESOS POR:	NOTAS	2020	2019
Cuotas ordinarias agremiados	19	217,757.14	228,516.00
Cuota extraordinaria Res. 044-2017	20	4,890.00	61,200.00
Inscripción de nuevos agremiados	21	406,887.25	563,965.98
Ventas netas	22	67,310.40	82,594.63
Ingresos por servicios	23	96,733.08	31,702.60
Otros ingresos operacionales	24	22,950.14	17,713.93
Total Ingresos Brutos		816,528.01	985,693.14
COSTOS POR:			
Costo de ventas	25	-38,822.46	-69,372.15
Costo de servicios	26	-34,654.82	-14,838.96
Utilidad Bruta		743,050.73	901,482.03
Gastos Operativos			
Gastos administrativos	27	-201,850.33	-378,823.18
Gastos diversos	28	-411,189.12	-
Depreciación	29	-31,737.73	-
Total Gastos operativos		-644,777.18	-378,823.18
Utilidad Operativa		98,273.55	522,658.85
Otros gastos e ingresos			
Gastos Financieros	30	-15,368.94	-19,768.29
Ingresos Financieros	31	71,630.15	17,696.50
Otros Ingresos			9,247.73
Otros gastos	32	-6,516.43	-290.37
Superávit del ejercicio		148,018.33	529,544.42

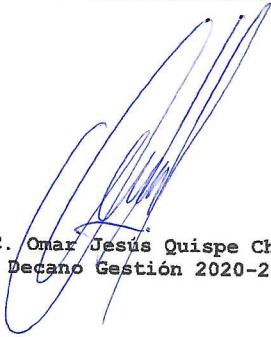
CPC. Omar Jesús Quispe Choque
 Decano Gestión 2020-2021

CPC. Felipe Laura Choque
 Contador Gestión 2020-2021

COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE PUNO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Expresado en Soles)

CUENTAS PATRIMONIALES	Capital	Excedente de Revaluación	Resultados Acumulados	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2019	197,219.94	1,100,502.60	1,352,677.16	2,650,399.70
Corrección de errores en periodos anteriores	--	--	--	--
Cambio de políticas contables	--	--	--	--
Resultado del periodo	--	21,596.25	529,544.42	551,140.67
Otros	--	--	1,637.88	1,637.88
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	197,219.94	1,122,098.85	1,883,859.46	3,203,178.25
Corrección de errores en periodos anteriores	--	--	-1,381.70	-1,381.70
Cambio de políticas contables	--	--	--	--
Resultado del periodo	--	--	148,018.33	148,018.33
Otros	--	--	12,330.75	12,330.75
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	197,219.94	1,122,098.85	2,042,826.84	3,362,145.63

CPC. Omar Jesús Quispe Choque
Decano Gestión 2020-2021



CPC. Felipe Laura Choque
Contador Gestión 2020-2021



COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE PUNO
Estados de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Expresado en Soles)

	2020	2019
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Cobros por cuotas ordinarias	217,757.14	228,516.00
Cobros por cuotas extraordinarias		
Res. 044-2017	4,890.00	61,200.00
Cobros por inscripción de nuevos agremiados	406,887.25	596,526.75
Cobros de fondo mutual	178,367.00	219,969.00
Venta de bienes y prestaciones de servicios	176,284.40	134,869.00
Otros cobros de efectivo relativas a la actividad	92,009.29	29,020.50
Intereses recibidos	3,032.91	2,909.33
Pagos a proveedores de bienes y servicios	-566,594.34	-313,273.27
Pagos Fondo Mutual		
Contador Público	-73,540.00	-30,685.00
Pagos a Junta de Colegio de Contadores Públicos del Perú	-8,029.20	-14,985.00
Pago de impuestos y aportes	-1,360.00	-
Pagos a y por cuenta de empleados	-101,759.11	-139,457.16
Otros pagos de efectivo relativas a la actividad	-10,502.14	-15,356.56
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>317,443.20</u>	<u>759,253.59</u>
Flujo de efectivo por las actividades de inversión		
Cobros de intereses recibidos fondo mutual	21,233.72	19,253.31
Pagos por compra de propiedades, planta y equipo	-270,198.28	-104,084.60
Pagos por compra de activos intangibles	-2,000.00	-
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>-250,964.56</u>	<u>-84,831.29</u>
Flujo de efectivo por las actividades de financiación		
Prestamos recibidos	-	-
Amortización de préstamos recibidos	-	-
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento neto (disminución neta) de efectivo y equivalente de efectivo	66,478.64	674,422.30
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del periodo	<u>1,466,466.82</u>	<u>792,044.52</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al finalizar del periodo	<u>1,532,945.46</u>	<u>1,466,466.82</u>

