

COLEGIO DE  
**Abogados**  
DE AREQUIPA

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AUDITADOS**  
**PERIODO 2017 - 2016**

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Miembros del:

**COLEGIO DE ABOGADOS DE AREQUIPA.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Colegio de Abogados de Arequipa, que comprenden los Estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, y los correspondientes estados de Resultados, de Cambios en el patrimonio neto y de Flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la gerencia sobre los Estados Financieros.**

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y normas internacionales de información financiera y del control interno que la Gerencia determina. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente que la gerencia ha identificado necesaria para permitir la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Esta fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas, requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría con la finalidad de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen manifestaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante de la compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiadas a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la institución. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicada son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

**Base para la opinión con salvedad.**

**Nota 10 Propiedad Planta y Equipo**

La institución muestra muchas debilidades en lo que concierne al control, supervisión, inventario y evaluación de los activos fijos de su propiedad debido a motivos importantes que se vuelve a señalar.

- No tiene libros activos para el control y registro de los bienes.
- No practica inventarios periódicos de los bienes del activo fijo.
- Carece de un control administrativo contable de los bienes del activo fijo donde se determine, su ubicación estado de los bienes.
- Los saldos mostrados en los estados financieros carecen de certeza, ya que los saldos finales de un periodo son modificados sin ningún criterio al inicio del siguiente periodo.
- Al no tener un cuadro de control de activos fijos y al no practicar inventarios no se puede dar confirmación sobre las cantidades que se reflejan en los estados financieros.

### Asiento ajuste diciembre 2017 fondo mutual

Hemos encontrado el siguiente asiento de ajuste en diciembre 2017 fig. 01 el cual no le encontramos una explicación porque se hizo y cuál es la razón.

Fig. 01

MES	AÑO	IDLIBRO	DESLIBRO	IDCUE	DESCUENTA	CARGO	ABONO	GLOSA
Diciembre	2017	0501	Diario Auxilia	20111	Costo	25,298.31	-	CUADRE DE ALMACEN - FONDC
Diciembre	2017	0501	Diario Auxilia	6132	Suministros	-	44,157.94	CUADRE DE ALMACEN - FONDC
Diciembre	2017	0501	Diario Auxilia	4413	FONDO MUTUA	18,859.63	-	0 CUADRE DE ALMACEN - FONDC

Según la glosa indica que se refiere a un cuadro de almacén – fondo, se consulto si el fondo mutual maneja o tiene algún almacén y no tuvimos respuesta. Nuestra duda es que la cuenta del fondo mutual no tiene por qué ser usada disminuyendo su saldo en la cuenta contable salvo sea por resoluciones de auxilio o gastos relacionados al mismo vinculados a las resoluciones de auxilio, en este caso es relacionado a mercadería.

Otro caso que llama la atención es el siguiente

Fig. 02

MES	AÑO	IDLIBRO	DESLIBRO	IDCUE	DESCUENTA	CARGO	ABONO	GLOSA
Febrero	2017	0001	Registro de Compra	4413	FONDO MUTUA	1,898.00	-	suscripcion gaceta juridica
Febrero	2017	0001	Registro de Compra	4212	Emitidas	-	1,898.00	suscripcion gaceta juridica
Febrero	2017	0001	Registro de Compra	4413	FONDO MUTUA	2,847.00	-	suscrip. gaceta constitucional
Febrero	2017	0001	Registro de Compra	4212	Emitidas	-	2,847.00	suscrip. gaceta constitucional

Existen estos cargos a la cuenta del fondo mutual por una suscripción Fig. 02

Fig. 03

MES	AÑO	IDLIBRO	DESLIBRO	IDCUENTA	DESCUENTA	CARGO	ABONO	GLOSA
Marzo	2017	0021	Tesoreria - Mo	1041032	BCP CTA AHO 2	-	4,745.00	pago inf juridica
Marzo	2017	0021	Tesoreria - Mo	4212	Emitidas	2,847.00	-	pago inf juridica
Marzo	2017	0021	Tesoreria - Mo	4212	Emitidas	1,898.00	-	pago inf juridica

