


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
 Expresado en Soles

	Al 31.12.2017	Al 31.12.2016	Nota		Al 31.12.2017	Al 31.12.2016	Nota
ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de efectivo	212,698.57	143,607.24	3	Sobregiros Bancarios	0.00		
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	-5,062.00	0.00	4	Tributos por pagar	6,691.84	2,842.63	9
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	61,956.15	54,854.00	5	Remuneraciones por pagar	9,297.81	2,673.00	10
Existencias (neto)	0.00			Cuentas por Pagar Comerciales	11,590.00	14,400.00	11
Total Activo Corriente	269,592.72	198,461.24		Otras Cuentas por Pagar	42,792.27		12
				Total Pasivo Corriente	70,371.92	19,915.63	
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Inversiones Financieras				Otras Cuentas por Pagar			
Inmuebles, Maquinaria y Equipo (neto)	1,013,975.20	988,544.62	6	Provisiones			
Activos Intangibles (neto)	3,773.08	468.00	7	Total Pasivo No Corriente	0.00	0.00	
Otros Activos	13,887.78	0.00	8				
Total Activo No Corriente	1,031,636.06	989,012.62		PATRIMONIO NETO			
				Capital	360,375.00	360,375.00	13
TOTAL ACTIVO	1,301,228.78	1,187,473.86		Excedente de Revaluación	173,759.00	173,759.00	14
				Resultados Acumulados	619,603.84	614,210.16	15
				Resultados del Ejercicio	77,119.02	19,214.07	16
				Total Patrimonio Neto	1,230,856.86	1,167,558.23	
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1,301,228.78	1,187,473.86	


 Katya Fabiola Patonimo Guerrero
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
 MATRICULAN° 2379


 COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA
 Dr. César Oswaldo Contreras Arias
 DECANO

ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
 Expresado en Soles

	NOTA	<u>Al 31.12.2017</u>	<u>Al 31.12.2016</u>
Ingresos Operacionales	17	767,173.77	17,886.20
Otros Ingresos Operacionales	18	1,764.21	574,778.27
Total de Ingresos Brutos		768,937.98	592,664.47
Costo de Ventas (Operacionales)			
Otros Costos Operacionales			
Total Costos Operacionales			
UTILIDAD BRUTA		768,937.98	592,664.47
Gastos de Ventas			
Gastos de Administración	19	-692,360.53	-571,444.23
Otros Ingresos	20	452.50	0.00
Otros Gastos			
UTILIDAD OPERATIVA		77,029.95	21,220.24
Ingresos Financieros	21	245.50	3.59
Gastos Financieros	22	-156.43	-2,009.77
UTILIDAD (PERDIDA)NETA DEL EJERCICIO		77,119.02	19,214.06


 Karina Fabiola Palomino Guerrero
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
 MATRICULA N° 2379


 COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

 Dr. César Oswaldo Contreras Arias
 DECANO

COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA N° 1: CONSTITUCION DEL COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

El CAI fue fundado el 15 de abril año 1937, teniendo su sede en la Av. San Martín 981 de la ciudad de Ica.

El Colegio de Abogados de Ica (CAI), de conformidad con lo establecido en el Artículo 20° de la Constitución Política del Perú, es una institución autónoma e independiente con personalidad de derecho público interno, de duración indefinida y regida bajo el principio de separación de funciones, que agremia, protege y representa a los abogados en el ejercicio profesional.

Los Estatutos del Colegio de Abogados de Ica, se encuentran inscritos en la partida 11031667, del Registro de Personas jurídicas de la Zona Registral XI de los Registros Públicos de Ica.

Son fines del Colegio, los siguientes:

- La defensa del sistema democrático y el Estado Constitucional de Derecho.
- La defensa de la supremacía constitucional, la vigencia de los derechos fundamentales y control del poder.
- Velar por el debido proceso y la tutela procesal efectiva.
- La defensa de la dignidad del abogado, así como al libre y correcto ejercicio de la profesión, y auspiciar la permanente actualización y especialización jurídica de los colegiados, para una actuación profesional óptima al servicio de la justicia.
- Orientar sobre los alcances jurídicos de las normas del Derecho en forma permanente a la comunidad, mediante pronunciamientos públicos.
- Promover mejores niveles de calidad de vida para el abogado y sus familiares, amplitud de cobertura laboral, seguridad social, crédito, vivienda, y derecho pensionario.
- La búsqueda de la paz.