CPC. Omar Jesús Quispe Choque
Decano Gestión 2020-2021

CPC. Felipe Láinez Choque
Contador Gestión 2020-2021

COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE PUNO

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

1. Actividad económica

El Colegio de Contadores de Públicos de Puno, fue fundado el 25 de noviembre de 1960 es una institución autónoma con personalidad jurídica de derecho público interno, constituido conforme lo establece el artículo 20º de la Constitución política del Perú.

El Colegio de Contadores Pùblicos de Puno, se rige por la Ley Nro. 28951, denominada la ley de actualización del contador público y de creación de los Colegios Profesionales de Contadores Pùblicos y la Ley Nro. 13253, de la Profesionalización del Contador Público.

Esta conformada por los contadores públicos cuya colegiación y habilitación es obligatoria por disposición de la Ley Nro. 28951, incorporados como miembros de la orden, previo cumplimiento de las formalidades y requisitos establecidos en el Estatuto y Reglamento Interno.

Las actividades del Colegio de Contadores Pùblicos de Puno, según lo establece los Estatutos, están orientados a servir a la sociedad, a mantener y elevar el prestigio de la profesión, a defenderla y a propender el bienestar de los miembros de la Orden.

2. Políticas contables significativas

Las políticas contables significativas utilizadas por el Colegio Contadores Pùblicos de Puno en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

a) Base de preparación y presentación

Los estados financieros se han preparados sobre la base de los registros contables de la institución, que están acorde a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) en el Perú.

b) Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se presentan en Soles, que es la moneda funcional y de presentación del Colegio.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigente a las fechas de la documentación. Se consideran transacciones en moneda extranjera a aquellas que se efectúan en una moneda diferente a la moneda funcional

c) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo presentado en el estado de situación financiera y el estado de flujo de efectivo incluye todos los saldos de efectivo, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y cuentas a plazo fijo.

d) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo de las cuentas por cobrar se registra a su valor nominal, neto de la estimación por deterioro de las cuentas por cobrar.

e) Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición, usando el método de identificación específica.

Para la determinación del costo de la mercancía vendida se ha utilizado el inventario físico al término del ejercicio.

f) Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada.

La depreciación se estima, para su aplicación a resultados, adoptando las tasas (%) determinadas por la legislación sobre el impuesto a la renta, mediante el método de línea recta.

g) Activos intangibles

Los intangibles corresponden a software de cobranza con una vida útil indefinida, la cual se registran al costo.

h) Activos biológicos

Los activos biológicos corresponden a una plantación de arboles en pie de Eucaliptos y que se registran a su valor razonable.

i) Beneficios a los trabajadores

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el trabajador ha prestado los servicios a cambio del derecho a percibir pagos en el futuro.

j) Fondo mutual del Contador

De las cotizaciones por cuotas ordinarias mensuales se separa el 40% que se detrae de forma obligatoria, los importes recaudados o detraídos son a su vez depositados en una cuenta de ahorro intangible para su control y custodia.

k) Junta de decano Colegio de Contadores Pùblicos del Perú

De los ingresos por la inscripción de nuevos agremiados se separa el 1.5% de la UIT vigente a la fecha de incorporación, de los cuales son depositados a la cuenta de la Junta.

l) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos efectuados en el periodo se registran bajo el principio de lo percibido y los gastos bajo el principio de lo devengado.

