



## **ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

ELABORADO

**CPC. HUGO ASCAMA CHACALIAZA  
DIRECTOR DE FINANZAS**

**CPC. VIRGINIA VICENTE PANDURO  
CONTADOR**





## **ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

### INDICE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	3
ESTADO DE RESULTADOS .....	4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO .....	5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	7



## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(Expresado en soles)

<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	2	13,130,878	10,067,244
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		-	6,827
CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL Y DIRECTORES	3	2,450	8,045
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	4	25,283	6,790
ANTICIPOS A PROVEEDORES		-	3,383
MATERIALES AUXILIARES Y SUMINISTROS	5	3,600	3,600
OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO	9	6,077	10,060
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>13,168,288</b>	<b>10,105,950</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	4,215,976	4,186,665
DEPRECIACIÓN Y ACUMULADOS	7	(470,208)	(255,682)
INTANGIBLES	8	1,017	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3,746,785</b>	<b>3,930,983</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>16,915,073</b>	<b>14,036,933</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
TRIBUTOS Y APORTES SISTEMA PENSIONES SALUD POR PAGAR	10	81,934	4,045
REMUNERACIONES POR PAGAR	11	1,972	894
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		-	69,037
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>83,906</b>	<b>73,976</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
CUENTAS POR PAGAR DIRECTORES	12	17,012	475,049
PAGO DIFERIDO	13	249,049	114,047
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>266,061</b>	<b>589,096</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>349,967</b>	<b>663,072</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		7,083,182	7,083,182
RESULTADOS ACUMULADOS		6,970,271	4,575,652
RESULTADO DEL EJERCICIO		2,511,653	1,715,028
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	14	<b>16,565,106</b>	<b>13,373,861</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>16,915,073</b>	<b>14,036,933</b>

CPC. Rafael Enrique Velásquez Soriano  
DECANO

CPC. Hugo Hilario Ascama Chacaliza  
DIRECTOR DE FINANZAS

CPC. Virginia Vicente Panduro  
CONTADORA



## ESTADO DE RESULTADOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(Expresado en soles)

INGRESOS DEL PERIODO	NOTA	2021	2020
INGRESOS DEL PERIODO		4,229,718	2,990,909
INGRESO DE AÑOS ANTERIORES			605,551
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1</b>	<b>4,229,718</b>	<b>3,596,460</b>
<b>GASTOS DEL PERIODO</b>			
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	15	(1,722,702)	(1,064,316)
<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>		<b>2,507,016</b>	<b>2,532,144</b>
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS DEL PERIODO</b>			
GASTOS FINANCIEROS	16	(2,987)	(8,404)
INGRESOS FINANCIEROS	16	7,624	11,953
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS		-	(215,114)
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>2,511,653</b>	<b>2,320,579</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>2,511,653</b>	<b>2,320,579</b>
INGRESOS AÑOS ANTERIORES		-	(605,551)
<b>SUPERAVIT DEL PERIODO</b>		<b>2,511,653</b>	<b>1,715,028</b>

CPC. Rafael Enrique Velásquez Soriano  
DECANO

CPC. Hugo Hilario Ascama Chacaliza  
DIRECTOR DE FINANZAS

CPC. Virginia Yicente Panduro  
CONTADORA



## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(Expresado en soles)

CONCEPTOS	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDOS AL 1° DE ENERO DEL 2020</b>	<b>7,083,182</b>	<b>4,072,009</b>		<b>11,155,190</b>
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		503,643		503,643
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO			1,715,028	1,715,028
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020</b>	<b>7,083,182</b>	<b>4,575,652</b>	<b>1,715,028</b>	<b>13,373,861</b>
<b>SALDOS AL 1° DE ENERO DEL 2021</b>	<b>7,083,182</b>	<b>6,290,680</b>		<b>13,373,861</b>
AJUSTES A EJERCICIOS ANTERIORES		679,591		679,591
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO			2,511,653	2,511,653
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>7,083,182</b>	<b>6,970,271</b>	<b>2,511,653</b>	<b>16,565,106</b>

CPC. Rafael Enrique Velásquez Soriano  
DECANO

CPC. Hugo Hilario Ascama Chacaliza  
DIRECTOR DE FINANZAS

CPC. Virginia Vicente Panduro  
CONTADORA



## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(Expresado en soles)