NOTA N° 2: PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

a) Base de Preparación

- Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Perú, los cuales deben revelar su razonabilidad. Estos comprenden las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones vigentes, y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), oficializadas a esas fechas mediante Resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC) para su aplicación en Perú.


Karina Paola Palomino Guerrero
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
MATRICULA N° 2379

COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

Dr. César Oswaldo Contreras Arias
DECANO

- En la preparación y presentación de los Estados Financieros a diciembre del 2017, se han utilizado los principios de contabilidad generalmente aceptados en forma parcial pues el Colegio se encuentra en proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes en el Perú, para la preparación y presentación de los estados financieros, así como de procedimientos de Control Interno.
- El Colegio de Abogados de Ica realiza su contabilidad en forma computarizada a través del software contable SISCONT a partir del período enero del 2017.

b) Transacciones en moneda extranjera

El CAI prepara y presenta sus estados financieros en SOLES, que es la moneda funcional que le corresponde, pues es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad y aquella que influye en los precios de venta de los bienes que comercializa.

Las operaciones en moneda extranjera se registran en soles aplicando el tipo de cambio del día de la transacción. Los saldos al 31 de diciembre se ajustan al tipo de cambio de cierre del año. Las diferencias por tipo de cambio forman parte de los ingresos y/o gastos financieros en el estado de resultados.

c) Uso de Estimaciones Contables

Para la presentación de los Estados Financieros se requiere que el Colegio de Abogados de Ica efectúe estimaciones y supuestos para la determinación de ciertos saldos de los activos y pasivos; así como las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos, basándose en su mejor criterio, siendo constantemente evaluados y corregidos en el momento que se produce el cambio.

d) Situación Tributaria

El Colegio de Abogados de Ica, se encuentra inafecto del pago del Impuesto a la Renta de 3ra Categoría, de acuerdo a lo dispuesto en el literal a) del artículo 18° de la Ley del Impuesto a la Renta.

En diversas Resoluciones del Tribunal Fiscal, se establece que los colegios profesionales se encuentran inafectos al pago del Impuesto a la Renta.


Karina Cabrita Palomino Guerrero
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
MATRICULA N° 2379


COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA
Dr. César Oswaldo Contreras Arias
DECANO

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Expresado en Soles

NOTA N° 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

CUENTA	DETALLE		Al 31.12.2017	Al 31.12.2016	VARIACION
1011	CAJA SOLES 1 - RECAUDACION DE ENERO A MAYO 2017	(1)	49,945.36		49,945.36
1013	CAJA SOLES 2 - RECAUDACION DE JUNIO A AGOSTO 2017	(2)	231.74		231.74
1015	CAJA SOLES - SALDO AL AL 31.12.2016	(3)	143,077.15	143,117.15	-40.00
1021	FONDO FIJO DE CAJA CHICA 1 - SALDO AL 31.08.2017	(4)	302.28		302.28
1023	FONDO FIJO DE CAJA CHICA 2 - SE SET. A DICIEMBRE 2017	(5)	1,279.40		1,279.40
104111	BANCO CONTINENTAL MN	(6)	2,824.77	366.06	2,458.71
104112	BANCO CONTINENTAL ME	(6)	0.00	124.03	-124.03
104121	CAJA MUNICIPAL MN	(6)	15,013.01		15,013.01
104122	CAJA MUNICIPAL ME \$ 7.66	(6)	24.86		24.86
	TOTAL		212,698.57	143,607.24	69,091.33

En la cuenta Caja se registran las recaudaciones diarias, las mismas que se deben depositar máximo al siguiente día en las cuentas bancarias del Colegio de Abogados de Ica.

(1) En la cuenta 1011 Caja Soles 1 se registraron ingresos por las recaudaciones de enero a mayo del 2017, así como egresos por traslados a cuentas bancarias del CAI y gastos diversos, reflejando un saldo de S/ 49,945.36 que al 31.12.2017 no se evidenció su estado en efectivo ni equivalente de efectivo, por lo que se encuentra en revisión.

(2) En la cuenta 1012 Caja Soles 2 se registraron ingresos por las recaudaciones de junio a agosto del 2017, así como egresos por traslados a cuentas bancarias del CAI y gastos diversos, reflejando un saldo de S/. 231.74 que al 31.12.2017 no se evidenció su estado en efectivo ni equivalente de efectivo, por lo que se encuentra en revisión.

