

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(EXPRESADO EN SOLES)**

**ACTIVO**

ACTIVO CORRIENTE		NOTA	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
10	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	173,658	262,971
11	INVERSIONES FINANCIERAS	4	5,920	5,920
12	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES – TERCEROS - NETO	5	582,559	422,988
14	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL, A LOS ACCIONISTAS (SOCIOS), DIRECTORES Y GERENTE	6	-	1,800
16	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - TERCEROS	7	19,833	9,691
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>781,970</b>	<b>703,369</b>

ACTIVO NO CORRIENTE		NOTA	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
33	INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	8	2,232,091	2,109,865
34	INTANGIBLES	9	6,350	4,950
38	OTROS ACTIVOS	10	5,267	5,267
39	DEPRECIACION, AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO ACUMULADOS	11	-490,545	-425,641
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>1,753,162</b>	<b>1,694,441</b>

<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2,535,132</b>	<b>2,397,810</b>
---------------------	------------------	------------------

**PASIVO Y PATRIMONIO**

PASIVO CORRIENTE		NOTA	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
40	TRIBUTOS Y APORTES AL SISTEMA DE PENSIONES Y DE SALUD POR PAGAR	12	3,289	1,734
41	REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	13	1,255	1,851
42	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS	14	61	21
49	PASIVO DIFERIDO	16	601,550	422,809
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>606,155</b>	<b>426,415</b>

PATRIMONIO		NOTA	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
50	CAPITAL	17	521,212	521,212
57	EXCEDENTE DE REVALUACION	18	1,032,026	1,032,026
59	RESULTADOS ACUMULADOS	19	418,157	409,484
59	RESULTADO DE LA OPERACIÓN	20	-42,417	8,673
<b>PATRIMONIO</b>			<b>1,928,978</b>	<b>1,971,394</b>

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO:</b>	<b>2,535,132</b>	<b>2,397,810</b>
----------------------------------------	------------------	------------------

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (FUNCIÓN)**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**(EXPRESADO EN SOLES)**

<b>DETALLE</b>	<b>NOTA</b>	<b>AL 31-12-2019</b>	<b>AL 31-12-2018</b>
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	21	432,282	258,953
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>432,282</b>	<b>258,953</b>
(-)GASTOS ADMINISTRATIVOS	22	-703,839	-434,485
(-)GASTOS VENTAS	23	-	-35,394
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>		<b>-271,558</b>	<b>-210,926</b>
(-)GASTOS FINANCIEROS	24	-8,620	-4,928
(-)DESCUENTOS REBAJAS Y BONIF. CONCEDIDOS	25	-17,492	-1,280
(+)INGRESOS EXTRAORDINARIOS	26	255,231	225,786
(+)INGRESOS FINANCIEROS	27	23	21
		<b>-42,417</b>	<b>8,673</b>
<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>		<b>-42,417</b>	<b>8,673</b>
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>-42,417</b>	<b>8,673</b>

Tarapoto, 31 de Diciembre del 2019

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO (NATURALEZA)**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**(EXPRESADO EN SOLES)**

<b>DETALLE</b>	<b>NOTA</b>	<b>AL 31-12-2019</b>	<b>AL 31-12-2018</b>
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	21	432,282	258,953
<b>MARGEN COMERCIAL</b>		<b>432,282</b>	<b>258,953</b>
(-)SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	ANEXO N° 01	-333,586	-154,994
<b>VALOR AGREGADO</b>		<b>98,696</b>	<b>103,958</b>
(-)GASTOS DE PERSONAL	ANEXO N° 01	-208,157	-139,925
(-)TRIBUTOS	ANEXO N° 01	-7,634	-7,452
<b>EXCEDENTE BRUTO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>-117,095</b>	<b>-43,418</b>
(-)OTROS GASTOS DE GESTIÓN	ANEXO N° 01	-98,179	-128,407
(-)VALUACIÓN Y DETERIORO DE ACTIVOS Y	ANEXO N° 01	-64,904	-43,992
(-)DESCUENTOS REBAJAS Y BONIF.CONCEDIDOS	25	-17,492	-1,280
OTROS INGRESOS DE GESTION	26	255,231	225,786
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>-42,439</b>	<b>8,689</b>
(+)INGRESOS FINANCIEROS	27	23	21
(-)CARGAS FINANCIERAS	ANEXO N° 01	-	-37
		<b>-42,417</b>	<b>8,673</b>
<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>		<b>-42,417</b>	<b>8,673</b>
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>-42,417</b>	<b>8,673</b>

Tarapoto, 31 de Diciembre del 2019

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(EXPRESADOS EN SOLES)

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2019 AL 31 de Diciembre del 2019

	Excedente de Revaluación	Patrimonio Institucional	Reserva Legal	Resul. Acumul.	Utilidades	Total
<b>Saldo al 01 de Enero del 2019</b>	<b>1,032,026</b>	<b>521,212</b>	<b>-</b>	<b>418,157</b>		<b>1,971,394</b>
Inversiones Permentes						
Ajuste de Ejercicios Anteriores						-
Ajuste Cuentas por Cobrar Dudosa						-
Resultados Acumulados						
Capitalización de Resultados						-
Reservas						-
Resultado del Ejercicio				-42,417		-
						-
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2019</b>	<b>1,032,026</b>	<b>521,212</b>	<b>-</b>	<b>375,740</b>	<b>-</b>	<b>1,928,978</b>
Inversiones Permentes						
Ajuste de Ejercicios Anteriores						-
Ajuste Cuentas por Cobrar Dudosa						
Resultados Acumulados						-
Capitalización de Resultados						
Reservas						
Resultado del Ejercicio						-
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2019</b>	<b>1,032,026</b>	<b>521,212</b>	<b>-</b>	<b>375,740</b>	<b>-</b>	<b>1,928,978</b>

Tarapoto, 31 de Diciembre del 2019

## **CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

El Colegio de Contadores Públicos de San Martín, es una institución que agrupa a los profesionales contables de nuestra Región, además de colegas que provienen de la ciudad de Yurimaguas (Región Loreto). Comprometida con la formación profesional de sus miembros, el desarrollo e impulso de la profesión y el fomento de la investigación científica en las disciplinas contables, económicas, administrativas y financieras.