	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	S/	S/
Efectivo y transferencias generado por operaciones ventas	2,806,939	1,415,771
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	1,077,902	1,502,281
	-	-
Pago a proveedores de bienes y servicios	661,315	435,166
	-	-
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	184,342	44,810
	-	-
Pago de tributos y aportes	10,516	3,708
<b>Efectivo neto generado por las actividades de operación</b>	<b>3,028,670</b>	<b>2,434,368</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
	-	-
Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	29,310	19,298
	-	-
Pagos por compra de activos intangibles	1,017	-
	-	-
<b>Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión</b>	<b>30,327</b>	<b>19,298</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Cobros de efectivo relativos a la actividad	7,624	11,953
	-	-
Pago por comisiones de Izipay	2,987	8,404
	-	-
<b>Efectivo neto generado por las actividades de financiamiento</b>	<b>4,637</b>	<b>3,549</b>
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>10,067,244</b>	<b>7,648,625</b>
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo al Finalizar el Ejercicio</b>	<b>13,070,224</b>	<b>10,067,244</b>

CPC. Rafael Enrique Velásquez Soriano  
DECANO

CPC. Hugo Hilario Ascama Chacaliza  
DIRECTOR DE FINANZAS

CPC. Virginia Vicente Panduro  
CONTADORA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 diciembre del 2021

Colegio de Contadores Público de Lima inició actividades el 17 de julio de 1942, es una institución que vela por el prestigio, desarrollo y competencia por lo que fomenta la actualización profesional de todos sus miembros por medio de especializaciones y capacitaciones gratuitas; promueve la solidaridad por medio de auxilios económicos que procura el bienestar de los colegiados; y va en busca de promover la investigación de la profesión contable.

El colegio es una asociación profesional reconocida que está exonerado del Impuesto a la Renta y está ubicada en Calle José Díaz 384 Urbanización Santa Beatriz, Lima.

### 1. VENTAS NETAS O INGRESOS POR SERVICIOS

Ventas por servicios prestados y venta de bienes en soles al 31 de diciembre del 2021 y 2020:

INGRESOS DEL PERIODO	2021	2020
INGRESOS DEL PERIODO	4,229,718	2,990,909

El Colegio de Contadores Públicos de Lima obtiene ingresos por servicios que corresponde a cuotas ordinarias, fraccionamiento, actualizaciones profesionales (cursos, seminarios y capacitaciones), especializaciones, colegiaturas, inscripciones, habilitaciones y venta de bienes como carpetas colegiatura, constancia de habilitación, carnets, pines, medallas, porta medallas, kits de colegiatura y otros ingresos presuntos por una cuenta bancaria del BBVA del cual no se tiene control y se desconoce el concepto por el cual efectúan los depósitos; a continuación se desagregan estos ingresos:

SERVICIOS	2021 S/	2020 S/
Actualización profesional (capacitaciones, seminarios, talleres y especialización)	100,295	82,595
Colegiatura de auditor independiente	85,912	80,546
Colegiatura CPC	1,290,551	425,167
Cuotas ordinarias	1,558,976	723,011
Cuotas sociedad auditoria	78,746	70,159
Fraccionamiento CPC	8,766	788
Fraccionamiento sociedad auditoría	5,044	2,955
Inscripción sociedad de auditoria	10,783	19,100
<b>TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS</b>	<b>3,139,073</b>	<b>1,404,321</b>



<b>BIENES</b>		
Carnets	3,741	1,739
Constancia de Habilitación CPC	43,284	35841
Constancia de Socio Principal	1,791	1340
Constancia de habilidad vitalicio	944	14
Constancia de habilitación auditor independiente	2,307	2,747
Constancia de habilidad de sociedad de auditoría	4,740	4,607
Diploma	6,051	
Kit colegiatura auditor	1,390	
Kit colegiatura contador	77,436	
Kit colegiatura SOA	264	
Medallas	539	182
Pines	1485	313
Porta medalla	106	
<b>TOTAL INGRESOS POR BIENES</b>	<b>144,078</b>	<b>46,783</b>
<b>OTROS INGRESOS PRESUNTOS</b>		
Ingresos por cuenta BBVA	946,567	1,539,805
<b>TOTAL OTROS INGRESOS BBVA</b>	<b>946,567</b>	<b>1,539,805</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>4,229,718</b>	<b>2,990,909</b>