La cuota ordinaria, aportado por los miembros de la orden es de S/ 10, de las cuales S/ 4.00 corresponde para el fondo mutual del Contador y S/ 6.00 para las actividades del Colegio.

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos.

El costo de servicios se registra en el resultado del ejercicio cuando se realiza la liquidación del curso, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos.

Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

m) Ingresos y gastos financieros

Los ingresos y gastos financieros se registran en el resultado del ejercicio en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan, independientemente del momento en que se perciban o desembolsan.

NOTA 03	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	1,532,945.46
--------------------	---	---------------------

Comprende:	
CAJA	4,256.50
Caja M/N - Puno	1,332.50
Caja M/N - Juliaca	2,924.00
FONDOS FIJOS	69.10
Fondo Fijo M/N - Puno (Gestion 2018-2019)	8.00
Fondo Fijo M/N - Juliaca	61.10
CUENTAS CORRIENTES EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	
Banco Continental	33,089.45
Banco de la Nacion - Detracciones	32,768.80
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	320.65
Caja los andes M/N 43427	50,438.40
Caja los andes M/E 10526 - \$155995.28*3.618	564,390.93
Caja los andes M/N 112204	790.30
Caja los andes M/N 257692	11,727.32
Scotiabank M/N 477093	6,881.95
Scotiabank M/N 477077	4,390.80
Scotiabank M/N 477085	1,800.00
Caja los andes M/N 83106	473,589.10
Caja los andes M/N 83560	381,521.61

NOTA 04	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	308,121.80
--------------------	--	-------------------

Comprende:	
PRESTAMOS	3,000.00
Consejo Directivo-Constitución Cooperativa	3,000.00
ENTREGAS RENDIR CUENTAS	189,360.39
Viatricos-Decanatura	3,200.00
Gastos-Gerencia	9,145.60
Gastos-Oficina de proyectos y estudios	1,216.31
Obras en Curso-Gerencia	175,798.48
DIVERSAS	5,038.20
Multas ESSALUD-Quispe Choque Dante Javier	1,159.10
Multas ESSALUD-Ito Ticona Luciano	1,159.10
Gastos Legales-Quispe Choque Omar Jesus	2,200.00
Cobranzas-Assistente Administrativo Puno	520.00
DEPOSITOS OTORGADOS EN GARANTIA	240.00
Garantia Alquiler de la Filial Juliaca	240.00
TRIBUTOS POR ACREDITAR	110,483.21
Credito Fiscal Acumulado	110,483.21

NOTA 05	INVENTARIOS	17,814.18
--------------------	--------------------	------------------

Comprende:	
MERCADERIAS	17,814.18
Buzos	
04 Buzos Dama Talla XXL(Gestion 2018-2019)	440.68
01 Buzo Dama Talla XL solo casaquilla(Gestion 2018-2019)	69.92
02 Buzos Varon Talla XXL(Gestion 2018-2019)	228.82
07 Buzos Varon Talla XL(Gestion 2018-2019)	800.87
12 Buzos Varon Talla S(Gestion 2018-2019)	1,372.92
19 Buzos Colegiados(Gestion 2020)	1,854.90
Medallas	1,300.00
65 Unidades	
Solapezas	101.50
29 Unidades	
Tazas	5,000.00
1000 Unidades	
Pulsioximetros	2,955.57
52 Unidades	
Casacas	1,966.10
24 Unidades	
Gorros	1,533.07
181 Unidades	
Porta Laptop	189.83
16 Unidades	

NOTA		
06	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	62,767.80

Comprende:

ANTICIPO A PROVEEDORES	62,767.80
Aliaga Payehuana Elvis A. (Software integral)	2,000.00
Roque Villafuerte Miriam Amparo (Const. Cooperativa)	1,750.00
Grupo Artisur Metal EIRL (Obra Construcción Chojjo Chojjo - Chucuito)	59,017.80