Dicha información para (1) y (2) se sustenta en las liquidaciones de cobranzas diarias y en los egresos registrados en el sistema contable, así como, en el arqueo de Caja que se realizó al cierre del ejercicio.

(3) En la cuenta 1015 denominada Caja-Saldo al 31.12.2016, se ha registrado el importe de S/. 143,117.15 proveniente de la Caja reflejada en los **EEFF AL 31.12.2016 RECTIFICADOS**, presentados por el contador de la gestión 2015-2016 CPC Javier Hernández (en nov-2017). Debemos recordar que el CPC Hernández presentó en junio-2017 los EEFF al 31.12.2016 sin haber incorporado los saldos según EEFF 2014 por no contar con dicha información, los mismos que fueron revisados y desaprobados en asamblea, y posteriormente auditados. En dichos EEFF 2016 se refleja un saldo en Caja de S/. 99, 594.22. En el Acta de Transferencia sólo indica que se ha recepcionado el importe de S/. 40 en efectivo, monto que estuvo disponible en la cuenta 1011. En ambas presentaciones de los EEFF 2015-2016, no cuentan con firma del Decano, ni del Director de Economía de dicha gestión.

Los EEFF 2015-2016 RECTIFICADOS aún se encuentran pendientes de revisión por la Asamblea.

(4) En la cuenta 1021 Fondo Fijo se han registrado los movimientos de Caja Chica desde enero del 2017 hasta el 07 de setiembre del 2017, quedando un saldo de S/. 302.28 al 31.12.2017 sin evidenciarse su estado en efectivo ni equivalente de efectivo, lo que aún es motivo de revisión.

La diferencia total en la cuenta 10 correspondiente al presente ejercicio asciende a (1)+(2)+(4)= S/ 50,479.38.

(5) En la cuenta 1023 Fondo Fijo 2, se han registrado los movimientos de Caja Chica desde el 08/9 quedando un saldo en efectivo al 31.12.2017 de S/. 1,279.40, verificado según arqueo de caja.

(6) El CAI mantiene cuentas corrientes en entidades financieras locales, las mismas que son de libre disponibilidad. Los saldos en bancos han sido conciliados con los Estados de Cuenta emitidos por dichas entidades financieras. Los saldos en moneda extranjera son ajustados al tipo de cambio al cierre del ejercicio.

Recomendación: En base a los principios contables, las diferencias o faltantes en *Caja* y *Fondo Fijo*, es decir, que no se haya evidenciado su estado en efectivo ni equivalente de efectivo, deben ser reclasificados antes del cierre del ejercicio a *Cuentas por cobrar*, aún estando en proceso de revisión.


 Karina Gabriela Palomino Guerrero
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
 MATRICULAN° 2379


 COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA
 Dr. César Oswaldo Contreras Arias
 DECANO

NOTA N° 4
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CUENTA	DETALLE	AI 31.12.2017	AI 31.12.2016	VARIACION
1221	ANTICIPOS DE CLIENTES	-5,062.00		-5,062.00
	TOTAL	-5,062.00	0.00	-5,062.00

En la cuenta "Anticipos de clientes" se encuentran los depósitos bancarios que ha recibido el Colegio de Abogados de Ica durante el 2017 por anticipo de habilitaciones, diplomados y otros que al cierre del ejercicio no se ha identificado su procedencia.

NOTA N° 5
OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTA	DETALLE	AI 31.12.2017	AI 31.12.2016	VARIACION
14111	PRESTAMOS AL PERSONAL	1,551.37	350.00	1,201.37
14131	ENTREGAS A RENDIR CUENTA TRABAJADORES	232.63		232.63
14331	ENTREGAS A RENDIR CUENTA DIRECTORES	2,350.20		2,350.20
1629	RECLAMACIONES A TERCEROS	14,146.00	14,146.00	0.00
16811	ENTREGAS A RENDIR CUENTA TERCEROS	49,764.95	46,447.00	3,317.95
1949	ESTIMACION CTAS DE COBRANZA DUDOSA - OTRAS CTAS POR COBRA	-6,089.00	-6,089.00	0.00
	TOTAL	61,956.15	54,854.00	7,102.15

Constituye recursos económicos propiedad de la institución producto de operaciones como préstamos a empleados y sumas entregadas pendientes de rendir cuenta, presentando una variación positiva de S/ 7,102.15 con respecto del ejercicio anterior.