### **MISIÓN**

Lograr el desarrollo profesional integral de los miembros de la orden mediante la capacitación permanente observando conducta, ética, comportamiento solidario y alto nivel de competitividad

### **VISIÓN**

Ser una Institución profesional líder y sólida con prestigio y confianza, reconocido 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.

### **CONSEJO DIRECTIVO PERIODO 2020 - 2021**

CPCC. Cesar Diez Espinoza / Decano

CPCC. Martha Liz Reategui Reategui / Vice Decano

### **DIRECTORES:**

CPC Kely Pinedo Gomez / Secretaria

CPC Jim Galo Paredes Garcia / Economía

CPC Patricia Paola Gil Zamora / Defensa Profesional

CPC Marlon Eduardo Olortegui Peralta / Actividades Profesionales y Culturales

CPC Ariana Araceli Cachique Puyo / Prensa y Publicaciones

CPC Haydith del Aguila Valera / Normas Tributarias y Laborales

CPC Edison Perez Gomez / Bienestar Social

CPC Christian Jose Flores Fasanando / Tecnologías de la Información

CPC Francisco Javier Azañedo Tafur / Investigación

## **POLITICAS CONTABLES**

El Colegio de Contadores Públicos de San Martín ha cumplido las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y otras regulaciones vigentes en el Perú al **31 de Diciembre del 2019** en la preparación y presentación de los Estados Financieros adjuntos. Las Normas Internacionales de Contabilidad son las oficializadas por el Consejo Normativo de Contabilidad.

Los principios y prácticas contables más importantes que han sido aplicados en el registro de las operaciones y la preparación de los Estados Financieros y que se derivan de lo descrito en las normas indicadas en el párrafo precedente, aplicables a las transacciones de la empresa, son los siguientes:

### **a) Uso de Estimaciones Contables** □

El proceso de preparación de los Estados Financieros requiere que el Consejo Directivo lleve a cabo estimaciones y supuestos para la determinación de los saldos de los activos y pasivos y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones o supuestos, que se basan en el mejor criterio a la fecha de los estados financieros, variaran como resultado de cambios en las premisas en las que se sustentaron, los saldos de los estados financieros son corregidos en la fecha en la que el cambio en las estimaciones y supuestos se produce. □

### **b) Activos y Pasivos Financieros**

Los activos y pasivos financieros presentados en el Estado de Situación Financiera corresponden a los activos, servicios y otros seguros contratados por anticipado, inmuebles maquinarias y equipos con sus respectivas depreciaciones, así como también los tributos por pagar y otras cuentas por pagar diversas del ejercicio económico al mes de **Diciembre del 2019** y el movimiento del patrimonio generados a esa fecha.

### **c) Estados Financieros** □

Los Estados Financieros presentan en forma ordenada y sistemática la información acerca de la situación económica financiera de la Institución, asimismo tiene como finalidad suministrar información útil para la toma de decisiones, así como la rendición de cuentas ante los miembros de la orden en cumplimiento de los objetivos y fines prescritos en el plan operativo. □

### **d) Unidad Monetaria** □

La unidad monetaria utilizada para el registro de las operaciones, es el Sol representado por el símbolo (S/) □



**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

**AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019**

**(EXPRESADO EN SOLES)**

ESTE RUBRO COMPRENDE EL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO QUE LA INSTITUCIÓN TIENE COMO PARTE DEL ACTIVO

DETALLE	Número de la Cuenta	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
<b><u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</u></b>			
CAJA - EFFECTIVO			500.00
<b><u>CUENTAS CORRIENTES</u></b>			
BANCO CONTINENTAL	011-310-0100007075	12,849.20	19,018.20
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO PIURA	110-01-2542451	6,731.71	5,483.11
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO SAN MARTIN DE PORRES	84010022204	624.44	624.44
<b><u>FONDOS DE AUXILIOS MUTUOS</u></b>			
BANCO CONTINENTAL - FONDO AUX. MUTUOS	011-310-0100117547	133,103.52	216,995.62
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO SAN MARTIN DE PORRES - FONDOS AUX. MUTUOS	84010044707	9,730.00	9,730.00
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO SAN MARTIN DE PORRES - FONDOS AUX. MUTUOS	84010044706	7,305.00	7,305.00
<b><u>FONDO SUJETO A RESTRICCIÓN</u></b>			
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO SAN MARTIN DE PORRES - AHORRO LIBRE	84010022204	3,314.23	3,314.23
<b>Totales:</b>		<b>173,658.10</b>	<b>262,970.60</b>

**INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES**

**AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019**

**(EXPRESADO EN SOLES)**

ESTE RUBRO COMPRENDE LOS APORTES COMO SOCIO EN LA COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO SAN MARTIN DE PORRES

DETALLE	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	5,920	5,920
<b>TOTAL</b>	<b>5,920</b>	<b>5,920</b>

**CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS**

**AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019**

**(EXPRESADO EN SOLES)**

ESTE RUBRO COMPRENDE LAS CUENTAS COMERCIALES PENDIENTES DE COBRO

DETALLE	AL 31-12-2019			AL 31-12-2018		
	CUOTAS ORDINARIAS	CUOTAS FONDOS AUXILIO MUTUOS	TOTAL	CUOTAS ORDINARIAS	CUOTAS FONDOS AUXILIO MUTUOS	TOTAL
ENERO A DICIEMBRE 2019	239,422	79,888	319,310			-
ENERO A DICIEMBRE 2018	61,890	20,620	82,510	117,500	39,145	156,645
ENERO A DICIEMBRE 2017	42,053	14,023	56,075	65,438	21,755	87,193
ENERO A DICIEMBRE 2016	32,516	10,833	43,348	46,851	15,693	62,543
ENERO A DICIEMBRE 2015	22,656	7,603	30,258	32,523	10,865	43,388
ENERO A DICIEMBRE 2014	17,280	5,720	23,000	24,555	8,185	32,740
ENERO A DICIEMBRE 2013	13,540	4,560	18,100	19,305	6,435	25,740
ENERO A DICIEMBRE 2012	10,215	3,405	13,620	14,835	4,945	19,780
ANTICIPOS NO IDENTIFICADOS ENTIDADES FINANCIERAS (ANEXO N° 02)			-3,662			-5,041
<b>TOTAL</b>			<b>582,559</b>			<b>422,988</b>

**CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL, A LOS ACCIONISTAS (SOCIOS), DIRECTORES Y GERENTES**

**AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019**

**(EXPRESADO EN SOLES)**

ESTE RUBRO COMPRENDE LA SIGUIENTE COMPOSICIÓN

DNI	Apellidos y Nombres,			
Número	Denominación o Razon Social	OTORGADO	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
25687397	<u>PRESTAMO A FONDOS DE AUXILIOS MUTUOS</u> ALVARO RODRIGUEZ DAVILA		-	1,800
	<b>TOTAL</b>		<b>-</b>	<b>1,800</b>



**CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - TERCEROS**

**AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019**

**(EXPRESADO EN SOLES)**

ESTE RUBRO COMPRENDE LA SIGUIENTE COMPOSICIÓN

DNI O RUC	Apellidos y Nombres o Razon social	OTORGADO	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
	<b><u>KERMES</u></b>			
	AÑO 2010		1,386	1,386
	<b><u>MULTAS</u></b>			
	AÑOS ANTERIORES		5,575	5,575
	<b><u>VISANET</u></b>			
			330	380
	<b><u>DOBLE FACTURACION</u></b>			
	AÑOS ANTERIORES		5,167	
	<b><u>COLEGIATURA</u></b>			
40620149	GEANINA GATICA VASQUEZ		1,505	
	<b><u>DIPLOMADOS DE ESPECIALIZACION</u></b>			
45771140	JOSE MANUEL CRUZ ORTIZ		520	
46380022	VANESSA DEL CARMEN GARCIA SAAVEDRA		580	
10434449	CARLOS DANIEL ROSALES BARDALEZ		620	
76982820	CLEMENTINA ISABEL UPIACHIHUA GONZALES		620	
72226712	PATSY ISABEL CAPINOA FLORES		280	
42814817	CARLOS VALENTIN SANDOVAL SUCLUPE		1,000	
	<b><u>APORTES AUSPICIADORES AUDITA 2017</u></b>			
20508997567	CONTASIS SAC		800	800
	<b><u>AUDITA 2017</u></b>			
32933240	DAYSÍ YDALIA VENTURA GARCIA DE WONG		250	250
20198261476	DIRECCION REGIONAL DE SALUD - UCAYALI		400	400
80452452	FREDY CARDENAS GONZALES		200	200
01134423	GLASI VALERIA RAMIREZ RENGIFO		200	200
42809268	JOSE ALEXANDER AYALA BUSTAMANTE		100	100
10311467	MARTHA LIZ REATEGUI REATEGUI		200	200
01117140	ROSA ELENA CUETO ORBE		100	200
	<b>TOTAL</b>		<b>19,833</b>	<b>9,691</b>

**INMUEBLE, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO**

AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019

(EXPRESADO EN SOLES)

ESTE RUBRO COMPRENDE LOS ACTIVOS FIJOS ADQUIRIDOS PARA EL USO Y FUNCIONAMIENTO DE LA INSTITUCIÓN

DETALLE	SALDO INICIAL	ADICIONES	INCREMENTO DE VALOR	SALDO FINAL AL 31-12-2019
<b><u>ACTIVO FIJO</u></b>				
TERRENOS	113,236			113,236
EDIFICIOS Y/O CONSTRUCCIONES	1,641,436			1,641,436
MUEBLES Y ENSERES	48,154			48,154
EQUIPOS DIVERSOS	137,136	35,389		172,524
TRABAJOS EN CURSO	169,902	86,837		256,740
<b>TOTAL INMUEBLE, MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>2,109,865</b>	<b>122,226</b>	<b>-</b>	<b>2,232,091</b>

**INTANGIBLES**

AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019

(EXPRESADO EN SOLES)

ESTE RUBRO COMPRENDE LOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS PARA EL USO Y FUNCIONAMIENTO DE LA INSTITUCIÓN

DETALLE	SALDO INICIAL	ADICIONES	INCREMENTO DE VALOR	SALDO FINAL AL 31-12-2019
<b><u>PROGRAMAS DE COMPUTADORA</u></b>				
SOFTWARE - SISTEMA CONTABLE CEACONTA	2,000	500	-	2,500
SOFTWARE - SISTEMA DE FACTURACIÓN CEAFACURACION	2,950	900	-	3,850
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>4,950</b>	<b>1,400</b>	<b>-</b>	<b>6,350</b>