NOTA		
07	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	2,827,825.67

Comprende:

TERRENOS-COSTO	63,941.82
Terreno Jr. Libertad Nro. 745	12,830.58
Terreno Chojjo Chojjo-Chucuito	51,111.24
TERRENOS-REVALUACIÓN	970,223.18
Terreno Jr. Libertad Nro. 745	284,669.42
Terreno Chojjo Chojjo-Chucuito	157,553.76
Terreno Taparachi-Juliana	528,000.00
EDICACIONES-COSTO	333,952.89
Local Institucional Jr. Libertad Nro. 745	369,685.28
Depreciación acumulada	-17,249.48
Depreciación del Ejercicio 2020	-18,482.91
EDICACIONES-REVALUACIÓN	136,688.05
Local Institucional Jr. Libertad Nro. 745	151,875.67
Depreciación acumulada	-7,593.84
Depreciación del Ejercicio 2020	-7,593.78
MUEBLES Y ENSERES-COSTO	19,258.70
Muebles y enseres al 31.12.2019	49,230.88
Depreciación acumulada	-26,033.97
Adquisiciones 2020	960.00
Depreciación del Ejercicio 2020	-4,898.21
EQUIPOS DIVERSOS-COSTO	2,787.15
Equipos de computo al 31.12.2019	163,548.81
Depreciación acumulada	-160,978.11
Adquisiciones 2020	932.20
Depreciación del Ejercicio 2020	-715.75
Equipos de comunicación	1,082.87
Adquisiciones 2020	1,129.95
Depreciación del Ejercicio 2020	-47.08
Otros Equipos Diversos	20,338.98
Saldo al 31.12.2109	19,053.56
Depreciación acumulada	-19,053.56
Adquisiciones 2020	20,338.98
OBRAS EN CURSOS	1,279,552.03
Construcción en curso-Centro Recreacional Chucuito	869,438.77
Reformulación Expediente Técnico	4,000.00
Construcción en curso-Sede institucional Juliaca	402,113.26
Reformulación Expediente Técnico	4,000.00

NOTA		
08	ACTIVOS INTANGIBLES	2,044.00

PROGRAMAS DE COMPUTADORA (SOFTWARE)	2,044.00
Sistema Administrativo de cobranza cuotas 2008	2,044.00

NOTA		
09	ACTIVOS BIOLOGICOS	13,790.00

ACTIVOS BIOLOGICOS EN DESARROLLO	13,790.00
211 Arboles forestales de eucalipto en el bosque de chucuito, volumen 239.46 m ³	13,790.00

NOTA		
10	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	
	BIENES DE ARTE Y CULTURA Biblioteca al 31.12.2018	32,605.50
		32,605.50

NOTA		
11	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Comprende:		
	GOBIERNO CENTRAL	730.14
	IGV por pagar	485.14
	Renta cuarta categoría	245.00
	INSTITUCIONES PÚBLICAS	11,252.74
	Essalud	6,751.28
	Onp	4,501.46
	ADMINISTRADORA DE FONDO DE PENSIONES (AFFS)	2,967.14
	AFP Profuturo	1,356.15
	AFP Integra	1,610.99
	FACTURAS, BOLETAS Y OTROS COMP. POR PAGAR	11,018.42
	C&N Proveedores Bellavista EIRL	10,178.10
	Corporación E&Y SRL (Fact.E001-2)	500.32
	Oscalla Turpo Mariluz (Fact.001-3024)	340.00
	HONORARIOS POR PAGAR	300.00
	Castro Herrera Christian Oswaldo (RH.E001-6)	300.00
	PASIVOS POR COMPRAS DE ACTIVOS INMOVILIZADOS	17,066.00
	Lesco Consultores & Contratistas SAC(Fact.E001-002)	6,400.00
	Lesco Consultores & Contratistas SAC(Fact.E001-004)	10,666.00
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	3,330.80
	Depositos sin identificar	374.00
	OP.9309909 (02.01.2018)	10.00
	OP.9556250 (20.02.2018)	364.00
	Depositos en exceso	180.00
	Condori Tapia Reina Vianney(22.07.2019)	90.00
	Condori Tapia Reina Vianney(02.09.2019)	60.00
	Maldonado Chambi Elvira(11.05.2019)	30.00
	Reembolso de gastos	2,776.80
	Escarcena Turpo Marleny(31.12.2019)	500.00
	Reembolso de gastos de capacitación	-
	Quispe Choque Dante Javier(12.12.2019)	122.90
	Rembolso de comité electoral	
	Aroapaza Quispe Malena (31.12.2019)	1382.00
	Reembolso clausura campeonato voley	
	Nuñez Paja Leo Hanster (31.12.2019)	771.90
	Reembolso de gastos de capacitación directorio	