Al 31.12.2016 se registra:

- En la Cuenta 14111: Préstamo por cobrar a personal S/ 350 (2014)
 - En la cuenta 1629: Cuentas por cobrar Colegiatura a Miembros de la Orden (2014) por S/. 9,843; y depósitos judiciales por cobrar en el Banco de la Nación (2014) por S/ 4,303.
 - En la cuenta 16811: Entregas a rendir cuenta Terceros (2005-2006-2007-2008) por S/ 13,775; saldo en caja (2006 y 2008) por S/ 16,672; Comité electoral y otros (2014) por S/ 13,000.
 - En la cuenta 1949: Estimación Cuentas de cobranza dudosa (provision 2012) sobre las entregas a rendir cuenta al 2008.
- Por el tiempo transcurrido, estas Cuentas por Cobrar deberán Estimarse como Cuentas de Cobranza Dudosa.

Por los movimientos del 2017 se encuentra:

- En la cuenta 14111 Préstamos por cobrar al personal por S/ 1,201.37
- En la cuenta 14131 Entregas a rendir cuenta trabajadores por S/ 232.63
- En la cuenta 14331 entregas a rendir cuenta directores por S/ 2,350.20
- En la cuenta 16811 Entregas a rendir cuenta terceros por S/ 3,317.95

NOTA N° 6
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO (NETO)

CUENTA	DETALLE	AI 31.12.2017	AI 31.12.2016	VARIACION
331111	TERRENOS - COSTO	160,998.00	160,998.00	0.00
33211	EDIFICACIONES	674,908.02	671,337.00	3,571.02
33511	MUEBLES Y ENSERES	187,210.27	179,822.30	7,387.97
336111	EQUIPOS PARA PROCESAM.INFORMACION	59,844.77	46,848.16	12,996.61
336311	EQUIPOS DE SEGURIDAD - COSTO	2,203.39		2,203.39
336911	OTROS EQUIPOS	2,509.00		2,509.00
3386	EQUIPOS DIVERSOS	0.00		0.00
3392	CONSTRUCCIONES EN CURSO	269,757.72	269,757.72	0.00
39111	DEPRECIACION EDIFICACIONES	-203,433.34	-203,388.70	-44.64
39134	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-91,328.63	-90,913.16	-415.47
39135	DEPRECIACION EQUIPOS DIVERSOS	-48,694.00	-45,916.70	-2,777.30
	TOTAL	1,013,975.20	988,544.62	25,430.58


Karina Rosalia Palomino Guerrero
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
MATRICULA N° 2379


COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA
Dr. César Oswaldo Contreras Arias
DECANO

Presenta una variación positiva de S/ 25,450.58 respecto del ejercicio anterior y agrupa el valor de activo fijo neto registrado al 31.12.2016, el mismo que se encuentra pendiente de realizar un saneamiento contable a través de la toma inventario valorizado de acuerdo a los registros de activos que forman parte de los EEFF 2014, los mismos que ascienden a S/ 1'176,633; adicionando los activos adquiridos según EEFF 2015-2016 por un valor de S/ 152,130.83. Luego de realizar el inventario se procederá a conciliar, depreciar y realizar los ajustes respectivos.

En la cuenta 331111 se encuentra registrado el terreno valorizado en S/ 160,998, que es donde el CAI ha construido sus instalaciones. Este monto no debe ser considerado como parte del activo puesto que el terreno no es propiedad del Colegio de Abogados de Ica.

**NOTA N° 7
ACTIVOS INTANGIBLES**

CUENTA	DETALLE	AI 31.12.2017	AI 31.12.2016	VARIACION
34311	SOFTWARE CONTABLE	2,120.54	468.00	1,652.54
34312	SOFTWARE DE CAJA	1,652.54		1,652.54
	TOTAL	3,773.08	468.00	3,305.08

Presenta una variación positiva en S/ 3,305.08 respecto del ejercicio anterior.

Agrupa el valor de los software y licencias adquiridas para su uso y funcionamiento en la institución. En el caso del Software contable es un pago definitivo por el SISCONT, estando pendiente de depreciar; y en el caso del software de Caja constituye el pago inicial del 30% al 31.12.2017.

El monto de S/ 468 proveniente del EEFF 2014 deberá ser dado de baja, como parte del proceso de saneamiento contable.