**OTROS ACTIVOS**

AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019

(EXPRESADO EN SOLES)

ESTE RUBRO COMPRENDE OTROS ACTIVOS ADQUIRIDOS PARA EL USO Y FUNCIONAMIENTO DE LA INSTITUCIÓN

DETALLE	SALDO INICIAL	ADICIONES	INCREMENTO DE VALOR	SALDO FINAL AL 31-12-2019
BIENES CULTURALES	5,267			5,267
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>5,267</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,267</b>

**NOTA N° 11**

**DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO ACUMULADO**

AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019

(EXPRESADO EN SOLES)

ESTE RUBRO COMPRENDE LA DEPRECIACIÓN EFECTUADA

DETALLE	SALDO INICIAL	DEPRECIACION ACUMULADA	AJUSTES	SALDO FINAL AL 31-12-2019
<b><u>DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN</u></b>				
EDIFICIOS Y/O CONSTRUCCIONES	298,876	49,243		348,119
MUEBLES Y ENSERES	37,660	2,793		40,453
EQUIPOS DIVERSOS	82,890	11,754		94,645
BIENES CULTURALES	5,267	-		5,267
SOFTWARE - SISTEMA CONTABLE CEACONTA	528	275		803
SOFTWARE - SISTEMA DE FACTURACIÓN CEAFACURACION	420	220		640
SISTEMA DE CONTROL BIOMETRICO		113		113
LICENCIA DE USO - PLATAFORMA VIRTUAL		53		53
SISTEMA APLICACIÓN MOVIL		376		376
LICENCIA SISTEMA DE FACTURACION		76		76
<b>TOTAL DEPRECIACION, AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO ACUMULADO</b>	<b>425,641</b>	<b>64,286</b>	<b>-</b>	<b>490,545</b>

**NOTA N° 12**

**TRIBUTOS, CONTRAPRESTACIONES Y APORTES AL SISTEMA DE PENSIONES Y ESSALUD**

AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019

(EXPRESADO EN SOLES)

ESTE RUBRO COMPRENDE LAS OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE DESCUENTOS Y APORTES DE LEY DE PLANILLAS A LA FECHA

DETALLES	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
ESSALUD	1,399	802
ESSALUD VIDA	15	10
RENTA DE CUARTA CATEGORIA	320	63
ONP	156	156
AFP HABITAT	361	-
AFP PROFUTURO	335	-
AFP INTEGRAL	477	507
AFP PRIMA	227	195
<b>Total:</b>	<b>3,289</b>	<b>1,734</b>

**NOTA N° 13**

**REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR**

AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019

(EXPRESADO EN SOLES)

ESTE RUBRO COMPRENDE LA PROVISIÓN PARA EL PAGO DE CTS DE LOS COLABORADORES CALCULADOS DE ACUERDO A LAS DISPOSICIONES LEGALES VIGENTES

DNI	DETALLES	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
01105018	LILLY LOPEZ NAVARRO	333	385
01160771	SANDRA PEZO PEZO	332	402
42045091	KATYA AMERICA LINARES SANTILLAN	353	385
74437106	CARLOS MARVIN SABOYA PISCO	236	205
25687397	ALVARO RODRIGUEZ DAVILA	-	476
<b>Total:</b>		<b>1,255</b>	<b>1,851</b>

**NOTA N° 14**

**CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS**

AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019

(EXPRESADO EN SOLES)

ESTE RUBRO COMPRENDE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES CON LOS PROVEEDORES DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

DETALLES	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
EMP. MUN. DE A. P. Y A. SAN MARTIN SA	61	21
<b>Total:</b>	<b>61</b>	<b>21</b>

**NOTA N° 16**

**PASIVO DIFERIDO**

AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019

(EXPRESADO EN SOLES)

ESTE RUBRO COMPRENDE LOS FONDOS DE AUXILIOS MUTUOS

DETALLES	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
BANCO CONTINENTAL - FONDO AUX. MUTUOS	133,104	216,996
COOP DE AHORRO Y CREDITO SAN MARTIN DE PORRES - FONDOS AUX. MUTUOS 84010044707	9,730	9,730
COOP DE AHORRO Y CREDITO SAN MARTIN DE PORRES - FONDOS AUX. MUTUOS 84010044706	7,305	7,305
PRESTAMO PARA INVERSIONES Y GASTOS OPERATIVOS	135,593	-
POR DEPOSITAR AÑO 2019	85,613	-
POR DEPOSITAR AÑO 2018	56,270	56,270
POR DEPOSITAR AÑO 2017	70,835	70,835
<b>CUENTAS POR COBRAR MIEMBROS DE LA ORDEN</b>		
CUOTAS ORDINARIAS - AÑO 2019	35,229	-
CUOTAS ORDINARIAS - AÑO 2018	20,765	11,966
CUOTAS ORDINARIAS - AÑO 2017	14,287	15,600
CUOTAS ORDINARIAS - AÑO 2016	10,897	11,500
CUOTAS ORDINARIAS - AÑO 2015	7,638	8,058
CUOTAS ORDINARIAS - AÑO 2014	5,795	5,900
CUOTAS ORDINARIAS - AÑO 2013	4,585	4,800
CUOTAS ORDINARIAS - AÑO 2012	3,405	3,850
FONDOS DE AUXILIO MUTUO - COLEGIATURA	500	-
<b>Total:</b>	<b>601,550</b>	<b>422,809</b>

