

Viera, Ramos & Asociados S. Civil R. Ltda.
Auditores & Consultores

**COLEGIO DE INGENIEROS DEL PERU
- CONSEJO DEPARTAMENTAL DE
PIURA**

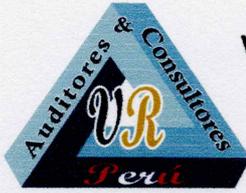
Informe de Auditoría que incluye el Dictamen de los
Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

Contenido

| | Página |
|---|---------------|
| Dictamen de los auditores independientes | 2-3 |
| Estado de Situación Financiera | 4 |
| Estado de Resultados Integrales | 5 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio | 6 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 7 |
| Notas a los Estados Financieros | 8-26 |



Viera, Ramos & Asociados S. Civil R. Ltda.
Audidores & consultores

r. Lomas de los Pensamientos N° 276
Urb. Prolongación Benavides
Surco Lima – Perú
Teléfono (51-1) 274-7790
Celular (51-1) 996476020

Calle Diego Ferré N° 219
Urb. Las Mercedes
Piura – Perú
Teléfono (51-073) 513968
Celular (51-1) 996476020

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES MIEMBROS DEL COLEGIO DE INGENIEROS DEL PERÚ – CONSEJO DEPARTAMENTAL DE PIURA

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Colegio de Ingenieros del Perú - Consejo Departamental de Piura**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2020, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por los Estados Financieros

2. El Decano del Colegio de Ingenieros del Perú – Consejo Departamental de Piura, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú (PCGA). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú, tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable que los estados financieros estén libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la entidad para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (Continuación)

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

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del **Colegio de Ingenieros del Perú - Consejo Departamental de Piura** al 31 de diciembre de 2020, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) aplicables en el Perú.

Otros asuntos

5. Los estados financieros del **Colegio de Ingenieros del Perú - Consejo Departamental de Piura** por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, también fueron auditados por nuestra representada.

Refrendado por

Alfredo Viera Montero (Socio)
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 07 - 00703

Viera, Ramos & Asociados S. Civil R. Ltda.

15 de setiembre, 2021
Piura, Perú

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre 2020 y 2019

(Expresados en Soles)

| Descripción | Notas | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Variación | % |
|---|----------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------|
| ACTIVO | | | | | |
| Activo Corriente | | | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 4 | 1,016,763.03 | 657,777.75 | 358,985.28 | 55% |
| Cuentas por Cobrar Comerciales | 5 | 56,520.95 | 57,224.70 | -703.75 | -1% |
| Cuentas por Cobrar al Personal | 6 | 13,728.00 | 15,439.00 | -1,711.00 | -11% |
| Cuentas por Cobrar Diversas – Terceros | 7 | 30,312.95 | 42,415.33 | -12,102.38 | -29% |
| Servicios Contratados por Anticipado | 8 | 37,854.70 | 21,479.69 | 16,375.01 | 76% |
| Activo Diferido | 9 | 85.4 | 0 | 85.40 | 100% |
| Total, Activo Corriente | | 1,155,265.03 | 794,336.47 | 360,928.56 | 45% |
| Activo No Corriente | | | | | |
| Existencias | 10 | 150.00 | 250.00 | -100.00 | -40% |
| Inmuebles, Maquinaria y Equipo (Depreciación Acumulada) | 11 12 | 21,635,936.20 -1,901,387.63 | 21,464,726.93 -1,370,086.08 | 171,209.27 -531,301.55 | 1% 39% |
| Otros Activos | 13 | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 0% |
| Total, Activo No Corriente | | 19,735,198.57 | 20,095,390.85 | -360,192.28 | -2% |
| TOTAL, ACTIVO | | 20,890,463.60 | 20,889,727.32 | 736.28 | 0% |
| PASIVO | | | | | |
| Pasivo Corriente | | | | | |
| Tributos, Contraprestaciones por Pagar | 14 | 30,725.00 | 22,851.75 | 7,873.25 | 34% |
| Remuneraciones y Participaciones por pagar | 15 | 14,201.01 | 15,170.06 | -969.05 | -6% |
| Cuentas por Pagar Comerciales-Terceros | 16 | 40,799.69 | 110,663.94 | -69,864.25 | -63% |
| Obligaciones financieras | 17 | 310,205.57 | 0.00 | 310,205.57 | 100% |
| Cuentas por Pagar diversas-Terceros | 18 | 493,634.33 | 649,500.54 | -155,866.21 | -24% |
| Total, Pasivo Corriente | | 889,565.60 | 798,186.29 | 91,379.31 | 11% |
| Pasivo No Corriente | | | | | |
| Provisiones/Litigios | 19 | 53,732.74 | 0.00 | 53,732.74 | 100% |
| Total, Pasivo No Corriente | | 53,732.74 | 0.00 | 53,732.74 | 100% |
| TOTAL, PASIVO | | 943,298.34 | 798,186.29 | 145,112.05 | 18% |
| PATRIMONIO NETO | | | | | |
| Capital Social | 20 | 1,890,493.98 | 1,890,493.98 | 0.00 | 0% |
| Excedentes de Revaluación | 21 | 14,998,705.71 | 14,919,909.47 | 78,796.24 | 1% |
| Resultados Acumulados | 22 | 3,127,165.39 | 2,721,293.78 | 405,871.61 | 15% |
| Resultado del Ejercicio | 22 | -69,199.82 | 559,843.80 | -629,043.62 | 112% |
| Total, patrimonio neto | | 19,947,165.26 | 20,091,541.03 | -144,375.77 | -1% |
| TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | 20,890,463.60 | 20,889,727.32 | 736.28 | 0% |