## **2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Este rubro comprende:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>S/</b>	<b>S/</b>
Caja efectivo soles	31,520	5,871
Fondos fijos soles	23	144
BCP N°191-94276606-0-93 soles (en uso)	2,909,181	1,463,958
BCP N°191-38711351-0-73	868	868
BCP N°193-8742750-0-04	654,324	27,851
BBVA N°0011-0148-100020764	6,549,610	5,582,197
Depósito a Plazo fijo N°0661-0300042435	2,988,210	2,988,210
Banco de la Nación (detracciones)	(2858)	(1854)
<b>TOTAL</b>	<b>13,130,878</b>	<b>10,067,244</b>

Según información contable, caja efectivo soles determina un saldo inicial por S/2,026.95 (dos mil veintiséis y 95/100) al periodo de noviembre 2021, los cuales no se recibió por parte de la gestión saliente.

El importe que corresponde a fondos fijos en soles por S/23 (veintitrés soles) es un residual al 31 de octubre 2021 de caja, los cuales no se recibió por parte de la gestión saliente.

Los importes por cuentas corrientes, de ahorros y detracciones no se han podido conciliar por la falta de estado de cuenta de los bancos.





### 3. CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL Y DIRECTORES

Este rubro comprende:

	2021 S/	2020 S/
Entregas a rendir cuenta del personal	450	7,826
Entregas a rendir cuenta ex directores	1,000	1,000
Entregas a rendir cuenta directores	1,000	(781)
<b>TOTAL</b>	<b>2,450</b>	<b>8,045</b>

Los saldos por cobrar al personal al 31 de diciembre del 2021, se deriva de una rendición de cuenta de la señorita Yreka Ramírez Pacheco por concepto de compra de medallas del 04/12/2020, presentó rendición el 12/02/2022 mediante informe N°001-2022.

Los saldos por cobrar a ex directores, se deriva de una rendición de cuenta pendiente del señor Mauro García Espinoza del 04/08/2020, continua pendiente.

Los saldos por cobrar a directores al 31 de diciembre del 2021, se deriva de una rendición de cuenta de la comisión para visita filial a Huacho, la cual ya fue rendida el 24/02/2022.

### 4. CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS

Este rubro comprende de:

	2021 S/	2020 S/
Depósito en garantía de alquileres	2,000	2,000
Subsidio por maternidad	4,186	-
Anticipo de pago IR 2020	-	2
IGV por acreditar en compras	9,165	-
Entrega por rendir terceros	9,933	4,788
<b>TOTAL</b>	<b>25,284</b>	<b>6,790</b>

El análisis de las cuentas por cobrar diversas es el siguiente:

1644	Garantía de alquileres	2021 S/	2020 S/
	Local de Calle José Díaz N°384 Urb. Santa Beatriz - Lima	2,000	2,000
		<b>2,000</b>	<b>2,000</b>

El saldo de garantía de alquileres al 31 de diciembre del 2021, corresponde a un saldo depositado en periodos anteriores.



<b>16291</b>	<b>Subsidio por Maternidad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
		<b>S/</b>	<b>S/</b>
31/08/2021	Mayra Lorena Salazar Cárdenas	1,000	
31/08/2021	Mayra Lorena Salazar Cárdenas	1,093	
31/07/2021	Mayra Lorena Salazar Cárdenas	1,000	
31/07/2021	Mayra Lorena Salazar Cárdenas	1,093	
		<b>4,186</b>	<b>-</b>

El saldo por subsidio por maternidad al 31 de diciembre del 2021, de la trabajadora en planilla, no se encuentra en trámite según se respuesta por correo de ESSALUD, tampoco se pudo reconocer la existencia de algún depósito porque no se tiene acceso a los estados de cuentas.