**NOTA N° 17**

**CAPITAL**

AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019

(EXPRESADO EN SOLES)

ESTE RUBRO REPRESENTA EL PATRIMONIO QUE INCLUYE CAPITALIZACIÓN DE LOS RESULTADOS EN EJERCICIOS ANTERIORES

DETALLES	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
CAPITAL	521,212	521,212
<b>Total:</b>	<b>521,212</b>	<b>521,212</b>

**NOTA N° 18**

**EXCEDENTE DE REVALUACIÓN**

**AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019**

**(EXPRESADO EN SOLES)**

ESTE RUBRO REPRESENTA SALDOS POR REVALUACIÓN DEL LOCAL DE LA SEDE INSTITUCIONAL, SEGÚN ACUERDO DEL CONSEJO DIRECTIVO

DETALLES		AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
EXCEDENTE DE REVALUACIÓN	AÑO 2010	195,060	195,060
EXCEDENTE DE REVALUACIÓN	AÑO 2012	836,965	836,965
<b>Total:</b>		<b>1,032,026</b>	<b>1,032,026</b>

**NOTA N° 19**

**RESULTADOS ACUMULADOS**

**AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019**

**(EXPRESADO EN SOLES)**

ESTE RUBRO REFLEJA EL RESULTADO ACUMULADO DEL PERIODO 2019

DETALLES		AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
RESULTADOS ACUMULADOS		418,157	409,484
<b>Total:</b>		<b>418,157</b>	<b>409,484</b>

**NOTA N° 20**

**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

**AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019**

**(EXPRESADO EN SOLES)**

ESTE RUBRO REFLEJA EL RESULTADO DEL EJERCICIO DEL PERIODO 2019

DETALLES		AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
RESULTADO DEL EJERCICIO		-42,417	8,673
<b>Total:</b>		<b>-42,417</b>	<b>8,673</b>

**NOTA N° 21**

**VENTAS**

**AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019**

**(EXPRESADO EN SOLES)**

ESTE RUBRO COMPRENDE LOS INGRESOS POR CUOTAS ORDINARIAS POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO

DETALLES		AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
CUOTAS ORDINARIAS		432,282	258,953
<b>Total:</b>		<b>432,282</b>	<b>258,953</b>

**NOTA N° 22**

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**  
**AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019**  
**(EXPRESADO EN SOLES)**

ESTE RUBRO COMPRENDE LOS GASTOS OPERATIVOS GENERADOS POR LA INSTITUCIÓN

DETALLES	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
GASTOS DE PERSONAL	208,157	106,282
SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	114,224	166,278
ACTIVIDAD DIA DEL PADRE	2,871	5,831
ACTIVIDAD DIA DE LA MADRE	8,987	2,860
GASTOS DE COLEGIATURA	19,502	19,356
GASTOS DE SEMINARIOS Y DIPLOMADOS	59,863	23,637
ANIVERSARIO DEL COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE SAN MARTIN	46,978	9,408
ACTIVIDAD NAVIDAD	-	46,406
REFRIGERIOS CONSEJO DIRECTIVO	1,017	704
ACTIVIDADES DEPORTIVAS	12,451	16,267
VIATICOS CONSEJO DIRECTIVO	12,300	9,677
GASTOS DE ASAMBLEA	6,475	2,296
GASTOS DE JUNTA DE DECANOS	18,076	21,235
GASTOS EVENTOS NACIONALES E INTERNACIONALES	22,222	-
GASTOS POR TRIBUTOS	7,634	-
GASTOS DE GESTION	98,179	4,249
VALUACION Y DETERIORO DE ACTIVOS	64,904	-
<b>Total:</b>	<b>703,839</b>	<b>434,485</b>

**NOTA N° 23**

**GASTOS DE VENTAS**  
**AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019**  
**(EXPRESADO EN SOLES)**

ESTE RUBRO COMPRENDE LOS GASTOS DE VENTAS GENERADOS POR LA INSTITUCIÓN

DETALLES	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
GASTOS DE VENTAS	-	35,394
<b>Total:</b>	<b>-</b>	<b>35,394</b>

**NOTA N° 24**

**DESCUENTOS Y REBAJAS Y BONIFICACIONES OBTENIDAS**  
**AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019**  
**(EXPRESADO EN SOLES)**

ESTE RUBRO COMPRENDE LOS GASTOS FINANCIEROS GENERADOS POR LA INSTITUCIÓN

DETALLES	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
GASTOS FINANCIEROS	8,620	4,928
<b>Total:</b>	<b>8,620</b>	<b>4,928</b>

**NOTA N° 25**

**DESCUENTOS, REBAJAS Y BONIFICACIONES**

**AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019**

**(EXPRESADO EN SOLES)**

ESTE RUBRO COMPRENDE LOS DESCUENTOS OBTENIDOS, REBAJAS Y BONIFICACIONES

DETALLES	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
DESCUENTOS AOBTENIDOS , REBAJAS Y BONIFICACIONES OBTENIDAS	17,492	1,280
<b>Total:</b>	<b>17,492</b>	<b>1,280</b>