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

Estado de Resultados Integral

Por los períodos terminados el 31 de diciembre 2020 y 2019

(Expresados en Soles)

| Descripción | Notas | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Variación | % |
|---|-------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Ingresos: | | | | | |
| Ventas Netas e ingresos por cuotas ordinarias, colegiaturas y Servicios | 23 | 3,661,865.76 | 5,207,452.11 | -1,545,586.35 | -30% |
| Ventas Netas e ingresos por cuotas extraordinaria (rifa institucional) | 23 | 11,990.00 | 16,396.73 | -4,406.73 | -27% |
| Total Ingresos | | 3,673,855.76 | 5,223,848.84 | -1,549,993.08 | -30% |
| Egresos: | | | | | |
| Cargas de Personal | 24 | -887,889.81 | -1,046,172.13 | 158,282.32 | -15% |
| Servicios Prestados por Terceros | 25 | -1,025,283.17 | -1,607,238.14 | 581,954.97 | -36% |
| Tributos | 26 | -56,207.41 | -50,820.10 | -5,387.31 | 11% |
| Provisiones del Ejercicio | 27 | -597,763.76 | -96,503.86 | -501,259.90 | 519% |
| Total Egresos | | -2,567,144.15 | -2,800,734.23 | 233,590.08 | -8% |
| Otros ingresos y egresos: | | | | | |
| Ingresos Diversos | 29 | 242,131.12 | 213,565.71 | 28,565.41 | 13% |
| Ingresos Financieros | 30 | 1,213.78 | 6,111.17 | -4,897.39 | -80% |
| Cargas Financieras | 31 | -85,871.48 | -5,148.68 | -80,722.80 | 1568% |
| Cargas Diversas de Gestión | 28 | -1,333,384.85 | -2,077,799.01 | 744,414.16 | -36% |
| TOTAL INGRESOS Y GASTOS | | -1,175,911.43 | -1,863,270.81 | 687,359.38 | -37% |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | -69,199.82 | 559,843.80 | -629,043.62 | -112% |

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

Estado de Cambios en el PatrimonioPor los años terminados al 31 de diciembre del 2020 y 2019
(Expresados en Soles)

| Detalle | Patrimonio Institucional | Excedente de revaluación | Resultados acumulados | Total patrimonio |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Saldo al 31 de diciembre 2018 | 1,890,493.98 | 35,595.46 | 3,163,865.46 | 5,089,954.90 |
| Transferencias y Remesas Recibidas | | | | |
| Transferencias y Remesas Entregadas | | | | |
| Otras Variaciones | | | (442,571.68) | (442,571.68) |
| Excedente de Revaluación | 14,884,314.01 | | | 14,884,314.01 |
| Superávit (Déficit) del Ejercicio | | | 559,843.80 | 559,843.80 |
| Traslado entre Cuentas Patrimoniales | | | | 0 |
| Saldo al 31 de diciembre 2019 | 1,890,493.98 | 14,919,909.47 | 3,281,137.58 | 20,091,541.03 |
| Transferencias y Remesas Recibidas | | | | 0.00 |
| Transferencias y Remesas Entregadas | | | | 0.00 |
| Otras Variaciones | | | (153,972.19) | (153,972.19) |
| Excedente de Revaluación | | 78,796.24 | | 78,796.24 |
| Superávit (Déficit) del Ejercicio | | | (69,199.82) | (69,199.82) |
| Traslado entre Cuentas Patrimoniales | | | | 0.00 |
| Saldo al 31 de diciembre 2020 | 1,890,493.98 | 14,998,705.71 | 3,057,965.57 | 19,947,165.26 |

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2020 y 2019

(Expresado en soles)

| Método Directo | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Variación | % |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Actividades de operación | | | | |
| Cobranza de Cuotas ordinarias y años anteriores | 1,777,863.26 | 2,177,075.30 | (399,212.04) | -18% |
| Cobranza de Cuotas extraordinaria- Rifa institucional | 11,990.00 | 16,396.73 | (4,406.73) | -27% |
| Cobranza de Colegiaturas | 801,880.42 | 1,303,528.01 | (501,647.59) | -38% |
| Venta de Bienes y Otros Servicios | 1,116,136.35 | 1,850,717.56 | (734,581.21) | -40% |
| MENOS | | | | |
| Pago de Proveedores de bienes y servicios | (1,844,829.43) | (2,644,125.19) | 799,295.76 | -30% |
| Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales | (895,095.51) | (1,041,022.84) | 145,927.33 | -14% |
| Transferencias al Consejo Nacional (Iss y Cn y Colegiaturas) | (653,500.90) | (842,393.46) | 188,892.56 | -22% |
| Transferencias por rifas | 0 | 0 | 0.00 | |
| Pago de Tributos | (45,926.33) | (63,133.00) | 17,206.67 | -27% |
| TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 268,517.86 | 757,043.11 | (488,525.25) | -65% |
| Actividades de inversión | | | | |
| Alquiler Antena Telefónica y Espacio para cajeros Automáticos | 81,276.61 | 76,759.83 | 4,516.78 | 6% |
| MENOS | | | | |
| Pago por Adquisición de Equipos y Muebles | (154,871.90) | (40,794.35) | (114,077.55) | 280% |
| Pago por Proyectos | (54,521.92) | (267,526.26) | 213,004.34 | -80% |
| TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION | (128,117.21) | (231,560.78) | 103,443.57 | -45% |
| Actividades de financiamiento | | | | |
| Aportes Recibidos Consejo Nacional | 0.00 | 10,000.00 | (10,000.00) | -100% |
| Interés ganados en cuentas corrientes | 1,064.08 | 6,037.43 | (4,973.35) | -82% |
| Préstamo CMAc Piura | 300,000.00 | 0.00 | 300,000.00 | 100% |
| MENOS | | | | |
| Cargas Financieras | (82,479.45) | (59,283.82) | (23,195.63) | 39% |
| TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | 218,584.63 | (43,246.39) | 261,831.02 | -605% |
| AUMENTO (DISM) DEL EFECTIVO | 358,985.28 | 482,235.94 | (123,250.66) | -26% |
| SALDO EFECTIVO AL INICIO AÑO | 657,777.75 | 175,541.81 | 482,235.94 | 275% |
| SALDO EFECTIVO A FIN DEL AÑO | 1,016,763.03 | 657,777.75 | 358,985.28 | 55% |

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conforme se indica en nuestro contrato, que forma parte del informe de Auditoría Financiera al Colegio de Ingenieros del Perú, correspondiente al ejercicio fiscal 2020, se han presentado las notas explicativas a los estados financieros por el año indicado.