<b>1673</b>	<b>IGV por Acreditar en Compras</b>	<b>Comprobante</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
			<b>S/</b>	<b>S/</b>
30/10/2021	Cámara de Comercio de Lima	F033-94945	802	
30/10/2021	Cámara de Comercio de Lima	F033-94946	714	
02/01/2021	KAXIKA Seguridad en Servicios S.A.C.	E001-174	247	
01/02/2021	KAXIKA Seguridad en Servicios S.A.C.	E001-192	510	
18/02/2021	KAXIKA Seguridad en Servicios S.A.C.	E001-201	436	
06/03/2021	KAXIKA Seguridad en Servicios S.A.C.	E001-209	436	
14/04/2021	KAXIKA Seguridad en Servicios S.A.C.	E001-244	511	
13/05/2021	KAXIKA Seguridad en Servicios S.A.C.	E001-245	511	
14/06/2021	KAXIKA Seguridad en Servicios S.A.C.	E001-253	511	
26/07/2021	KAXIKA Seguridad en Servicios S.A.C.	E001-262	511	
05/08/2021	KAXIKA Seguridad en Servicios S.A.C.	E001-264	511	
21/09/2021	KAXIKA Seguridad en Servicios S.A.C.	E001-269	1021	
22/09/2021	KAXIKA Seguridad en Servicios S.A.C.	E001-270	510	
27/09/2021	KAXIKA Seguridad en Servicios S.A.C.	E001-273	510	
14/10/2021	KAXIKA Seguridad en Servicios S.A.C.	E001-275	510	
25/10/2021	KAXIKA Seguridad en Servicios S.A.C.	E001-276	455	
25/10/2021	KAXIKA Seguridad en Servicios S.A.C.	E001-277	456	
2020	Anticipo de pago IR 2020			2
			<b>9,165</b>	<b>2</b>

El saldo por impuesto general a las ventas por acreditar en compras, se deriva de los pagos pendientes de las detracciones de compras realizadas.

<b>168111</b>	<b>Entregas a rendir cuenta a terceros</b>	<b>Comprobantes</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
			<b>S/</b>	<b>S/</b>
20/11/2019	Francisco Mauro García Espinoza	Recibo N°6937	3,000	3,200
15/12/2020	Jacinto Carranza	compra de materiales internet	1,588	1,588
27/08/2021	Rendir personal Terceros		300	
27/10/2021	Tapia Malpartida Elsa	reembolsar	(21)	
31/07/2021	Fuenzalida Jara Luisa Adelaida	pendiente por girar RHE	2,300	
31/08/2021	Fuenzalida Jara Luisa Adelaida	pendiente por girar RHE	2,300	
30/06/2021	Montalvo Chávez Ada Ruth, llenado de padrón	pendiente por girar RHE	465	
			<b>9,932</b>	<b>4,788</b>

El saldo por entregas a rendir cuenta terceros, se derivan de la falta de comprobantes de pago y rendiciones de cuenta pendientes.



## 5. MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS

Este rubro comprende de:

MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS	2021 S/	2020 S/
Pines	3,600	3,600
<b>TOTAL</b>	<b>3,600</b>	<b>3,600</b>

El saldo de materiales auxiliares, suministros y repuestos, comprende el stock permanente de pines.

## 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento del rubro propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2021, ha sido la siguiente:

CONCEPTO	COSTO NETO AL INICIO	ADICIONES	SALDOS FINALES 2021
Edificios en litigio	4,130,200	-	4,130,200
Muebles y enseres	15,061	8,457	23,518
Equipos de cómputo	32,889	11,455	44,344
Activos menores	1,906	68	1,974
Equipos de comunicación	729	-	729
Equipos diversos	5,881	9,329	15,210
<b>Total</b>	<b>4,186,665</b>	<b>29,310</b>	<b>4,215,976</b>

Al 31 de diciembre del 2020, el rubro de propiedad, planta y equipos es el siguiente:

CONCEPTO	COSTO NETO AL INICIO	ADICIONES	SALDOS FINALES 2020
Edificios en litigio	4,130,200	-	4,130,200
Muebles y enseres	13,211	1,849	15,061
Equipos de cómputo	19,563	13,325	32,889
Activos menores	-	1,906	1,906
Equipos de comunicación	729	-	729
Equipos diversos	3,663	2,218	5,881
<b>Total</b>	<b>4,167,367</b>	<b>19,298</b>	<b>4,186,665</b>



## 7. DEPRECIACIÓN Y ACUMULADOS

Este rubro al 31 de diciembre del 2021, comprende:

DEPRECIACIÓN	SALDO INICIAL 2020	SALDO DEL PERIODO	SALDOS FINALES 2021
Edificios en litigio	(248158)	(206510)	(454668)
Muebles y enseres	(1304)	(621)	(1925)
Equipos de cómputo	(5584)	(6762)	(12346)
Activos menores	(44)	(190)	(234)
Equipos de comunicación	(116)	(56)	(172)
Equipos diversos	(477)	(387)	(864)
<b>Total</b>	<b>255,682</b>	<b>214,526</b>	<b>470,208</b>