**NOTA N° 8
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

CUENTA	DETALLE	AI 31.12.2017	AI 31.12.2016	VARIACION
40111	CREDITO FISCAL DEL IGV	13,880.48		13,880.48
40113	IGV PERCEPCIONES	7.30		1,652.54
	TOTAL	13,887.78	0.00	15,533.02

Presenta una variación positiva en S/ 15,533.02 respecto del ejercicio anterior.

Agrupa los saldos que se mantienen al cierre del ejercicio por crédito fiscal del IGV y percepciones a favor de la institución.

**NOTA N° 9
TRIBUTOS POR PAGAR**

CUENTA	DETALLE	AI 31.12.2017	AI 31.12.2016	VARIACION
40172	RETENCIONES 4TA CATEGORIA	226.36		226.36
4031	ESSALUD	940.32	1,978.00	-1,037.68
4032	ONP	913.38	864.63	48.75
40701	AFP POR PAGAR DEL 2016	1,840.13		1,840.13
40702	AFP DEL PERIODO	462.65		462.65
	IMPUESTO PREDIAL IV TRIM.2017	2,309.00		2,309.00
	TOTAL	6,691.84	2,842.63	3,849.21

Presenta una variación positiva de S/ 3,849.21 respecto del ejercicio anterior.

Agrupa las obligaciones tributarias que mantiene la institución pendientes de pago al cierre del ejercicio.


 Karina Gabriela Palomino Guerrero
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
 MATRICULA N° 2379


 COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA
 Dr. César Oswaldo Contreras Arias
 DECANO

**NOTA N° 10
REMUNERACIONES POR PAGAR**

CUENTA	DETALLE	AI 31.12.2017	AI 31.12.2016	VARIACION
4111	SUELDOS POR PAGAR	46.94	2,673.00	-2,626.06
4115	VACACIONES POR PAGAR	7,610.76		7,610.76
4116	BONIFICACIONES POR PAGAR	4.63		4.63
4151	CTS	1,635.48		1,635.48
	TOTAL	9,297.81	2,673.00	6,624.81

Presenta una variación positiva de S/ 6,624.81 respecto del ejercicio anterior.

Agrupar las remuneraciones al personal pendientes, considerando las provisiones de CTS y vacaciones al 31.12.2017.

**NOTA N° 11
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

CUENTA	DETALLE	AI 31.12.2017	AI 31.12.2016	VARIACION
42122	FACTURAS POR PAGAR	0.00		0.00
42201	ANTICIPOS A PROVEEDORES	-3,630.00		-3,630.00
4241	HONORARIOS POR PAGAR	15,220.00	14,400.00	820.00
	TOTAL	11,590.00	14,400.00	-2,810.00

Presenta una variación negativa de S/ 2,810.00 respecto del ejercicio anterior.

Incluye los saldos por anticipos otorgados a proveedores de bienes y servicios y que se encuentran en proceso de revisión y conciliación.

Asimismo, incluye las obligaciones que mantiene la institución pendientes de pago al cierre del ejercicio, principalmente por el compromiso asumido con el contador de la gestión 2015-2016 CPC Javier Hernández por los servicios pendientes de pago al 31.12.2016 por el monto de S/. 14,400.

**NOTA N° 12
OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

CUENTA	DETALLE	AI 31.12.2017	AI 31.12.2016	VARIACION
4693	AUXILIOS POR INVALIDEZ	1,437.58	0.00	1,437.58
4694	AUXILIOS POR FALLECIMIENTO	12,009.65	0.00	12,009.65
4699	PRESTAMOS DE TERCEROS	29,345.04	0.00	29,345.04
	TOTAL	42,792.27	0.00	42,792.27

Presenta una variación positiva de S/ 42,792.27 respecto del ejercicio anterior.

Incluye los saldos pendientes de pago por auxilios económicos otorgados según Resoluciones Decanales, así como las obligaciones por préstamos recibidos por la institución.

**NOTA N° 13
CAPITAL SOCIAL**

CUENTA	DETALLE	AI 31.12.2017	AI 31.12.2016	VARIACION
5012	CAPITAL SOCIAL	360,375.00	360,375.00	0.00
	TOTAL	360,375.00	360,375.00	0.00

No presenta variación al cierre del ejercicio, manteniéndose el saldo por Capital Social registrado desde años anteriores.