Nota 01: Constitución legal, naturaleza y objetivos.

El CIP-CDP es una institución autónoma con personería jurídica de derecho público interno, reconocida por el Artículo 20º de la Constitución Política del Perú y representativa de los profesionales ingenieros de las distintas especialidades de la ingeniería creadas y por crearse en todo el territorio de la República de conformidad al artículo 2º de la ley N° 14086 “Creación del Colegio de Ingenieros del Perú” derogada la ley N° 24648 “Creación del Colegio de Ingenieros del Perú” promulgada el 22 de enero de 1987 y que de acuerdo al artículo 76º del Código Civil se rige por la ley de su creación N° 24648.

Actualmente su local institucional se encuentra ubicado en Esquina Las Dalias El Chipe S/N Urbanización Los Geranios-Piura.

Sus principales actividades del CIP-CDP son:

- Promover el ejercicio de la Ingeniería en sus distintos Capítulos conforme a la moral.
- Ejercer el Derecho de defensa y el probo ejercicio de la misma, actuando con autonomía en relación a los poderes del estado.
- La economía del Colegio se rige por el presupuesto anual, el que deberá proveer los ingenieros necesarios para el cumplimiento de sus atribuciones previstas en el estatuto.
- Constituye patrimonio del Colegio de Ingenieros de Piura las cuotas ordinarias y extraordinarias de sus miembros, los derechos por incorporación, los servicios y otros, los bienes muebles e inmuebles y los productos y rentas de su propiedad, y los demás señalados por la Asamblea.
- Es atribución del consejo directivo custodiar el patrimonio del colegio, así como administrar sus recursos con eficiencia, probidad y transparencia.

Al 31 de diciembre de 2020 el CIP-CDP contó con 27 trabajadores de planilla.

| Nº | SEDES | Nº TRABAJADORES |
|----|---------|-----------------|
| 1 | Piura | 21 |
| 2 | Sullana | 02 |
| 3 | Paita | 01 |
| 4 | Talara | 03 |

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

Nota 02: Declaración sobre el cumplimiento de las normas internacionales de información

En la preparación y presentación de los estados financieros, se ha tenido en cuenta el cumplimiento de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA-NIIF'S vigentes, así mismo los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de datos históricos, y se presentan en nuevos soles. Los presentes estados financieros brindan información comparativa respecto del periodo anterior.

Nota N° 03: Principios y políticas contables

El CIP-CDP realiza su contabilidad de forma computarizada y sus Estados Financieros están relacionados a los siguientes aspectos:

1.- Presentación de los Estados Financieros

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son: el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo; los mismos que están siendo presentados de forma comparativa y porcentual año 2020-2019.

2.- Operaciones en moneda extranjera

La empresa prepara y presenta sus estados financieros en nuevos soles, que es la moneda funcional que le corresponde. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, aquella que influye en los precios de venta de los servicios que brinda, entre otros factores.

Las operaciones en moneda extranjera son contabilizadas al tipo de cambio del día que se realiza la operación, ajustados al cierre del ejercicio al tipo de cambio compra o venta determinada por Sunat, según corresponda a los saldos en moneda extranjera de activos y pasivos respectivamente, en concordancia con la NIC 21 "Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la Moneda extranjera".

3.- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y están referidas a las deudas por la venta de servicios a terceros, a miembros de la Orden y al personal administrativo.

4.- Mercaderías

La cuenta mercaderías es una cuenta del activo en el cual se contabilizan todos los movimientos relativos a las existencias.

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

Ésta cuenta es utilizada por la entidad para registrar los movimientos del inventario de bienes disponibles para la venta.

5.- Inmuebles, Maquinaria y Equipo.

Los Inmuebles Maquinaria y Equipo están registrados al valor comercial según las tasaciones e inventarios realizados en el año 2019 y el inventario realizado al 31.12.2020.

6.- Reconocimiento de la depreciación de Inmuebles, Maquinaria y Equipo.

Se ha efectuado de acuerdo al uso, deterioro u obsolescencia de acuerdo al servicio que prestan.

La depreciación ha sido calculada, aplicando uniformemente tasas anuales suficientes para consumir los valores del costo de los bienes del activo fijo.

| DENOMINACIÓN | PORCENTAJE |
|---|------------|
| Terrenos | 0% |
| Edificios y otras construcciones | 5% |
| Instalaciones | 10% |
| Vehículos | 20% |
| Muebles y enseres costo de adquisición | 10% |
| Equipos diversos y costo de adquisición | 25% |
| Herramientas y unidades de reemplazo | 10% |
| Otros activos-obras de arte | 25% |

7.- Provisión para compensación por tiempo de servicios.

La Compensación por Tiempo de Servicios (CTS) es calculada en función al tiempo de servicios de cada trabajador y de acuerdo con las disposiciones legales vigentes. Son reconocidos como pasivos cuando el trabajador ha prestado servicio a la institución a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro.

Durante el año 2020 el CIP-CDP cumplió con el depósito oportuno de la CTS en los meses de mayo y noviembre, registrándose como provisión solo los meses de cálculo de noviembre y diciembre 2020.

8.- Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos son reconocidos cuando los ingenieros amortizan sus cuotas y cuando se presta el servicio a los mismos y a terceros.

Los principales ingresos del CIP-CDP están relacionados con la inscripción de los nuevos colegiados y las cuotas mensuales que pagan los miembros de la orden, con las cuales se opera bajo el principio de lo percibido por la incertidumbre de su cobranza.

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

Los ingresos por otros conceptos son por servicios diversos que ofrece el colegio a sus miembros de la orden y terceros y que son cobrados ya sea en efectivo o mediante depósito en cuenta al momento de su ejecución.

9.- Reconocimiento de Gastos.

Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.

10.- Efectivo y Equivalente de Efectivo

El estado de flujo de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos en tránsito, depósitos a la vista en bancos. El método empleado es el directo: Operación, Inversión y Financiamiento.

11.- Aspecto Tributario.

“Los colegios profesionales forman parte del Sector Público Nacional y por tanto se encuentran Inafectos al Impuesto a la Renta” (RTF N° 07378-2-2007).