El saldo al periodo al 31 de diciembre del 2020, comprende:

DEPRECIACIÓN	SALDO INICIAL 2019	SALDO DEL PERIODO	SALDOS FINALES 2020
Edificios en litigio	(41648)	(206510)	(248158)
Muebles y enseres	(921)	(383)	(1304)
Equipos de cómputo	(1090)	(4494)	(5584)
Activos menores	(0)	(44)	(44)
Equipos de comunicación	(60)	(56)	(116)
Equipos diversos	(264)	(212)	(477)
<b>Total</b>	<b>43,984</b>	<b>211,698</b>	<b>255,682</b>

Para la determinación de la depreciación aplicó el método de línea recta.

## 8. INTANGIBLES

Este rubro comprende:

	2021	2020
INTANGIBLES	S/	S/
Programas de computadora (software)	1,017	-
<b>TOTAL</b>	<b>1,017</b>	<b>-</b>

Al 31 de diciembre del 2021 el software que hace referencia es el SISCONT ONLINE por la renovación del periodo 2021, el programa es utilizado para la contabilidad del Colegio.

## 9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Este rubro comprende:

	2021	2020
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	S/	S/
Anticipos de proveedores	6,077	
IGV y pagos a Essalud		10,060
<b>TOTAL</b>	<b>6,077</b>	<b>10,060</b>



El saldo al 31 de diciembre del 2021, comprende de los siguientes proveedores y pendientes por pagar:

	2021	2020
	S/	S/
<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>		
CASTAÑEDA Y CASTAÑEDA SAC	920	
CORPORACION SAUCE ALTO S.A.C.	807	
ECHEVARRIA ARELLANO HUGO OSWALDO	3,145	
EMPRESA DE PROYECTOS, INVERSION SERVICIOS Y CONSULTORIA SAC	173	
GHAMALIGRAF EIRL	5,000	
HUMBERTO PEDRO BRAVO CARDENAS	49	
TELEFONICA DEL PERU SAA	79	
VILLA CHICKEN SAC	62	
IGV Y PAGOS A ESSALUD		10,060
<b>TOTAL</b>	<b>10,235</b>	<b>10,060</b>
<b>POR PAGAR A PROVEEDORES</b>		
GOOGLE LLC	(387)	
KAXIKA SEGURIDAD EN SERVICIOS SAC	(1641)	
SIXTO JUAN CABELLO SAENZ	(1750)	
ZOOM VIDEO COMMUNICATIONS INC	(380)	
<b>TOTAL</b>	<b>(4158)</b>	-
<b>TOTAL</b>	<b>(6077)</b>	<b>(10060)</b>

Al 31 de diciembre del 2021, los saldos por anticipo a proveedores son por servicios u otros conceptos que aún no han sido recibidos en su totalidad.

## 10. TRIBUTOS Y APORTES SISTEMA PENSIONES SALUD POR PAGAR

Este rubro comprende:

TRIBUTOS Y APORTES SISTEMA PENSIONES SALUD POR PAGAR	2021	2020
	S/	S/
40111 IGV - Cuenta propia	20,506	
40172 Renta de cuarta categoría	36,389	3,425
40173 Renta de quinta categoría	192	
403101 ESSALUD	3,050	
403201 ONP	951	620
40615 Impuesto predial	20,845	
<b>TOTAL</b>	<b>81,934</b>	<b>4,045</b>

El saldo al 31 de diciembre del 2021 por impuesto predial corresponde a SAT municipal de Lima Metropolitana.



## 11. REMUNERACIONES POR PAGAR

Este rubro comprende:

	2021	2020
Pago de pensiones	S/	S/
AFP Integra	957	496
AFP Prima	837	236
AFP Profuturo	178	162
<b>TOTAL</b>	<b>1,972</b>	<b>894</b>

El saldo pendiente por pagar al personal al 31 de diciembre del 2021, se deriva de aportes de AFP pendiente de pago.

## 12. CUENTAS POR PAGAR A DIRECTORES

	2021	2020
DIETAS	S/	S/
Dietas C.D. 2015-2017	4,626	130,243
Dietas C.D. 2017-2019	12,386	281,691
Dietas C.D. 2019-2021		63,115
<b>TOTAL</b>	<b>17,012</b>	<b>475,049</b>

El saldo de dietas pendientes por pagar al 31 de diciembre del 2021 corresponde a dietas de periodos anteriores.