Los pagos se realizan con la cuenta de ahorros del fondo mutual fig. 03

Fig. 04

MES	AÑO	IDLIBRO	DESCRIBRO	IDCUENTA	DESCUENT.	CARGO	ABONO	GLOSA
Enero	2017	0001	Registro de Compr	3812	Biblioteca	949.00	-	suscripcion gaceta constituci
Enero	2017	0001	Registro de Compr	4212	Emitidas	-	949.00	suscripcion gaceta constituci
Enero	2017	0001	Registro de Compr	3812	Biblioteca	949.00	-	suscripcion gaceta juridica
Enero	2017	0001	Registro de Compr	4212	Emitidas	-	949.00	suscripcion gaceta juridica
Setiemb	2017	0001	Registro de Compr	3812	Biblioteca	2,850.00	-	suscripcion gacetas juridicas
Setiemb	2017	0001	Registro de Compr	4212	Emitidas	-	2,850.00	suscripcion gacetas juridicas

Generalmente utilizan este asiento para para registrar esta suscripción según el registro de compras fig. 04

Concluimos que según lo mostrado en la fig. 02 y 03 que los pagos los realizaron con la cuenta del fondo mutual, lo que no le corresponde hacerlo, y para cuadrar la salida de dinero de la cuenta bancaria del fondo mutual fig. 03 realizan el asiento de la fig. 02 para cuadrar el saldo de la cuenta contable con el saldo del banco. Pero este monto no es devuelto al fondo mutual. Este tipo de operación se realiza en varias transacciones que lo solo viene disminuyendo el saldo del fondo mutual.

#### Salvedades señaladas en el dictamen 2016

Dichas salvedades se mantienen durante el presente ejercicio y no fueron subsanadas.

- Se mantiene el sistema de operatividad del Fondo mutual mostrados el año anterior.
- Los errores de registro control, valorización y depreciación de los activos fijos se mantienen.
- El fondo mutual carece de personal que lo supervise administrativamente y en forma económica.

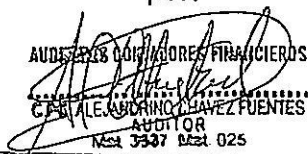
#### Opinión con salvedad

En nuestra opinión, al margen de las descrito en la Base para opinión con salvedad, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del Colegio de Abogados de Arequipa. al 31 de diciembre del 2017, su desempeño financiero de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú y normas internacionales de información financiera.

Arequipa, Perú

27 de setiembre de 2023

Refrenado por:

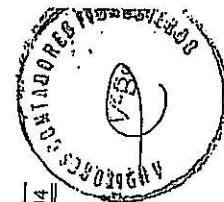
  
**AUDITORES CONTADORES FINANCIEROS**  
**CPC ALEJANDRINO CHÁVEZ FUENTES**  
 AUDITOR  
 N.º 3337 N.º 025

COLEGIO DE ABOGADOS DE AREQUIPA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 2016  
(Expresado en Soles)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTES</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalente de efectivo	3,280,458	2,828,801	Sobregiros	674	0
Cuentas Por Cobrar Diversas	26,344	3,005	Cuentas por pagar comerciales	133,705	122,315
Otras cuentas por cobrar	5,826	5	Otras cuentas por pagar	251,868	30,855
Anticipos	0	0	Otras cuentas por pagar - relacionada:	3,099,628	2,798,944
Existencias	0	0	Otros pasivos financieros a largo plazo	3,398,899	628,683
Otros activos no financieros	838,822	505,684			
<b>Total Activo Corriente</b>	<u>4,151,450</u>	<u>3,337,495</u>		<u>6,884,774</u>	<u>3,580,797</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Otros activos no financieros no corrientes	0	0	Otros pasivos financieros a largo plazo	0	1,637,712
Inversiones Movilarias	0	0	Pasivo Diferido	6,884,774	5,218,509
Inmuebles, Maquinaria y equipo	11,146,932	9,970,891			
Depreciación Acumulada	(2,551,312)	(2,551,311)			
Intangibles	12,619	12,619			
Amortización Acumulada	0	0			
Activos diferidos	0	0			
Otros activos	0	0			
<b>Total Activo No Corriente</b>	<u>8,608,239</u>	<u>7,432,199</u>		<u>1,637,712</u>	<u>5,218,509</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u>12,759,689</u>	<u>10,769,694</u>		<u>118,706</u>	<u>0</u>
			<b>PATRIMONIO NETO</b>	118,706	0
			Excedente de revaluación	0	5,519,228
			Reserva legal	5,432,949	(86,749)
			Resultados acumulados	323,260	5,551,185
			Resultado del Ejercicio	5,874,915	12,759,689
			Total Patrimonio Neto	<u>12,759,689</u>	<u>10,769,694</u>
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u>12,759,689</u>	<u>10,769,694</u>