El CIP-CDP como colegio profesional y asociación sin fines de lucro no es sujeto tributario del Impuesto a la Renta.

En la atención a los miembros de la orden presta servicios extraordinarios como.

- Alquiler de ambientes,
- Servicios de alquiler de cancha
- Servicios de encargo de revisión de expedientes,
- Servicios del Centro de Arbitraje y Centro de Peritaje,
- Desarrollo de academias de verano,
- Cursos y Capacitaciones
- Venta de Souvenirs,
- Venta de carnets, etc.

Los cuales están gravados con el Impuesto General a las Ventas (IGV) que la institución cumple con el pago mensual de acuerdo a las declaraciones del impuesto ante la SUNAT, aplicando el crédito fiscal correspondiente. La utilidad de estas rentas obtenidas, se utilizan para los fines para lo cual que fue creado el colegio de ingenieros, además del mantenimiento de la institución para su funcionamiento. No existe distribución de utilidades y patrimonio entre el Consejo Directivo, Miembros de la Orden y trabajadores.

El CIP-CDP es considerado Agente de Retención del pago de rentas de cuarta categoría (pago por honorarios) y de quinta categoría (pago de remuneraciones), y además se ejecuta las detracciones respecto a los servicios prestados de alquiler de locales, arbitraje, peritaje, revisión de expedientes en lo que supera el monto establecido. (S/ 700.00 soles)

Con relación a las contribuciones a Es Salud éstas se calculan teniendo en cuenta el monto de las remuneraciones de los trabajadores registrados en la planilla de la institución (9%).

El colegio como dueño de los predios que posee se encuentra afecto al Impuesto Predial, arbitrios Municipales los mismos que se han cancelado en su integridad los cuatro trimestres del año 2020.

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

Nota 04: Efectivo y equivalente de efectivo

Agrupamos las sub cuentas que representan el Efectivo, Fondo Fijo, Depósitos en Tránsito que la Institución tiene como parte de su activo disponible. Los saldos en bancos han sido conciliados con los Estados de cuentas emitidos por las Instituciones Bancarias. Los saldos en moneda extranjera son ajustados al tipo de cambio cierre al 31.12.2020.

El CIP-CDP al 31.12.2020, contó con 18 cuentas bancarias en cinco Instituciones Financieras: Caja Sullana, Caja Piura, Banco de Crédito, Banco de la Nación, BBVA Continental, de las cuales podemos mencionar que los principales movimientos de flujo de dinero se realizan en el BBVA Continental.

La distribución de los fondos depositados en las entidades bancarias corresponde a la sede de Piura y los Comités Locales:

| Nº | Sedes | Piura | Sullana | Chulucanas | Sechura | Paíta | Talara |
|----|-------------------------|-------|---------|------------|---------|-------|--------|
| 1 | Caja Sullana | 01 | 03 | | | | |
| 2 | Caja Piura | 01 | | | | | |
| 3 | Banco de Crédito | | | 01 | | | |
| 4 | Banco de la Nación | 02 | | | | | |
| 5 | BBVA Continental | 05 | 01 | | 01 | 01 | 02 |
| | Total Cuentas Bancarias | 09 | 04 | 01 | 01 | 01 | 02 |

La conformación del saldo de la cuenta en consolidado con los comités locales es ascendente a S/1,016,763.03, distribuida como sigue:

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

| Código | Cuentas | 2020 | 2019 | Variación | % |
|--------|--|------------|------------|------------|--------|
| 10101 | Caja Moneda Nacional | 0.00 | 3,245.00 | -3,245.00 | -100% |
| 10201 | Fondo Fijo | 2,319.47 | 3,033.66 | -714.19 | -24% |
| 10301 | Remesas en tránsito M.N. | 3,666.43 | 2,272.40 | 1,394.03 | 61% |
| 10305 | En tránsito tarjeta Visa y Procesos MC Perú | 0.00 | 3,415.00 | -3,415.00 | -100% |
| 10309 | Visa Pago Link Ordinaria - Código Comercio 650164799 | 375.00 | 0.00 | 375.00 | 100% |
| 10312 | Visa Net Código Comercio 22222520 | 30.00 | 0.00 | 30.00 | 100% |
| 10313 | Visa Net Código Comercio 22222520 | 50.00 | 0.00 | 50.00 | 100% |
| 10314 | Visa medio de pago CULQUI | 7,560.00 | 0.00 | 7,560.00 | 100% |
| 104 | Caja Municipal de Sullana- Cuenta 113-106-1002060 | 4,374.21 | 8,470.29 | -4,096.08 | -48% |
| 104 | Caja Municipal de Sullana- Cuenta 101-106-1000795 | 31,842.76 | 6,239.79 | 25,602.97 | 410% |
| 104 | Caja Municipal de Sullana- Cuenta 101-106-1000245 | 2,897.84 | 2,886.09 | 11.75 | 0% |
| 104 | Caja Municipal de Sullana- Cuenta 101-106-1000827 | 5,919.22 | 7,292.57 | -1,373.35 | -19% |
| 104 | Caja Municipal de Sullana- Cuenta 101-106-1000227 | 0.00 | 84.97 | -84.97 | -100% |
| 104 | Caja Municipal de Sullana- Cuenta N° 171 104 1008322 (Mancomunada) | 0.00 | 4,202.25 | -4,202.25 | -100% |
| 104 | Caja Piura -Cuenta 110-01-2561899 | 322,995.74 | 1,968.24 | 321,027.50 | 16310% |
| 104 | Caja Piura -Cuenta 210-01-8664846 (Mancomunada) | 0.00 | 3,395.04 | -3,395.04 | -100% |
| 104 | Banco Continental -Cuenta 011-267-010078360-23 | 16,251.97 | 92,453.25 | -76,201.28 | -82% |
| 104 | Banco Continental - Cuenta 011-267-0100110868-25 | 62,946.11 | 7,667.78 | 55,278.33 | 721% |
| 104 | Banco Continental - Cuenta 011-267-0100110841-22 | 506.88 | 862.55 | -355.67 | -41% |
| 104 | Banco Continental - Cuenta 011-267-0100110833-29 | 180,621.12 | 245,367.62 | -64,746.50 | -26% |
| 104 | Banco Continental - Cuenta 0011-0267-0100119601-21 | 0.00 | 199.19 | -199.19 | -100% |
| 104 | Banco Continental - Cuenta 0011-0267-0100130435 | 66,133.98 | 0.00 | 66,133.98 | 100% |
| 104 | Banco Continental - Cuenta 011-0274-0100025508 | 38,486.39 | 11,231.08 | 27,255.31 | 243% |
| 104 | Banco Continental - Cuenta 0010267000100011725029 | 1,858.32 | 5,379.42 | -3,521.10 | -65% |
| 104 | Banco Continental - Cuenta 001102670100117277 | 11,470.13 | 4,376.66 | 7,093.47 | 162% |
| 104 | Banco Continental Cuenta N° 0100117285 | 110,692.73 | 56,936.60 | 53,756.13 | 94% |
| 104 | Banco Continental Cuenta N° N° 0100036478(Mancomunada) | 103,788.17 | 117,608.14 | -13,819.97 | -12% |