Karina F. de la Palomino Guerrero
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
MATRICULA N° 2379


COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA
Dr. César Oswaldo Contreras Arias
DECANO

**NOTA N° 14
EXCEDENTES DE REVALUACION**

CUENTA	DETALLE	AI 31.12.2017	AI 31.12.2016	VARIACION
5712	EXCEDENTES DE REVALUACION	173,759.00	173,759.00	0.00
	TOTAL	173,759.00	173,759.00	0.00

No presenta variación al cierre del ejercicio, manteniéndose el saldo por Excedentes de Revaluación registrado desde años anteriores.

**NOTA N° 15
RESULTADOS ACUMULADOS**

CUENTA	DETALLE	AI 31.12.2017	AI 31.12.2016	VARIACION
591101	UTILIDAD AL 2013	469,198.00	469,198.00	0.00
591102	UTILIDAD 2014	78,691.00	78,691.00	0.00
591103	UTILIDAD 2015	66,321.16	66,321.16	0.00
591104	UTILIDAD 2016	5,393.68		5,393.68
	TOTAL	619,603.84	614,210.16	5,393.68

Incluye los resultados al 31.12.2016 con un ajuste en el resultado del ejercicio 2016 producto del reconocimiento contable al inicio del ejercicio por deudas en tributos y remuneraciones correspondientes al período 2016.

**NOTA N° 16
RESULTADOS DEL EJERCICIO**

CUENTA	DETALLE	AI 31.12.2017	AI 31.12.2016	VARIACION
591104-05	RESULTADOS DEL EJERCICIO	77,119.02	19,214.07	57,904.95
	TOTAL	77,119.02	19,214.07	57,904.95

Presenta una variación positiva de S/. 57,904.95, respecto del ejercicio anterior.


 Karina Patricia Patomino Guerrero
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
 MATRICULA N° 2379


 COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA
 Dr. César Osvaldo Contreras Arias
 DECANO

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS AL 31.12.2017

En Soles

**NOTA N° 17
 INGRESOS OPERACIONALES**

CUENTA	DETALLE	IMPORTE S/
70411	APORTES-CUOTAS HABILITACION	387,805.49
70412	MEDALLA	2,663.84
70413	SOLAPEROS	474.60
70414	CERTIFICADOS	2,560.27
70415	CARNET	4,150.78
70416	DERECHO COLEGIATURA	248,703.42
70417	DERECHO TRAMITE	18.47
70418	INTERPOSICION DE DENUNCIA	1,805.37
70419	RECURSO DE APELACION	543.78
70420	INTERPOSIC. RECURSO DE NULIDAD	133.04
70421	NOTIFICACIONES CERCADO ICA	1,120.71
70422	NOTIFICACIONES A PROVINCIAS	2,404.75
70423	NOTIFICACIONES A ZONAS NO ESPE	104.91
70424	NOTIFICACIONES A DISTRITOS ICA	38.55
70425	COPIAS FEDATEADAS O CERTIFICAD	105.34
70426	CONSTANCIA NO TENER DENUNCIA	610.91
70427	DESARCHIVAMIENTO DE EXPEDIENTE	32.20
70428	EXCEPCIONES,TACHAS	201.69
70429	COPIAS	602.05
70430	ALQUILERES	53,418.75
70431	PAPELETAS DE HABILITACION	2,187.13
70432	PING/SOLAPEROS	118.65
70433	MULTAS	8,260.17
70434	DIPLOMA DE COLEGIATURA	482.96
70435	DIPLOMADO DE ESPECIALIZACION	22,846.03
70436	DEPOSITO JUDICIAL	4,372.97
70437	DESISTIMIENTO	210.46
70438	LIMPIEZA AUDITORIO	508.45
70439	CONFERENCIAS	2,354.24
70440	APORTES ADICIONALES	246.94
70441	FONDO MUTUAL	12.71
70442	CURSO PRACTICA FORENSE	17,800.00
70443	DERECHO APERSONAMIENTO DE DEFE	274.14
	TOTAL	767,173.77

**NOTA N° 18
 OTROS INGRESOS OPERACIONALES**

CUENTA	DETALLE	IMPORTE S/
75910	TALLERES Y OTROS	1,142.50
75916	CONVENIO DIPLOMADOS CICAP	620.00
7594	REDONDEO A CENTIMOS	1.71
	TOTAL	1,764.21


 Karina Abiola Palomino Guerrero
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
 MATRICULA N° 2379


 COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

 Dr. César Oswaldo Contreras Arias
 DECANO

NOTA N° 19
GASTOS DE ADMINISTRACION

CUENTA	DETALLE	IMPORTE S/
6211	SUELDOS Y SALARIOS	106,618.93
6214	GRATIFICACIONES	18,689.20
6215	VACACIONES	12,632.22
62201	ASIGNACION FAMILIAR	425.00
62203	BONIFICACION	2,696.92
62205	OTROS GASTOS DE PERSONAL	189.14
623	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	3,450.00
625	ATENCION AL PERSONAL	1,994.10
6271	REGIMEN DE PRESTAC. DE SALUD	9,994.32
6291	COMPENSAC.POR TIEMPO DE SERVIC	12,746.01
63111	DE CARGA	972.41
631121	MOVILIDAD URBANO LOCAL	9,751.11
631122	MOVILIDAD URBANO PROVINCIA	8,600.00
631123	PASAJE NACIONAL TERRESTRE	720.10
631124	PASAJE AEREO NACIONAL	1,052.83
63121	COURIER-ENVIO D SOBRES Y OTROS	4,270.27
6313	ALOJAMIENTO	859.75
6314	ALIMENTACION	989.38
6315	VIATICOS	6,163.29
6316	VIAJE SEMINARIO ETICA Y DEONTO	351.12
6321	ADMINISTRATIVA	16,850.00
6322	LEGAL Y TRIBUTARIA	127.12
6323	ASESORIA CONTABLE	24,854.36
6324	AUDITORIA	15,000.00
6327	TRABAJOS DE ALBAÑILERIA	18,510.00
6328	ASISTENCIA MEDICA	1,200.00
63291	SERVICIO DE VIGILANCIA	1,000.00
63292	ASESORIA TECNICA	150.00
63294	CAPACITACIONES.	8,884.00
63295	IMAGEN,PRESA Y PROTOCOLO	12,550.00
63296	PINTADO	7,050.00
63299	OTROS HONORARIOS	1,730.00
634311	REP.Y MANT.DE LOCAL Y/O OFICIN	8,612.03
63432	REP.Y MANT.MAQUIN. Y EQUIPO	1,504.24
63435	REP.Y MANT.D EQUIP.DE COMPUTO	783.56
63436	REP.Y MANT.DE EQUIPOS DIVERSOS	1,399.10
63562	ALQUILER DE ANDAMIOS	1,089.39
63565	ALQUILER DE INDUMENTARIA	33.00
63566	ALQUILER MAQUINARIA Y EQUIPOS	538.98
6361	ENERGIA ELECTRICA	6,401.37
6363	AGUA	3,655.93
63641	TELEF.FIJO-APARATO LINEA YOTRO	2,786.42
63642	TELEFONO MOVIL	2,061.98
63652	PAG.WEB-DOMINIO Y HOSTING	197.26
6367	CABLE	453.92
6370	BANNERS	1,943.10
6371	PUBLICIDAD Y PRENSA	1,710.79
6372	PUBLICACIONES	1,268.94
63731	GASTOS DE REPRESENTACION	1,565.87
63732	RECARGO AL CONSUMO POR SERVICI	1.00
6374	CALIGRAFIADOS	705.00


Karina Cecilia Palomino Guerrero
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
MATRICULA N° 2379


COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

Dr. César Oswaldo Contreras Arias
DECANO

638	SERVICIOS DE CONTRATISTAS	80.00
63911	COMISIONES Y PORTES BANCARIOS	1,463.48
63912	COMPRA DE CHEQUERAS	657.53
63915	MANTENIMIENTO DE CTA. CTE	100.00
63917	DISEÑO Y CODIFICACION	1,284.20
63919	OTROS GASTOS BANCARIOS	108.09
639901	FOTOCOPIAS	66.16
639903	SERVICIO DE LIMPIEZA	1,819.49
639904	IMPRESIONES-TRABAJOS D IMPRENT	9,056.76
639905	SERVICIO DE EMPASTADO	203.39
639909	DERECHOS Y GTOS.NOTARIALES	1,067.05
639910	INSTALACION CAMARAS,REDES Y OT	489.83
639912	DERECHOS Y GTOS REGISTRALES	560.49
639916	LIBROS CONTABLES Y LEGALLIZACI	138.88
639917	SERVICIOS DE JARDINERIA	50.00
639918	RECARGA DE EXTINTORES	342.00
6411	IMP.GRAL A LAS VTAS.Y SEL.AL C	73.53
6412	IMPTO. A LAS TRANS.FINANCIERAS	51.08
6417	RTA REGIMEN ESPECIAL	48.00
6431	IMPUESTO PREDIAL	9,113.41
6443	RECARGO CONSUMO	57.91
6444	COMISION SERVICIOS	22.78
653	SUSCRIPCIONES	2,948.08
65601	UTILES DE ESCRITORIO	6,037.27
65602	SUMINIST.PARA EQUIPOS D COMPUT	2,556.71
65603	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	3,313.62
65605	ARTICULOS DE FERRETERIA	13,691.62
65606	GASTOS DE FARMACIA	132.42
65608	UTENSILIOS Y OTROS	886.30
65609	MEDALLAS,SOLAPEROS Y SOBRES BI	10,352.56
65611	RIBBON Y TARJETAS PVC	531.75
65612	MANTELES	1,164.37
65613	ACCESORIOS PARA BAÑOS	181.44
6592	SANCIONES ADMINISTRATIVAS	8,834.88
659901	EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	67.80
659903	CAJA FUERTE	155.85
659904	CONSUMOS Y REFRIGERIOS	10,957.50
659905	BANDERAS	906.36
659906	SUMINISTRO EQUIPO SONIDO	219.32
659907	AGUA DE MESA	991.55
659908	OBSEQUIOS	3,774.71
659909	SUMINISTROS ELECTRICOS	2,741.08
659910	ARREGLO FLORAL FALLECIMIENTO	1,000.85
659911	TINTAS	1,180.93
659914	AUXILIO POR FALLECIMIENTO	36,362.40
659915	AUXILIO POR INVALIDEZ	6,326.40
659916	GASTOS DEPORTIVOS RECREATIVOS	6,343.92
659918	GASTOS VIERNES JURIDICOS	2,210.63
659919	PISCOS Y VINOS CEREMONIAS DIVE	2,245.00
659920	REDONDEO	0.76
659921	GASTOS COLEGIATURAS	15,434.72
659922	GASTOS DIPLOMADOS	1,150.34
659923	GASTOS DIA DE LA MADRE	12,697.39
659924	GASTOS DIA DEL PADRE	13,589.61
659925	GASTOS DIA DEL ABOGADO	15,931.32
659927	AUXILIO ECONOMICO ENFERMEDAD	150.00
659928	GASTOS ANIVERSARIO COLEGIO	2,217.26


Karina Palomino Guerrero
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
MATRICULA N° 2379


COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA
Dr. César Oswaldo Contreras Arias
DECANO

659929	GASTOS POR HABEAS DATA	7,919.93
659930	GASTOS COMISION PROT.MEDIO AB	244.05
659931	GASTOS TRIBUNAL DE HONOR	1,128.96
659932	GASTOS COMITE DE ETICA	493.93
659933	GASTOS HOMENAJE SR.DE LUREN	5,178.86
659934	GASTOS COM. REFORMA DEL ESTATU	411.23
659935	GASTOS CONFERENCIA MAGISTRAL	3,741.62
659936	GASTOS CONS.REG.DECANOS PROF	312.00
659937	GASTOS REFERENDUM	10,750.50
659938	GASTOS FESTIV.NIÑO JESUS DOCTO	1,560.40
659939	GASTOS NAVIDAD 2017	93,768.30
659940	GASTOS DIPLOMADOS CICAP	572.03
659999	OTROS GASTOS VARIOS	1,117.07
68111	EDIFICACIONES - COSTO	44.64
68144	MUEBLES Y ENSERES	415.47
68145	EQUIPOS DIVERSOS	2,777.30
	TOTAL	692,360.53

**NOTA N° 20
OTROS INGRESOS**

CUENTA	DETALLE	IMPORTE S/
7599	OTROS INGRESOS DE GESTION	452.50
	TOTAL	452.50

**NOTA N° 21
INGRESOS FINANCIEROS**

CUENTA	DETALLE	IMPORTE S/
7791	INTERESES BANCARIOS	71.32
7761	GANANCIA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	174.18
	TOTAL	245.50

**NOTA N° 22
GASTOS FINANCIEROS**

CUENTA	DETALLE	IMPORTE S/
6761	PERDIDA X DIFERENCIA DE CAMBIO	128.43
6794	COMISION COBRANZAS EN ENTID.FI	28.00
	TOTAL	156.43


 Karina Abiola Palomino Guerrero
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
 MATRICULA N° 2379


 COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA
 Dr. César Oswaldo Contreras Arias
 DECANO