NOTA		
12	PROVISIÓN POR LOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
Comprende:		
	BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	1,365.43
	CTS Benique Gamarra Miguel Victor	481.72
	CTS Cordova Jimenez Moises Serafin	260.03
	CTS Maldonado Chambi Elvira	350.73
	CTS Condori Tapia Reina Vianney	272.95

NOTA	13 FONDO MUTUAL CONTADOR PÚBLICO	1,351,626.09
Comprende:		
	FONDO MUTUAL CONTADOR PÚBLICO	1,351,626.09
	Saldo al 31.12.2019	1,217,202.87
	Subvenciones no cobradas al 31.12.2019	8,362.50
	Cobros realizados CRAC 257692	604.00
	Cobros realizados por Sistema Cobranzas	136,275.00
	Cobros realizados BBVA 100079394	1,526.00
	Cobros realizados CRAC 43427	10.00
	Cobros realizados Scotiabank 4770093	7,674.00
	Cobros realizados CRAC 83106	32,278.00
	Rendimientos ganados CRAC 83106	5,604.70
	Rendimientos ganados CRAC 83560	15,629.02
	Subvenciones pagadas 2020	-73,540.00
NOTA	14 JUNTA DE DECANOS COLEGIO CONTADORES PUBLICOS DEL PERÚ	36,112.02
Comprende:		
	JUNTA DE DECANOS COLEGIO CONTADORES PUBLICOS DEL PERÚ	36,112.02
	Derechos de colegiaturas	19,128.00
	Fraccionamiento de deudas	16,984.02
NOTA	15 CAPITAL	197,219.94
Comprende:		
	CAPITAL SOCIAL-PARTICIPACIONES	197,219.94
	Saldo al 31.12.2019	197,219.94
NOTA	16 EXCEDENTE DE REVALUACIÓN	1,122,098.85
Comprende:		
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,122,098.85
	Terreno Jr.Libertad Nro. 745	284,669.42
	Terreno Chojjo Chojjo-Chucuito	157,553.76
	Terreno Taparachi-Juliana	528,000.00
	Edificación Jr.Libertad Nro. 745	151,875.67
NOTA	17 RESULTADOS ACUMULADOS	1,894,808.51
Comprende:		
	SUPERAVIT ACUMULADO	1,894,808.51
	Saldo al 31.12.2019	1,883,859.46
	Ingresos de años anteriores	12,839.05
	Gastos de años anteriores	-1,890.00
NOTA	18 SUPERAVIT DEL EJERCICIO	148,018.33
Comprende:		
	SUPERAVIT DEL EJERCICIO	148,018.33
	Resultado del ejercicio 2020	148,018.33
NOTA	19 INGRESOS CUOTAS ORDINARIAS AGREMIADOS	217,757.14
Comprende:		
	CUOTAS ORDINARIAS	217,757.14
	Cuota ordinaria de agremiados 2020	217,757.14
NOTA	20 INGRESOS CUOTAS EXTRAORDINARIAS AGREMIADOS	4,890.00
Comprende:		
	CUOTAS EXTRAORDINARIAS	4,890.00
	Cuota extraordinaria Re. 044-2017	4,890.00