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

| | | | | | |
|---------|--|--------------|------------|------------|------|
| 104 | Banco de la Nación - Cuenta 00631-088724-Detracciones | 2,673.69 | 9,514.25 | -6,840.56 | -72% |
| 104 | Banco de la Nación- Cuenta 00-646-030587 | 10,636.73 | 41,409.03 | -30,772.30 | -74% |
| 104 | Banco de Crédito N° 475-92999095-0-25 (Mancomunada Carmen Calderón Maximiliano y Arellano Cruz Miguel) | 28,666.14 | 18,266.88 | 10,399.26 | 57% |
| TOTALES | | 1,016,763.03 | 657,777.75 | 358,985.28 | 55% |

Presentación comparativa al año 2019 (relativa y porcentual)

En comparación al año 2019, la cuenta ha tenido un incremento del 55%.

Nota 05: Cuentas por cobrar comerciales – terceros

Representa las cuentas comerciales pendientes de cobro que tiene el CIP-CDP al 31-12-2020 por servicios de Arbitraje, así como servicios de periodos pasados como Peritaje y Cuota Extraordinaria Rifa Institucional.

Respecto a las cuentas por cobrar por rifas, durante el año 2020 se cobró el importe de S/190.00.

La conformación del saldo de la cuenta en consolidado con los comités locales asciende a S/ 56,520.95:

| Código | Cuentas | 2020 | 2019 | Variación | % |
|---------|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 12131 | Publicidad | 0.00 | 4,876.00 | -4,876.00 | -100% |
| 12131 | Peritaje | 9,000.00 | 9,000.00 | 0.00 | 0% |
| 12131 | Certificados de habilidad y cuotas | 1,058.70 | 1,048.70 | 10.00 | 1% |
| 12131 | Rifa institucional | 40,610.00 | 40,800.00 | -190.00 | 0% |
| 12131 | Alquileres | 0.00 | 1,500.00 | -1,500.00 | -100% |
| 12131 | Tasas Administrativas Arbitraje | 2,724.75 | 0.00 | 2,724.75 | 100% |
| 12133 | Otros | 3,127.50 | 0.00 | 3,127.50 | 100% |
| TOTALES | | 56,520.95 | 57,224.70 | 703.75 | -1% |

Presentación comparativa al año 2019 (relativa y porcentual)

En comparación al año 2019, la cuenta ha tenido una disminución del 1%.

Nota 06: Cuentas por cobrar al personal, a los accionistas (socios), directores y gerentes

El importe de ésta cuenta está constituido por deuda por cobrar al personal, deuda por cobrar a socios desde el ejercicio 2013 por préstamos de beneficios de ISS con devolución por regularización ante el Consejo Nacional.

En ésta cuenta se ha incluido los importes pendientes de rendición por viáticos otorgados a los socios directivos de la gestión (2019-2021).

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

La conformación de los saldos de cada una de las cuentas en consolidado con los comités locales asciende a S/13,728.00, distribuida como sigue:

| Código | Cuentas | 2020 | 2019 | Variación | % |
|---------|---|-----------|-----------|-----------|------|
| 1411 | Préstamos al personal | 3,710.00 | 1,400.00 | 2,300.00 | 165% |
| 1413 | Otras cuentas por cobrar diversas | 1,639.00 | 2,800.00 | -1,161.00 | -41% |
| | Cuentas por cobrar a socios - | | | | |
| 14221 | Préstamo beneficio de ISS | 5,000.00 | 7,300.00 | -2,300.00 | -32% |
| 14330 | Entregas a rendir cuentas - Viáticos | 3,379.00 | 3,939.00 | 560.00 | -14% |
| TOTALES | | 13,728.00 | 15,439.00 | -1,711.00 | -11% |

Presentación comparativa al año 2019 (relativa y porcentual)

En comparación al año 2019, la cuenta ha tenido una disminución del 11%.

Nota 07: Cuentas por cobrar diversas – terceros.

Esta cuenta se conforma por:

- ✓ Cobranzas a SUNAT, las mismas que se han gestionado con la devolución en el año 2021;
- ✓ Proveedores año 2016 y 2019;
- ✓ Garantías por cobrar al término del servicio contratado,
- ✓ Cuentas por cobrar del año 2013 y 2016 por préstamo a familiares de ingenieros por beneficio de ISS con devolución del trámite ante el Consejo Nacional;
- ✓ Cobranza a ingenieros por préstamos y depósitos diferidos no abonados en la cuenta por pago de cuotas y otros.

La conformación de los saldos de cada una de las cuentas en consolidado con los comités locales asciende a S/30,312.95, distribuida como sigue:

| Código | Cuentas | 2020 | 2019 | Variación | % |
|---------|-----------------------------------|-----------|-----------|------------|------|
| 16291 | Reclamaciones a Terceros | 4,278.00 | 21,676.14 | -17,398.14 | -80% |
| 16491 | Depósitos en Garantía | 1,402.30 | 1,402.30 | 0.00 | 0% |
| 16891 | Otras Cuentas por cobrar diversas | 24,632.65 | 19,336.89 | 5,295.76 | 27% |
| TOTALES | | 30,312.95 | 42,415.33 | -12,102.38 | -29% |

Presentación comparativa al año 2019 (relativa y porcentual)

En comparación al año 2019, la cuenta ha tenido una rebaja del 29%.