**NOTA N° 26**

**INGRESOS EXTRAORDINARIOS**

**AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019**

**(EXPRESADO EN SOLES)**

ESTE RUBRO COMPRENDE LOS INGRESOS EXTRAORDINARIOS

DETALLES	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
ALQUILER DE LOCAL	S/. 16,476	S/. 4,825
ALQUILER DE LOSA DEPORTIVA	S/. 1,665	S/. 3,274
OTROS INGRESOS DE GESTION	S/. 36,570	S/. 11,631
COLEGIATURAS Y OTROS INGRESOS DE COLEGIATURA	S/. 118,830	S/. 144,805
CERTIFICACIÓN Y RECERTIFICACIÓN	S/. 12,500	S/. 12,625
HABILITACIÓN	S/. 5,735	S/. 4,645
DIPLOMADOS DE ESPECIALIZACIÓN	S/. 46,650	S/. 30,140
CAMPEONATO	S/. 3,940	S/. 8,854
CUOTA SOCIEDAD AUDITORA	S/. 7,365	S/. 1,242
AUDITA 2017	S/. 400	S/. 200
INSCRIPCION AUDITOR INDEPENDIENTE	S/. 4,200	S/. -
SUSCRIPCION DE CERTIFICADOS	S/. 900	S/. 3,545
<b>Total:</b>	<b>S/. 255,231</b>	<b>S/. 225,786</b>

**NOTA N° 27**

**OTROS INGRESOS FINANCIEROS**

**AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2019**

**(EXPRESADO EN SOLES)**

ESTE RUBRO COMPRENDE LOS INGRESOS FINANCIEROS GENERADOS POR LA INSTITUCIÓN

DETALLES	AL 31-12-2019	AL 31-12-2018
INGRESOS FINANCIEROS	23	21
<b>Total:</b>	<b>23</b>	<b>21</b>

GASTOS Y SU CENTRO DE COSTO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(EXPRESADO EN SOLES)

ANEXO N° 01

DETALLES	DETALLES	GASTO CORRIENTE	GASTO JUNTA DECANOS	GASTO FINANCIARIO	GASTOS ADMINISTRATIVOS	GASTOS ASAMBLEA	GASTOS COMPLEJADO Y SEPELO	GASTOS DE COLEGIAT	GASTOS FINANCIERO	GASTOS ACTIVO DEFENSIVA	GASTOS VENTAS	REFRIGERO COMERCIAL DIRECTIVO	VARIOS COMERCIAL DIRECTIVO	SUB TOTAL	TOTAL
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>															
8011001	SERVICIOS				105.861,43									105.861,43	208.199,06
8012001	COMISIONES				28.134,11									28.134,11	
8013001	INDICACIONES				24.569,00									24.569,00	
8014001	CONFERENCIAS				1.172,43									1.172,43	
8015001	VIAGROS				6.449,00									6.449,00	
8020001	OTRAS REMUNERACIONES				7.700,00									7.700,00	
8030001	ASIGNACION FAMILIAR				2.500,00									2.500,00	
8040001	FOCILLAS				13.600,44									13.600,44	
8050001	COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIO				14.143,84									14.143,84	
<b>SERVICIOS PRESTADOS POR DECANOS</b>															
8111001	TRANSPORTE DE PASAJEROS VIA TERRESTRE				3.207,00									3.207,00	
8111002	MOVILIDAD LOCAL				6.073,00									6.073,00	
8111003	TRANSPORTE DE PASAJEROS VIA AEREA				19.003,81									19.003,81	
8111004	MUVA PARA LOCAL - DECANOS				2.419,80									2.419,80	
8112001	COMERCIOS Y SERVICIOS DE MENSAJERIA				698,00									698,00	
8112002	FRECUENCIA				300,00									300,00	
8113001	COMUNICACIONES				19.897,00									19.897,00	
8114002	PREPAGOS				17.281,92									17.281,92	
8115001	PREPAGO AL CONSUMO				102,00									102,00	
8116001	ASIGNACION A DESTINATARIOS Y SIMILARES				3.294,30									3.294,30	
8117001	ASIGNACION A EVENTOS INTERNA COMUNITARIO				3.294,30									3.294,30	
8118001	PAGACIONES POR LABORES				384,30									384,30	
8119001	ALQUILER DE TERRENO				2.400,00									2.400,00	
8119002	ALQUILER DE CONDOMINIO				39.555,47									39.555,47	
8120001	RENTAS DE ALQUILER				8.700,00									8.700,00	
8121001	COCHE COMUNITARIO				368,20									368,20	
8123001	MANTENIMIENTO DE REPAREO MUEBLES Y ENFERIA				410,00									410,00	
8123002	MANTENIMIENTO DE REPARACION MUEBLES DE DECANOS				280,00									280,00	
8123003	MANTENIMIENTO DE REPARACION DE DECANOS				1.410,00									1.410,00	
8123004	LOCAL PARA EVENTOS				30.890,00									30.890,00	
8124001	PAQUETES DE GASTOS, VIAGROS Y ADMONICION				470,00									470,00	
8125001	ALQUILER DE ALMOZAR				1.460,00									1.460,00	
8126001	AGUA				1.320,84									1.320,84	
8126002	ELECTRICIDAD				11.361,90									11.361,90	
8127001	ALQUILER DE VEHICULOS				3.000,00									3.000,00	
8128001	ALQUILER DE PASAJEROS EN BUS (CANTONAL, PROVINCIAL)				13.500,00									13.500,00	
8130001	SERVICIOS DE ALQUILER DE OFICINAS				11.854,80									11.854,80	
8130002	SERVICIOS DE ALQUILER DE ALMOZAR				2.231,00									2.231,00	
8130003	SERVICIOS DE ALQUILER DE ALMOZAR				18.305,00									18.305,00	
8130004	SERVICIOS DE ALQUILER DE ALMOZAR				80,00									80,00	
8130005	SERVICIOS DE ALQUILER DE ALMOZAR				2.200,00									2.200,00	
8130006	SERVICIOS DE ALQUILER DE ALMOZAR				6.000,00									6.000,00	
8130007	SERVICIOS DE ALQUILER DE ALMOZAR				3.000,00									3.000,00	
8130008	SERVICIOS DE ALQUILER DE ALMOZAR				3.000,00									3.000,00	
8130009	SERVICIOS DE ALQUILER DE ALMOZAR				300,00									300,00	
8130010	SERVICIOS DE ALQUILER DE ALMOZAR				10.500,44									10.500,44	
8130011	SERVICIOS DE ALQUILER DE ALMOZAR				4.411,00									4.411,00	
8130012	SERVICIOS DE ALQUILER DE ALMOZAR				230,00									230,00	
8130013	SERVICIOS DE ALQUILER DE ALMOZAR				380,00									380,00	
8130014	SERVICIOS DE ALQUILER DE ALMOZAR				2.029,00									2.029,00	
8130015	SERVICIOS DE ALQUILER DE ALMOZAR				3.927,00									3.927,00	
<b>PROBITOS</b>															
8210001	RENTA				47,40									47,40	
8210002	RENTA				2,00									2,00	
8210003	RENTA				6.001,11									6.001,11	
8210004	RENTA				1.018,60									1.018,60	
8210005	RENTA				295,17									295,17	
<b>OTROS GASTOS DE GESTION</b>															
8300001	RENTAS DE ALQUILER				3.861,00									3.861,00	88.129,63
8300002	RENTAS DE ALQUILER				980,00									980,00	
8300003	RENTAS DE ALQUILER				10.111,00									10.111,00	
8300004	RENTAS DE ALQUILER				201,00									201,00	
8300005	GASTOS DE VIAJES Y OPERACIONES				370,00									370,00	
8300006	RENTA DE PASAJEROS				18.070,23									18.070,23	
8300007	COMBUSTIBLES				2.841,00									2.841,00	
8300008	ALIMENTACION				7,00									7,00	
8300009	ALIMENTACION				7.203,00									7.203,00	
8300010	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				280,00									280,00	
8300011	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				2.800,00									2.800,00	
8300012	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				3.895,00									3.895,00	
8300013	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				7.872,80									7.872,80	
8300014	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				8.472,00									8.472,00	
8300015	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				368,00									368,00	
8300016	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				4.360,00									4.360,00	
8300017	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				1.000,00									1.000,00	
8300018	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				268,00									268,00	
8300019	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				2.200,00									2.200,00	
8300020	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				1.443,00									1.443,00	
8300021	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				382,00									382,00	
8300022	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				3.800,00									3.800,00	
8300023	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				48,00									48,00	
8300024	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				870,10									870,10	
8300025	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				1.088,00									1.088,00	
8300026	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				2.154,00									2.154,00	
8300027	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				140,00									140,00	
8300028	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				200,00									200,00	
8300029	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				6,41									6,41	
8300030	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				4.800,00									4.800,00	
8300031	RENTA DE ALQUILER DE ALMOZAR				400,00									400,00	
<b>CARGAS FINANCIERAS</b>															
8400001	INTERES DE CREDITO														
<b>VALLACION Y DETERMINACION DE ACTIVOS Y AMORTIZACION DE INTANGIBLES</b>															
8511001	RENTA DE ALQUILER				92.624,00									92.624,00	88.968,90
8511002	RENTA DE ALQUILER				1.320,00									1.320,00	
8511003	RENTA DE ALQUILER				11.724,00									11.724,00	
8511004	RENTA DE ALQUILER				1.113,11									1.113,11	
<b>TOTAL</b>															
														312.489,24	