Las notas que acompañan, forman parte integrante de los estados financieros



COLEGIO DE ABOGADOS DE AREQUIPA  
 ESTADOS DE RESULTADO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 2016  
 (Expresado en Soles)

INGRESOS	2017	2016
Ingresos por ventas	(Nota 20) 3,792,155	3,537,091
Costos de ventas	(Nota 21) 0	0
Utilidad bruta	<u>3,792,155</u>	<u>3,537,091</u>
Gastos de venta	0	0
Gastos de administracion	(Nota 22) (85,216)	(3,428,101)
Otros gastos	(3,203,809)	(130)
Ingresos financieros	(Nota 23) 1,117	3,666
Otros ingresos	(Nota 24) <u>(3,287,908)</u>	<u>(3,424,565)</u>
Utilidad operativa	<u>504,247</u>	<u>112,526</u>
Gastos financieros	(Nota 25) (180,987)	(199,275)
Diferencia de cambio neta	(Nota 26) 0	0
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>(180,987)</u>	<u>(199,275)</u>
Participacion de los trabajadores	323,260	(86,749)
Impuesto a la renta corriente	<u>323,260</u>	<u>(86,749)</u>
Utilidad neta	<u><u>323,260</u></u>	<u><u>(86,749)</u></u>

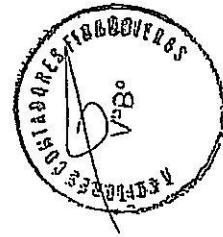
Las notas que acompañan, forman parte integrante de los estados financieros



COLEGIO DE ABOGADOS DE AREQUIPA

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 2016  
 (Expresado en Soles)

	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	CAPITAL	REVALUACION	RESERVA	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
Saldos al 01 de enero del 2016	3,270,197		118,706		4,849,962	8,238,865
ajuste sin sustento					733	733
Ajuste de patrimonio institucional	(3,270,197)				3,270,197	0
Ajustes mala contabilizacion					(3,238,962)	(3,238,962)
Ajustes Fondo mutual 2015					298,810	298,810
Ajustes Fondo mutual 2016					338,487	338,487
Otras variaciones de patrimonio					0	0
Resultado del Ejercicio 2016	0	0	118,706		(86,749)	(86,749)
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	0	0	118,706		5,432,478	5,551,184
Saldos al 01 de enero del 2017					5,432,478	5,551,184
ajuste sin sustento					471	471
Ajuste de patrimonio institucional					0	0
Ajustes mala contabilizacion					0	0
Otras variaciones de patrimonio					0	0
Resultado del Ejercicio 2017					323,260	323,260
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	0	0	118,706	0	5,756,209	5,874,915



Colegio de Abogados de Arequipa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016

1. Información general

a) Antecedentes

COLEGIO DE ABOGADOS DE AREQUIPA (en adelante la institución), es un colegio profesional peruano que fue constituido como persona jurídica, según escritura pública el 30 de julio de 1911 y empezó a operar su actividad el mismo año. Su domicilio fiscal es Calle Jerusalén 313, en el distrito provincia y departamento de Arequipa

b) Actividad económica

La institución se dedica a brindar servicio de representación profesional a sus agremiados profesionales abogados.

c) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de la gerencia y fueron aprobados en Asamblea General ordinaria realizada el 12 de enero 2018

2. Bases de preparación principios y prácticas contables

A continuación, se señalan las principales políticas contables adoptadas por la Institución en la preparación y presentación de sus estados financieros. Han sido aplicadas en forma consistente por los años presentados

(a) Base de preparación

- i. En la preparación de los
- ii. estados financieros adjuntos, la gerencia de la institución ha cumplido con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el *internacional Accounting Standards Board* (en adelante, IASB) y vigentes al 31 de diciembre del 2017
- iii. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del directorio de la institución, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Normas Internacionales de Información Financiera.
- iv. Los estados financieros adjuntos han sido preparados a partir de los registros contables de la institución, los cuales se llevan en términos monetarios nominales de la fecha de transacciones, y siguen el criterio del costo histórico.
- v. Estos estados financieros individuales reflejan la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la institución, y de los resultados de sus operaciones, de los





cambios en el estado de ingresos y gastos reconocidos y de los flujos de efectivo, que se han producido en el ejercicio terminado a estas fechas.

(b) Moneda funcional y conversión de moneda extranjera

La moneda funcional de la institución ha sido determinada como la moneda del ámbito económico en que se opera, tal como lo señala la NIC 21. En este sentido, los estados financieros individuales son presentados en soles, que es la moneda funcional y de presentación de la institución.

Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha del estado de situación financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono a resultados.

La variación en el poder adquisitivo de la moneda peruana en los años 2017 y 2016, con referencia al índice de Precios al por Mayor, de acuerdo con estadísticas oficiales, han sido de -.59% y 1.92%, respectivamente.

- (c) Los activos y pasivos financieros presentados en el balance general corresponden al efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y fondo de compensación. Las políticas contables para su reconocimiento y medición se describen en las correspondientes notas políticas contables.
- (d) El efectivo incluye el saldo de caja y bancos. Los equivalentes de efectivo resultado por los servicios prestados a corto plazo que son fácilmente convertibles a una cantidad conocida de efectivo.
- (e) Las cuentas por cobrar son expresadas en el activo corriente, las cuales incluyen los fondos de garantías por cobrar por licitaciones ganadas.
- (f) El rubro de propiedad, planta y equipos se valorizan inicialmente a su costo histórico, que comprende su precio de compra, los derechos de importación y cualquier costo directamente atribuible para que el activo esté en condiciones de operación para su uso destinado. Todos los otros gastos, incluyendo gastos de reparación y mantenimiento, se reconocen en el estado de ganancias y pérdidas cuando se incurren. En caso de ventas el costo de los bienes y su depreciación acumulada son eliminados; la utilidad o pérdida es llevada a resultados del ejercicio.
- (g) La depreciación del activo fijo, es calculada siguiendo el método de la línea recta, aplicando uniformemente tasas anuales suficientes para absorber los valores al término de la vida útil estimada de dichos activos.
- (h) La provisión para compensación por tiempo de servicios del personal se constituye por el íntegro de los derechos, en concordancia al Decreto Legislativo N°650, y su texto único



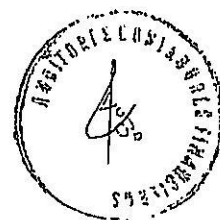
ordenado de la Ley de compensación por tiempo de servicios D.S. 001-97-TR y demás normas modificadas, observándose su depósito semestral.

- (i) Los estados financieros comparativos, se presentan sobre los saldos al 31 de diciembre de 2015, para hacerlas comparables con las del presente ejercicio.
  - (j) Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos a valor razonable del pago recibido excluyendo descuentos, rebajas, y otros impuestos a la venta o derechos. Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.
  - (k) Los préstamos financieros, que obtuvo la institución sustancialmente fueron para mejoramiento de diferentes áreas del colegio y para dar mejores elementos trabajo para el asociado.
- Dichos préstamos se vienen amortizando de acuerdo al cronograma de la entidad financiera.

### 3. SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA

Comprendé en miles de soles		
Dolares estadounidenses		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activo		
Efectivo y equivalente de efectivo	207	0
Cuentas por cobrar comerciales -terceros		
Cuentas por cobrar diversas		
Anticipos proveedores		
	<hr/>	<hr/>
Pasivo	207	0
Cuentas por pagar comerciales - terceros		
Préstamos bancarios		
Arendamiento financiero		
	<hr/>	<hr/>
Activo neto	0	0
	<hr/>	<hr/>
	207	0
	<hr/>	<hr/>

Al 31 de diciembre del 2017, el tipo de cambio utilizado por la compañía para el registro de los saldos en moneda extranjera ha sido de S/ 3.238 y S/ 3.245 por US\$ 1 para los activos y pasivos (S/ 3.352 y S/ 3.360 por US\$ 1 al 31 de diciembre de 2016, para los activos y pasivos, respectivamente)



#### 4. CAJA Y BANCOS

Comprende en Nuevos Soles:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	3,503	368
Cuentas corrientes instituciones financieras	176,852	25,410
Cuentas sujetas a restricciones	475	4,079
Cuentas corrientes instituciones financieras FONDO MUTL	3,099,628	2,798,944
	<u>3,280,458</u>	<u>2,828,801</u>

Las cuentas corrientes bancarias estan en denominaciones de soles y dolares americanos, se encuentran en bancos locales y son de libre disponibilidad, las cuentas sujetas a restricciones solo están para cubrir obligaciones tributarias y laborales.

El fondo mutual es intangible y solo es usado para el fin que fue creado

#### 5. CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS

Comprende en Nuevos Soles

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Facturas boletas y otros comprobantes por cobrar	26,344	3,005
	<u>26,344</u>	<u>3,005</u>

Las cuentas por cobrar comerciales se originan por los ingresos de agremiados y otros servicios, se vencimiento corriente, cuentan con garantías específicas. La provision de cobranza dudosa se estima que es suficiente para cubrir riesgos de incobrabilidad.