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

Nota 08: Otros servicios contratados por anticipado.

Esta cuenta se encuentra conformada por:

- ✓ Viáticos no rendidos hasta el 31.12.2018. Se realizó la gestión de envío de cartas a los suscritos solicitando la rendición correspondiente, en el mayor porcentaje sin obtener respuesta.
- ✓ Transferencias no rendidas con los documentos sustentatorios (Salidas de bancos año 2020).
- ✓ Anticipos otorgados durante el año 2020 por servicios no rendidos con los comprobantes sustentatorios y autorizados por SUNAT.

La conformación de los saldos de cada una de las cuentas en consolidado con los comités locales asciende a S/37,854.70, distribuida como sigue:

| Código | Cuentas | 2020 | 2019 | Variación | % |
|---------|---|-----------|-----------|-----------|------|
| 18911 | Gastos contratados pendiente de rendición 2018/2019 | 20,249.09 | 21,479.69 | -1,230.60 | -6% |
| 18911 | Gastos contratados pendiente de rendición año 2020 | 17,605.61 | 0.00 | 17,605.61 | 100% |
| TOTALES | | 37,854.70 | 21,479.69 | 16,375.01 | 76% |

Presentación comparativa al año 2019 (relativa y porcentual)

En comparación al año 2019, la cuenta ha tenido un incremento del 76%.

Nota 9: Activos diferidos

La conformación de los saldos de cada una de las cuentas en consolidado con los comités locales asciende a S/85.4, distribuida como sigue:

| Código | Cuentas | 2020 | 2019 | Variación | % |
|---------|-----------------|------|------|-----------|------|
| 37111 | Activo Diferido | 85.4 | 0.00 | 85.40 | 100% |
| TOTALES | | 85.4 | 0.00 | 85.40 | 100% |

Presentación comparativa al año 2019 (relativa y porcentual)

En comparación al año 2019, la cuenta ha tenido un incremento del 100%.

Nota 10: Mercaderías

Este rubro representa la existencia de certificados de habilidad del Comité Local Sullana, que serán destinados a los miembros de la orden.

La conformación de los saldos de cada una de las cuentas en consolidado con los comités locales asciende a S/150.00, distribuida como sigue:

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

| Código | Cuentas | 2020 | 2019 | Variación | % |
|---------|-------------------|------|------|-----------|------|
| 208 | Otras Mercaderías | 150 | 250 | -100 | -40% |
| TOTALES | | 150 | 250 | -100 | -40% |

Presentación comparativa al año 2019 (relativa y porcentual)

En comparación al año 2019, la cuenta ha tenido una disminución del 40%.

Nota 11: Inmuebles maquinaria y equipo.

Importe de las propiedades del CIP-CDP conformados por los Terrenos, Edificios y Construcciones, Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres, Equipos para Procesos de Información, Equipos para Procesos de Comunicación, Equipos de Seguridad, Otros Equipos y Unidades de Reemplazo; asimismo se han considerado los bienes de Capital, teniendo en cuenta los criterios de vida útil, utilidad para dar el servicio, valor material contable del bien.

Del saldo al 31.12.2019 se ha incrementado con las adquisiciones realizadas durante el año 2020 en un 1% .

Se contrató los servicios profesionales de un externo para que realice el inventario valorizado de los muebles, enseres y equipos; cuyos importes han sido considerados para el informe de los estados financieros.

La conformación de los saldos de cada una de las cuentas en consolidado con los comités locales asciende a **S/21,635,936.20**, distribuida como sigue:

| Código | Cuenta | 2020 | 2019 | Variación | % |
|---------|---------------------------------------|---------------|---------------|------------|------|
| 33111 | Terrenos | 12,202,945.92 | 12,192,945.92 | 10,000.00 | 0% |
| 33211 | Edificios y otras Construcciones | 7,587,326.42 | 7,489,852.42 | 97,474.00 | 1% |
| 33241 | Instalaciones | 1,078,424.68 | 1,042,606.94 | 35,817.74 | 3% |
| 33411 | Vehículos Motorizados | 98,442.78 | 98,442.78 | 0.00 | 0% |
| 33511 | Muebles y Enseres | 189,084.78 | 200,008.01 | -10,923.23 | -5% |
| 33611 | Equipos para Procesos de Información | 222,861.61 | 160,699.20 | 62,162.41 | 39% |
| 33621 | Equipos para Procesos de Comunicación | 30,385.97 | 13,448.97 | 16,937.00 | 126% |
| 33631 | Equipos de Seguridad | 6,130.16 | 4,814.71 | 1,315.45 | 27% |
| 33691 | Otros Equipos | 204,840.53 | 245,797.28 | -40,956.75 | -17% |
| 33711 | Herramientas y Unidades de Reemplazo | 15,493.35 | 16,110.70 | -617.35 | -4% |
| TOTALES | | 21,635,936.20 | 21,464,726.93 | 171,209.27 | 1% |

Presentación comparativa al año 2019 (relativa y porcentual)

En comparación al año 2019, la cuenta ha tenido un incremento del 1%.

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

Nota 12: Depreciación acumulada

Esta cuenta refleja el monto de la Depreciación de las propiedades del CIP-CDP de Edificios y Construcciones, Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres, Equipos para Procesos de Información, Equipos para Procesos de Comunicación, Equipos de Seguridad y Otros Equipos, Unidades Móviles y Obras de Arte. La depreciación de los bienes del Activo Fijo se efectúa de acuerdo al uso, deterioro u obsolescencia de acuerdo al servicio que prestan. El valor ha sido determinado aplicando los porcentajes establecidos.