NOTA	21 INGRESOS INSCRIPCION DE NUEVOS AGREMIADOS	406,887.25
-------------	---	-------------------

Comprende:

INSCRIPCIÓN DE NUEVOS AGREMIADOS	406,887.25
Colegiaturas	273,327.25
Infraestructura	105,525.00
Tramites administrativos	28,035.00

NOTA	22 VENTAS NETAS	67,310.40
-------------	------------------------	------------------

Comprende:

VENTAS NETAS MERCADERÍAS	67,310.40
Buzos	46,076.65
Casacas	694.91
Gorros	241.52
Medallas	6,882.50
Solaperas	1,410.81
Porta Laptop	127.13
Maletín deportivo	25.42
Pulsioxímetros	3,152.53
Carnets	8,698.93

NOTA	23 PRESTACION DE SERVICIOS	96,733.08
-------------	-----------------------------------	------------------

Comprende:

DIPLOMADOS Y CAPACITACIONES	96,733.08
Auditoria	35,627.96
Peritaje	2,819.25
Tributación	13,569.00
Gestión Pública	40,854.73
Otros	3,862.14

NOTA	24 OTROS INGRESOS	22,950.14
-------------	--------------------------	------------------

Comprende:

OTROS INGRESOS	22,950.14
Alquileres	2,566.09
Constancia habilidad	9,591.65
Multas	10,128.00
Otros	664.40

NOTA	25 COSTO DE VENTAS:	38,822.46
-------------	----------------------------	------------------

Comprende:

COSTO DE VENTAS MERCADERÍAS	38,822.46
Buzos	28,312.32
Medallas	6,251.00
Solaperas	506.00
Pulsioxímetros	3,069.25
Casacas	474.58
Gorros	161.85
Porta Laptop	47.46

NOTA	26 COSTO DE VENTAS:	34,654.82
-------------	----------------------------	------------------

Comprende:

COSTO DE VENTAS MERCADERÍAS	34,654.82
Auditoria	10,779.29
Peritaje	143.22
Tributación	4,654.81
Gestión Pública	19,077.50

NOTA		
27	GASTOS ADMINISTRATIVOS	201,850.33

Comprende:		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		201,850.33
Consejo directivo	2,967.00	
Asamblea junta de decanos	1,862.50	
Gastos Generales	197,020.83	
Personal	112,399.11	
Servicios terceros	61,052.47	
Gastos por tributos	7,260.95	
Otros gastos gestion	16,308.30	

NOTA		
28	GASTOS DIVERSOS	411,189.12

Comprende:		
GASTOS DIVERSOS		411,189.12
Actividades de colegiatura	12,139.00	
Asambleas generales ordinarias	2,086.01	
Aniversario institucional	10,957.80	
Actividad por el dia de la madre y padre		
contador	1,279.00	
Actividad por la juramentación consejo		
directico	15,738.60	
Actividad por las fiestas navideñas(Gestion		
2019)	43,500.00	
Actividad por las fiestas navideñas(Gestion		
2020)	325,488.71	

NOTA		
29	DEPRECIACIÓN	31,737.73

Comprende:		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-COSTO		24,143.95
Edificaciones	18,482.91	
Muebles y Enseres	4,898.21	
Equipos Diversos	762.83	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-REVALUACIÓN		7,593.78
Edificaciones	7,593.78	

NOTA		
30	GASTOS DE FINANCIEROS	15,368.94

Comprende:		
DIFERENCIA DE CAMBIO		15,368.94
Pérdida CRAC ME 10526	15,368.94	

NOTA		
31	INGRESOS DE FINANCIEROS	71,630.15

Comprende:		
RENDIMIENTOS GANADOS		3,032.91
CRAC ME 10526	319.33	
CRAC MN 112204	13.06	
CRAC MN 43427	1,953.86	
CRAC MN 257692	746.66	
DIFENCIA DE CAMBIO		68,597.24
Ganancia CRAC ME 10526	68,597.24	