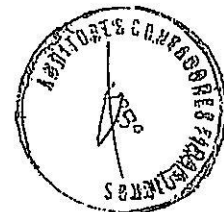
En opinion de la gerencia, la provision para cuentas de cobranza dudosa cubre adecuadamente el riesgo de credito de estas partidas a esas fechas.

#### 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Comprende en Nuevos Soles:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar al personal	350	0
Anticipos a proveedores	5,476	0
Reclamaciones a terceros	0	5
	<u>5,826</u>	<u>5</u>

Las otras cuentas por cobrar tienen vencimiento corriente y no generan intereses. La compañía no posee garantías por estas cuentas.



### 7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Comprende en Nuevos Soles:		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Seguro todo riesgo	0	0
Costos financieros- prestamo BBVA	648,899	301,662
Saldo a favor del IGV	0	19,876
Activos Biologicos	1,700	1,700
Bienes de arte y cultura	188,223	182,446
	<u>838,822</u>	<u>505,684</u>

### 8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS LARGO PLAZO

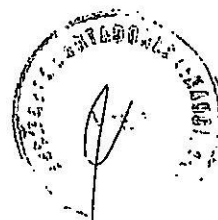
Comprende en Nuevos Soles:		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Seguro todo riesgo		
Intereses no devengados en tracsacciones con terceros corriente		
Saldo a favor del impuesto a la renta		
	<u>0</u>	<u>0</u>



### 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Comprende en Nuevos Soles:

Detalle	<u>Saldos al 31- 12-16</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Ajustes y/o transferenci as</u>	<u>Saldos al 31- 12-17</u>
Costo					
Terrenos	1,508,380				1,508,380
Terreno Mejia		1,163,750			1,163,750
Edificios e instalaciones	6,170,412				6,170,412
Maquinaria y equipo					0
Muebles y enseres	529,421	9,630			539,051
Equipos diversos	36,555				36,555
Equipos de computo	501,888	2,661			504,549
obras en curso	1,224,235				1,224,235
	9,970,891	1,176,041	0	0	11,146,932
Arendamiento Financiero					
Maquinaria y equipo					0
Unidades de transporte					0
	0	0	0	0	0
	9,970,891	1,176,041	0	0	11,146,932
Depreciacion Acumulada					
Edificios e instalaciones	1,515,481				1,515,481
Maquinaria y equipo					0
Muebles y enseres	317,059	149			317,208
Equipos diversos	21,435				21,435
Equipos de computo	641,385		148		641,237
Obras en curso	55,951				55,951
	2,551,311	149	148	0	2,551,312
Arendamiento Financiero					0
Maquinaria y equipo					0
Unidades de transporte					0
	0	0	0	0	0
	2,551,311	149	148	0	2,551,312
	7,419,580				8,595,620



### 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Comprende en Nuevos Soles:

Detalle	Saldos al 31- 12-15	Adiciones	Retiros	Ajustes y/o transferenci as	Saldos al 31- 12-16
Costo					
Terrenos	1,508,380				1,508,380
Terreno Mejía					0
Edificios e instalaciones	6,170,412				6,170,412
Maquinaria y equipo					0
Muebles y enseres	529,421				529,421
Equipos diversos	24,547	12,008			36,555
Equipos de cómputo	501,888				501,888
Obras en curso	1,224,235				1,224,235
	9,958,883	12,008	0	0	9,970,891
Arendamiento Financiero					
Maquinaria y equipo					0
Unidades de transporte					0
	0	0	0	0	0
	9,958,883	12,008	0	0	9,970,891
Depreciación Acumulada					
Edificios e instalaciones	1,330,369	185,112			1,515,481
Maquinaria y equipo					0
Muebles y enseres	264,117	52,942			317,059
Equipos diversos	12,296	9,139			21,435
Equipos de cómputo	578,649	62,736			641,385
Obras en curso	19,224	36,727			55,951
	2,204,655	346,656	0	0	2,551,311
Arendamiento Financiero					
Maquinaria y equipo					0
Unidades de transporte					0
	0	0	0	0	0
	2,204,655	346,656	0	0	2,551,311
	7,754,228				7,419,580



11. ACTIVOS INTANGIBLES

Comprende en Nuevos Soles:

Detalle	<u>Saldos al 31- 12-16</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Ajustes y/o transferenci as</u>	<u>Saldos al 31- 12-17</u>
Costo					
Intangibles Sipan	10,369				10,369
Intangibles IGLU PERU	2,250				2,250
	<u>2,250</u>				<u>12,619</u>
Amortizacion acumulada					
Intangibles	0				0
	<u>0</u>				<u>0</u>
	<u>2,250</u>				<u>12,619</u>

11. ACTIVOS INTANGIBLES

Comprende en Nuevos Soles:

Detalle	<u>Saldos al 31- 12-15</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Ajustes y/o transferenci as</u>	<u>Saldos al 31- 12-16</u>
Costo					
Intangibles Sipan	0	10,369			10,369
Intangibles IGLU PERU	0	2,250			2,250
	<u>0</u>	<u>12,619</u>			<u>12,619</u>
Amortizacion acumulada					
Intangibles	0				0
	<u>0</u>				<u>0</u>
	<u>0</u>				<u>12,619</u>

12. SOBREGIROS

Comprende en Nuevos Soles:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	0	0
Cta cte BCP 2152352285070 RECAUDOS	674	0
	<u>674</u>	<u>0</u>



**13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Comprende en Nuevos Soles:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Facturas, boletas y otros comprobantes por pagar emitido	133,705	122,315
	<u>133,705</u>	<u>122,315</u>

**14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Comprende en Nuevos Soles:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tributos, contraprestaciones y aportes al sistema de pens	16,358	14,706
Rémuneraciones y participaciones por pagar	5,410	345
Otras cuentas por pagar	215,527	0
Ingresos no identificados por cuotas y otros	14,572	15,804
	<u>251,867</u>	<u>30,855</u>

**15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR - RELACIONADAS LARGO PLAZO**

Comprende en Nuevos Soles:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fondo mutual del abogado	2,840,955	2,680,090
Intereses ganados de fondo mutual	258,674	118,854
	<u>3,099,629</u>	<u>2,798,944</u>

**16. OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Comprende en Nuevos Soles:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Corto plazo</b>		
Prestamo BBVA	2,750,000	483,511
Intereses y portes Prestamo BBVA	648,899	145,172
Prestamo BBVA	0	0
Intereses y portes Prestamo	0	0
	<u>3,398,899</u>	<u>628,683</u>
<b>Largo plazo</b>		
Prestamo BBVA	0	1,481,222
Intereses y portes Prestamo	0	156,490
Prestamo BBVA	0	0
Intereses y portes Prestamo BBVA	0	0
	<u>0</u>	<u>1,637,712</u>
	<u>3,398,899</u>	<u>2,266,395</u>





17. EXCEDENTE DE REVALUACION

Comprende en Nuevos Soles:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Revaluacion de activos años anteriores	118,706	118,706
	<u>118,706</u>	<u>118,706</u>

Este saldo de revaluacion de años anteriores no se llevo a resultados

19. RESULTADOS ACUMULADOS

Comprende en Nuevos Soles:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo al inicio del período		
Resultados acumulados	5,432,478	5,519,227
Resultado del Ejercicio	323,260	-86,749
	<u>5,755,738</u>	<u>5,432,478</u>

20. VENTAS

Comprende en Nuevos Soles:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuotas ordinarias	1,546,334	1,287,310
Alquiler instalaciones colegio	478,381	406,956
Alquiler instalaciones club		
Actividades academicas	141,111	157,399
Incorporaciones	1,222,550	1,175,650
Otros ingresos	400,779	509,776
	<u>3,789,155</u>	<u>3,537,091</u>



22. GASTOS DE ADMINISTRACION

Comprende en Nuevos Soles:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos de Administracion	85,217	107,929
Gastos de personal	1,014,956	908,989
Gastos de servicios de terceros	1,409,460	1,387,016
Gastos por tributos	246,531	201,685
Gastos Financieros	532,862	199,275
Gastos de gestion	180,987	822,482
	<u>3,470,013</u>	<u>3,627,376</u>

23. INGRESOS FINANCIEROS

Comprende en Nuevos Soles:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos financieros varios	1,118	3,666
	<u>1,118</u>	<u>3,666</u>

24. OTROS INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS

Comprende en Nuevos Soles:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos diversos	0	0
Otros gastos diversos	0	130
Otros ingresos de gestion	0	199,275
	<u>0</u>	<u>199,405</u>

27. CONTINGENCIAS

- a. Existen salvedades no levantadas



AUDITORES CONTADORES FINANCIEROS  
 C.P.F. ALEJANDRINO CHAVEZ FUENTES  
 A.E.T.O.R.  
 Matr. 3527 Matr. 025