La conformación de los saldos de cada una de las cuentas en consolidado con los comités locales asciende a **S/1,901,387.63**, distribuida como sigue:

| Código | Cuentas | 2020 | 2019 | Variación | % |
|---------|---------------------------------------|--------------|--------------|------------|-------|
| 39131 | Construcciones/Instalaciones | 1,413,333.33 | 934,360.69 | 478,972.64 | 51% |
| 39133 | Vehículos Motorizados | 79,504.59 | 59,816.02 | 19,688.57 | 33% |
| 39134 | Muebles y Enseres | 98,291.68 | 96,225.46 | 2,066.22 | 2% |
| 39135 | Equipos para Procesos de Información | 177,356.86 | 141,690.10 | 35,666.76 | 25% |
| 39135 | Equipos para Procesos de Comunicación | 16,962.39 | 10,379.23 | 6,583.16 | 63% |
| 39135 | Equipos de Seguridad | 3,022.68 | 4,877.77 | -1,855.09 | -38% |
| 39135 | Otros Equipos | 101,830.77 | 111,496.62 | -9,665.85 | -9% |
| 39136 | Herramientas y Unidades de Reemplazo | 11,085.33 | 10,740.19 | 345.14 | 3% |
| 39137 | Otros Activos | 0.00 | 500.00 | -500.00 | -100% |
| TOTALES | | 1,901,387.63 | 1,370,086.08 | 531,301.55 | 39% |

Presentación comparativa al año 2019 (relativa y porcentual)

En comparación al año 2019, la cuenta ha tenido un incremento del 39%.

Nota 13: Otros activos

Importe de las Obras de Arte con que cuenta el CIP-CDP al 31.12.2020 y correspondiente a la sede de Piura por el importe de S/500.00. Éste importe está actualizado su valor en libros con el inventario realizado.

| Código | Cuentas | 2020 | 2020 | Variación | % |
|---------|---------------|--------|--------|-----------|---|
| 38111 | Obras de Arte | 500.00 | 500.00 | 0 | 0 |
| TOTALES | | 500.00 | 500.00 | 0 | 0 |

Presentación comparativa al año 2019 (relativa y porcentual)

En comparación al año 2019, la cuenta se ha mantenido sin variación alguna.

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

Nota 14: Tributos, contraprestaciones y aportes al sistema de pensiones y de salud por pagar

En esta Nota se refleja los Tributos por Pagar por los distintos conceptos tales como Impuesto General a las Ventas deducidos de las ventas y compras, Retención de Rentas de Cuarta Categoría, Retención de Rentas de Quinta Categoría, EsSalud, EsSalud Vida, ONP (Sistema Nacional de Pensiones), generados por el pago de planilla de los trabajadores, en los que el CIP-CDP está obligado por las diferentes Normas Tributarias a realizar su cancelación y que corresponden al mes de diciembre del 2020.

La conformación de los saldos de cada una de las cuentas en consolidado con los comités locales asciende a S/30,725.00 distribuida como sigue:

| Código | Cuentas | 2020 | 2019 | Variación | % |
|---------|------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 40111 | IGV - Cuenta propia | 7,655.52 | -283.87 | 7,939.39 | -2797% |
| 40172 | Renta de 4ta Categoría | 13,901.86 | 8,551.76 | 5,350.10 | 63% |
| 40173 | Renta de 5ta Categoría | 1,246.00 | 1,023.00 | 223.00 | 22% |
| 40311 | Es Salud | 4,797.89 | 5,393.15 | -595.26 | -11% |
| 40312 | Es Salud Vida | 25.00 | 25.00 | 0.00 | 0% |
| 40321 | ONP | 2,656.26 | 3,168.83 | -512.57 | -16% |
| | Retenciones | 442.47 | 4,973.88 | -4,531.41 | -91% |
| TOTALES | | 30,725.00 | 22,851.75 | 7,873.25 | 34% |

Presentación comparativa al año 2019 (relativa y porcentual)

En comparación al año 2019, la cuenta ha tenido un incremento del 34%.

Nota 15: Remuneraciones y participaciones por pagar.

Esta cuenta está constituida por Remuneraciones por pagar, beneficios por Pagar por término de contrato y la Provisión CTS Noviembre-Diciembre 2020 y las AFP de los trabajadores CIP-CDP.

El saldo de la cuenta consolidada asciende a S/14,201.01, detallándolo en el siguiente cuadro:

| Código | Cuentas | 2020 | 2019 | Variación | % |
|---------|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 41111 | Sueldos y salarios por pagar | 1,385.27 | 1,959.97 | -574.70 | -29% |
| 41151 | Vacaciones por pagar | 0.00 | 2,761.62 | -2,761.62 | -100% |
| 41511 | Compensación por tiempo de servicio | 8,767.12 | 10,448.47 | -1,681.35 | -16% |
| 41141 | Gratificaciones | 294.30 | 0.00 | 294.30 | 100% |
| 417112 | AFP Prima | 719.66 | 0.00 | 719.66 | 100% |
| 417113 | AFP Integra | 2,535.98 | 0.00 | 2,535.98 | 100% |
| 417114 | AFP Profuturo | 498.68 | 0.00 | 498.68 | 100% |
| TOTALES | | 14,201.01 | 15,170.06 | -969.05 | -6% |

Presentación comparativa al año 2019 (relativa y porcentual).

En comparación al año 2019, la cuenta ha tenido una disminución del -6%.

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

Nota 16: Cuentas por pagar – Comerciales terceros

En esta cuenta se refleja lo que el CIP-CDP tiene por pagar a Proveedores y Honorarios al 31.12.2020. El saldo de la cuenta consolidada asciende a S/40,799.69, detallándolo en el siguiente cuadro:

| Código | Cuentas | 2020 | 2019 | Variación | % |
|---------|---|-----------|------------|------------|------|
| 42121 | Cuentas por Pagar - Facturas por pagar M.N. | 32,053.54 | 105,734.14 | -73,680.60 | -70% |
| 42411 | Cuentas por Pagar - Honorarios por Pagar M.N. | 8,746.15 | 4,929.80 | 3,816.35 | 77% |
| TOTALES | | 40,799.69 | 110,663.94 | -69,864.25 | -63% |

Presentación comparativa al año 2019 (relativa y porcentual)

En comparación al año 2019, la cuenta ha tenido una disminución del 63%.