## 13. PAGO DIFERIDO

Este rubro comprende:

	2021	2020
PAGO DIFERIDO	S/	S/
Anticipo de clientes - agremiados	249,049	114,047
<b>TOTAL</b>	<b>249,049</b>	<b>114,047</b>

El saldo de pago diferido al 31 de diciembre del 2021, se deriva de los abonos efectuados a la cuenta BBVA de los agremiados de la avenida Arequipa, de anticipos de agremiados, saldos pendientes por liquidar e importes no identificados y no conciliados.



## 14. PATRIMONIO

En el rubro del patrimonio, se detalla:

a. Patrimonio institucional

	2021	2020
PAGO DIFERIDO	S/	S/
Patrimonio Institucional	4,094,972	4,094,972
Fondo Patrimonio Institucional	2,988,210	2,988,210
<b>TOTAL</b>	<b>7,083,182</b>	<b>7,083,182</b>

El patrimonio está conformado por el valor del local ubicado en la avenida Arequipa, el valor del local ubicado en Chosica y un depósito de plazo fijo N°0661-0300042435 que son fondos restringidos, según lo señalado por gestiones anteriores.

b. Resultados acumulados

	2021	2020
RESULTADOS ACUMULADOS	S/	S/
5911 Utilidades Acumuladas	2,355,410	4,942,865
5912 Ingresos de años anteriores	4,985,223	
5921 Pérdidas acumuladas	(365678)	(365611)
5922 Gastos de años anteriores	(4684)	(1602)
<b>TOTAL</b>	<b>6,970,271</b>	<b>4,575,652</b>

Es importante señalar que, al 31 de diciembre del 2021 los pagos de dietas no se consideraron como gastos sino como una cuenta pasiva registrado por caja. El monto de pagos de las dietas fue por S/ 833,006.41 (ochocientos treinta y tres mil seis y 41/100 soles).

c. Resultado del ejercicio

Se determinó un superávit al 31 de diciembre del 2021, el cual comprende de lo siguiente:

	2021	2020
RESULTADOS ACUMULADOS	S/	S/
Ingresos por servicios a los agremiados	4,229,718	2,990,909
Gastos administrativos	(1722702)	(1064316)
Gastos financieros	(2987)	(223518)
Ingresos financieros	7,624	11,953
<b>TOTAL</b>	<b>2,511,653</b>	<b>1,715,028</b>



## 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos administrativos al 31 de diciembre del 2021, se detallan a continuación:

	2021	2020
GASTOS ADMINISTRATIVOS	S/	S/
GASTOS DE PERSONAL	599,984	359,226
GASTOS POR TERCEROS	739,845	519,896
GASTOS POR TRIBUTOS	26,879	84,605
GASTOS DE GESTION	141,469	100,588
DEPRECIACIÓN	214,526	
<b>TOTAL</b>	<b>1,722,703</b>	<b>1,064,316</b>

## 16. GASTOS FINANCIEROS E INGRESOS FINANCIEROS

### a) Gastos financieros

En el rubro de Gastos financieros al 31 de diciembre del 2021, se detalla lo siguiente:

	2021	2020
GASTOS FINANCIEROS	S/	S/
Ajuste por Conversión a M/E	2,987	8,404
<b>TOTAL</b>	<b>2,987</b>	<b>8,404</b>

Saldos por gastos financieros al 31 de diciembre del 2021, corresponden a diferencia de tipo de cambio por servicios de terceros no domiciliados (Google y zoom).

### b) Ingresos financieros

En el rubro de Ingresos financieros al 31 de diciembre del 2021, se detalla lo siguiente:

	2021	2020
INGRESOS FINANCIEROS	S/	S/
Ajuste por Conversión a M/E	3,511	2,911
Intereses ganados en cuenta de ahorro	4,113	9,042
<b>TOTAL</b>	<b>7,624</b>	<b>11,953</b>

El saldo de ingresos financieros al 31 de diciembre del 2021, corresponde a intereses generados en las cuentas bancarias.





## 17. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Institución por ser una asociación sin fines de Lucro esta exonerada del Impuesto a la renta de acuerdo al D.S. Nro.179-200-EF Artículo 19 del Texto único Ordenado del Impuesto a la Renta.