**ANTICIPOS NO IDENTIFICADOS POR ENTIDAD FINANCIERA**

BANCO CONTINENTAL	FECHA	N° OPER.	MONTO
N° CTA: 0011-0310-0100007075	27-02-2019	B/D 22638	25.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	04-03-2019	B/D 22670	20.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	13-03-2019	B/D 22719	20.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	15-03-2019	B/D 22729	20.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	19-03-2019	B/D 22756	20.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	19-03-2019	B/D 22757	20.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	20-03-2019	B/D 22759	300.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	22-03-2019	B/D 22777	20.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	28-03-2019	B/D 22819	145.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	28-03-2019	B/D 22821	60.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	03-04-2019	B/D 22879	60.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	06-04-2019	B/D 22911	60.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	25-04-2019	B/D 22985	350.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	26-04-2019	B/D 22988	25.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	21-06-2019	B/D 23330	3.50
N° CTA: 0011-0310-0100007075	25-07-2019	B/D 23558	20.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	31-07-2019	B/D 23586	60.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	16-08-2019	B/D 23681	10.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	16-08-2019	B/D 23683	20.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	29-10-2019	B/D 24115	25.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	14-11-2019	B/D 24221	40.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	22-11-2019	B/D 24257	10.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	27-11-2019	B/D 24288	20.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	27-11-2019	B/D 24289	20.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	04-12-2019	B/D 24350	20.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	06-12-2019	B/D 24375	30.00
N° CTA: 0011-0310-0100007075	17-12-2019	B/D 24460	30.00
<b>SUB TOTAL</b>			<b>1,453.50</b>