### NOTIFICACIONES AL BUZON DE SUNAT

FECHA	ENTIDAD	ASUNTO	DETALLES	MONTOS	
03/03/2020	SUNAT	REQUERIMIENTO DE INFORMACION	CIERRE DE REQUERIMIENTO 04/02/2020		
29/04/2020	SUNAT	RESOLUCION COACTIVA	EXPEDIENTE 0230065494992		
28/06/2020	SUNAT	RESOLUCION COACTIVA	LEVANTAMIENTO		
03/07/2020	SUNAT	RESOLUCION COACTIVA	LEVANTAMIENTO		
14/09/2020	SUNAT	RESOLUCION DE MULTA	PENDIENTE	S/	439
04/12/2020	SUNAT	ESQUELA	NO ATENDIDO SOLICITUD MODIFICACIONES		
17/11/2020	SUNAT	ESQUELA	NO ATENDIDO SOLICITUD MODIFICACIONES		
22/12/2020	SUNAT	CARTA INDUCTIVA	INCUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		
23/12/2020	SUNAT	ESQUELA	NO ATENDIDO SOLICITUD MODIFICACIONES		
11/01/2021	SUNAT	CARTA INDUCTIVA	INFORMACION RENTA DE 4TA CATEGORIA		
12/03/2021	SUNAT	CARTA	PADRON DE PROFESIONALES COLEGIADOS		
04/11/2021	SUNAT	ORDEN DE PAGO	PERIODO 201709 ESSALUD		
25/11/2021	SUNAT	RESOLUCION DE MULTA	DATOS FALSOS 202106 IGV / SE SOLICITO FRACCIONAMIENTO	S/	5,874
13/12/2021	SUNAT	RESOLUCION DE MULTA	DATOS FALSOS 202107 IGV / SE SOLICITO FRACCIONAMIENTO	S/	10,476
14/12/2021	SUNAT	CARTA INDUCTIVA	INFORMACION RENTA DE 4TA CATEGORIA 2021		
30/12/2021	SUNAT	ORDEN DE PAGO	PERIODO 201708 ONP	S/	223
06/01/2022	SUNAT	RESOLUCION COACTIVA	CARTA SOLICITANDO CANCELACION DE MULTA	S/	5,956
20/01/2022	SUNAT	RESOLUCION COACTIVA	CARTA SOLICITANDO CANCELACION DE MULTA	S/	10,619
20/01/2022	SUNAT	RESOLUCION COACTIVA	ORDENAR AL BCP EMBARGO FORMA DE RETENCION		
25/01/2022	SUNAT	RESOLUCION DE INTENDENCIA	APROBACION FRACCIONAMIENTO MULTAS 202106 - 202107		
25/01/2022	SUNAT	RESOLUCION COACTIVA	IMPUTACION DE DEUDAS ENTREGADOS BCP 202106		
08/02/2022	SUNAT	RESOLUCION DE MULTA	DATOS FALSOS PERIODO 08/2021 PDT 621	S/	309
03/03/2022	SUNAT	REQUERIMIENTO DE INFORMACION	PADRON DE PROFESIONALES COLEGIADOS		



**DECLARACIONES JURADAS PRESENTADAS**

<b>PERIODO</b>	<b>TIPO DE DOCUMENTO</b>	<b>FECHA DE PRESENTACION</b>	<b>FECHA PRESENTADA</b>
<b>ENERO</b>	Rectificatoria	18/03/2021	01/10/2021
	Original		18/03/2021
<b>FEBRERO</b>	Rectificatoria	18/03/2021	01/10/2021
	Original		18/03/2021
<b>MARZO</b>	Rectificatoria	22/04/2021	01/10/2021
	Original		23/04/2021
<b>ABRIL</b>	Rectificatoria	20/05/2021	01/10/2021
	Original		20/05/2021
<b>MAYO</b>	Rectificatoria	18/06/2021	01/10/2021
	Original		17/06/2021
<b>JUNIO</b>	Rectificatoria	20/07/2021	01/10/2021
	Original		20/07/2021
<b>JULIO</b>	Rectificatoria	19/08/2021	01/10/2021
	Original		19/08/2021
<b>AGOSTO</b>	Rectificatoria	20/09/2021	19/11/2021
	Original		20/09/2021
<b>SEPTIEMBRE</b>	Rectificatoria	21/10/2021	19/11/2021
	Original		21/10/2021
<b>OCTUBRE</b>	Original	19/11/2021	19/11/2021