CAJA PIURA	FECHA	N° OPER.	MONTO
N° CTA: 110-1-2542451	02-04-2018	47432982	-100.00
<b>SUB TOTAL</b>			<b>-100.00</b>

AÑOS ANTERIORES			MONTO
SALDOS INICIALES			2,308.00
<b>SUB TOTAL</b>			<b>2,308.00</b>

<b>TOTAL</b>			<b>3,661.50</b>
--------------	--	--	-----------------

nota a parte



**CONCILIACION BANCARIA**  
**DESDE EL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en Soles)**

**CTA CTE N° 011-310-0100007075**  
**BBVA CONTINENTAL**  
**SOLES**

<b>Saldo según libros</b>			<b>S/. 12,610.20</b>
<b>Menos:</b> Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria			
Beneficiario	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor
			<b>S/. -</b>
<b>Mas:</b> Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad			
Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor	
			<b>S/. -</b>
<b>Menos:</b> Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad			
Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor	
			<b>S/. -</b>
<b>Total Saldo según Extracto</b>			<b>S/. 12,610.20</b>

**COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE SAN MARTÍN**  
**RUC: 20160769964**



**CONCILIACION BANCARIA**  
**DESDE EL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en Soles)**

**CTA CTE N° 011-310-0100122478**  
**BBVA CONTINENTAL**  
**SOLES**

<b>Saldo según libros</b>			<b>S/. 239.00</b>
<b>Menos:</b> Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria			
Beneficiario	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor
			<b>S/. -</b>
<b>Mas:</b> Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad			
Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor	
			<b>S/. -</b>
<b>Menos:</b> Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad			
Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor	
			<b>S/. -</b>
<b>Total Saldo según Extracto</b>			<b>S/. 239.00</b>



**CONCILIACION BANCARIA**  
**DESDE EL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en Soles)**

**CTA CTE N° 110-01-2542451**  
**CMAC PIURA**  
**SOLES**

<b>Saldo según libros</b>	<b>S/. 6,731.71</b>																																
<b>Menos:</b> Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria																																	
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 35%;">Beneficiario</th> <th style="width: 15%;">No. Cheque</th> <th style="width: 25%;">Fecha en que se giró (según contabilidad)</th> <th style="width: 25%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Beneficiario	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor																													<b>S/. -</b>
Beneficiario	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor																														
<b>Mas:</b> Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad																																	
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Concepto</th> <th style="width: 25%;">Fecha en que apareció en el extracto</th> <th style="width: 25%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor																						<b>S/. -</b>								
Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor																															
<b>Menos:</b> Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad																																	
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Concepto</th> <th style="width: 25%;">Fecha en que apareció en el extracto</th> <th style="width: 25%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor																						<b>S/. -</b>								
Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor																															
<b>Total Saldo según Extracto</b>	<b>S/. 6,731.71</b>																																



CONCILIACION BANCARIA  
DESDE EL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(Expresado en Soles)

CTA CTE N° 84010022204  
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO SAN MARTIN DE PORRES  
SOLES

Saldo según libros

S/. 624.44

**Menos:** Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria

Beneficiario	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor

S/. -

**Mas:** Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad

Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor

S/. -

**Menos:** Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad

Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor

S/. -

**Total Saldo según Extracto**

**S/. 624.44**

**COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE SAN MARTÍN**  
**RUC: 20160769964**



**CONCILIACION BANCARIA**  
**DESDE EL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en Soles)**

**CTA CTE N° 0011-310-0100117547**  
**BBVA CONTINENTAL - FONDOS DE AUXILIO MUTUOS**  
**SOLES**

**Saldo según libros**

**S/. 133,103.52**

**Menos:** Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria

Beneficiario	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor

**S/. -**

**Mas:** Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad

Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor

**S/. -**

**Menos:** Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad

Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor

**S/. -**

**Total Saldo según Extracto**

**S/. 133,103.52**

**COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE SAN MARTÍN**  
**RUC: 20160769964**



**CONCILIACION BANCARIA**  
**DESDE EL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en Soles)**

**CTA CTE N° 84010044707**  
**COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO SAN MARTIN DE PORRES**  
**SOLES**

<b>Saldo según libros</b>	<b>S/. 9,730.00</b>																												
<b>Menos:</b> Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria																													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 35%;">Beneficiario</th> <th style="width: 15%;">No. Cheque</th> <th style="width: 25%;">Fecha en que se giró (según contabilidad)</th> <th style="width: 25%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Beneficiario	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor																									<b>S/. -</b>
Beneficiario	No. Cheque	Fecha en que se giró (según contabilidad)	Valor																										
<b>Mas:</b> Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad																													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Concepto</th> <th style="width: 25%;">Fecha en que apareció en el extracto</th> <th style="width: 25%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor																			<b>S/. -</b>							
Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor																											
<b>Menos:</b> Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad																													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Concepto</th> <th style="width: 25%;">Fecha en que apareció en el extracto</th> <th style="width: 25%;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor																			<b>S/. -</b>							
Concepto	Fecha en que apareció en el extracto	Valor																											
<b>Total Saldo según Extracto</b>	<b>S/. 9,730.00</b>																												

**COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE SAN MARTÍN**  
**RUC: 20160769964**



**CONCILIACION BANCARIA**  
**DESDE EL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en Soles)**

**CTA CTE N° 84010044706**  
**COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO SAN MARTIN DE PORRES**  
**SOLES**

**Saldo según libros**

**S/. 7,305.00**

**Menos:** Cheques girados y entregados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria

<b>Beneficiario</b>	<b>No. Cheque</b>	<b>Fecha en que se giró (según contabilidad)</b>	<b>Valor</b>

**S/. -**

**Mas:** Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad

<b>Concepto</b>	<b>Fecha en que apareció en el extracto</b>	<b>Valor</b>

**S/. -**

**Menos:** Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía sehallan pendientes de registrar en la contabilidad

<b>Concepto</b>	<b>Fecha en que apareció en el extracto</b>	<b>Valor</b>

**S/. -**

**Total Saldo según Extracto**

**S/. 7,305.00**