Nota 17: Obligaciones financieras

En esta cuenta se refleja los intereses por el préstamo bancario que el CIP-CDP contrajo con la Caja Piura en Setiembre 2020.

| Código | Cuentas | 2020 | 2019 | Variación | % |
|---------|---|------------|------|------------|------|
| 45112 | Cuentas por Pagar - Facturas por pagar M.N. | 310,205.57 | 0.00 | 310,205.57 | 100% |
| TOTALES | | 310,205.57 | 0.00 | 310,205.57 | 100% |

Presentación comparativa al año 2019 (relativa y porcentual)

En comparación al año 2019, la cuenta ha tenido un incremento del 100%.

Nota 18: Cuentas por pagar diversas - terceros

Se tiene en cuenta en la presente nota las provisiones de los depósitos en garantía, transferencias a realizar por ISS Y CN al Consejo Nacional, Otras Cuentas por Pagar Diversas como: Devoluciones por pago; servicios de revisiones de expedientes de obra, honorarios por procesos arbitrales.

Se provisionaron los ingresos de honorarios arbitrales cobrados durante el año 2020.

El saldo de la cuenta consolidada asciende a S/493,634.33, detallándolo en el siguiente cuadro:

| Código | Cuentas | 2020 | 2019 | Variación | % |
|--------|--|------------|------------|------------|------|
| 46111 | Reclamaciones de terceros | 140.00 | 843.3 | -703.30 | -83% |
| 46711 | Depósitos de Garantías | 400.00 | 1,900.00 | -1,500.00 | -79% |
| 46712 | Transferencias por Rendir al Consejo Nacional - ISS y Cn Expedientes colegiatura y duplicados de carnets | 7,1337.20 | 87,758.70 | -16,421.50 | -19% |
| 46991 | Otras Cuentas por Pagar Diversas - Revisiones de expedientes | 20,295.92 | 58,858.81 | -38,562.89 | -66% |
| 46991 | Otras Cuentas por pagar Diversas- Expedientes arbitrales | 347,962.87 | 400,589.67 | -52,626.8 | -13% |

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

| | | | | | |
|---------|----------------------------------|------------|------------|-------------|------|
| 46991 | Otras Cuentas por pagar diversas | 50,946.72 | 99,550.06 | -48,603.34 | -49% |
| 12132 | Anticipos de clientes | 2,551.62 | 0.00 | 2,551.62 | 100% |
| TOTALES | | 493,634.33 | 649,500.54 | -155,866.21 | -24% |

Presentación comparativa al año 2019 (relativa y porcentual)

En comparación al año 2019, la cuenta ha tenido una disminución del 24%.

Nota 19: Provisión por contingencias laborales

Conformado por las provisiones de los procesos laborales contraídos por el CIP-CDP, y que se encuentran judicializados.

En base a la información que fue brindada por el asesor legal se elaboró la provisión por procesos laborales.

| Código | Cuentas | 2020 | 2019 | Variación | % |
|---------|--------------------------------|-----------|------|-----------|------|
| 48111 | Provisión por Litigios-juicios | 53,732.74 | 0.00 | 53,732.74 | 100% |
| TOTALES | | 53,732.74 | 0.00 | 53,732.74 | 100% |

Presentación comparativa al año 2019 (relativa y porcentual)

En comparación al año 2019, la cuenta ha tenido un incremento del 100%.

Nota 20: Capital

Conformado por las participaciones iniciales de la actividad económica de la institución. Al cierre del Ejercicio Económico del periodo 2020 el Capital Social consolidado es de S/1'890,493.98, el mismo que se detalla en el siguiente cuadro:

| Código | Cuentas | 2020 | 2019 | Variación | % |
|---------|--------------------------------|--------------|--------------|-----------|----|
| 50121 | Capital Social Participaciones | 1,890,493.98 | 1,890,493.98 | 0.00 | 0% |
| TOTALES | | 1,890,493.98 | 1,890,493.98 | 0.00 | 0% |

Presentación comparativa al año 2019 (relativa y porcentual)

La cuenta no ha tenido variación de un año a otro.

Nota 21: Excedente de revaluación.

Esta cuenta está conformada por el registro de las variaciones de las revaluaciones de la cuenta Terrenos, Edificaciones y Otras Construcciones y Depreciación.

El saldo de la cuenta consolidada asciende a S/14, 998,705.71

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

| Código | Cuentas | 2020 | 2019 | Var. | % |
|---------|--------------------------|---------------|---------------|-----------|----|
| 57121 | Excedente de Revaluación | 14,998,705.71 | 14,919,909.47 | 78,796.24 | 1% |
| TOTALES | | 14,998,705.71 | 14,919,909.47 | 78,796.24 | 1% |

Presentación comparativa al año 2019 (relativa y porcentual).
La cuenta ha tenido un incremento del 1%.

Nota 22: Resultados Acumulados

Conformado por resultados acumulados de los ejercicios económicos anteriores y los resultados del presente Ejercicio Económico (Déficit), siendo el importe consolidado de S/ 3,057,965.57, detallado en el siguiente cuadro:

| Código | Cuentas | 2020 | 2019 | Variación | % |
|---------|----------------------------|--------------|--------------|-------------|------|
| 59111 | Resultados Acumulados 2019 | 3,127,165.39 | 2,721,293.78 | -153,972.19 | -5% |
| 59111 | Resultados Acumulados 2020 | -69,199.82 | 559,843.80 | -69,199.82 | 100% |
| TOTALES | | 3,057,965.57 | 3,281,137.58 | -223,172.01 | -6% |

Presentación comparativa al año 2019 (relativa y porcentual).
La cuenta ha tenido variación del -6%.

Nota 23: Ingresos

| Ingresos CIP-CDP | 2020 | 2019 |
|---|--------------|--------------|
| Cuota CIP-CDP | 1,776,713.26 | 2,148,534.80 |
| Certificados de Habilidad | 239,022.00 | 171,891.00 |
| Derecho de Colegiatura | 711,131.00 | 947,508.00 |
| Ejercicio Temporal | 96,000.00 | 240,000.00 |
| Carnet Nuevos y Duplicados | 10,564.42 | 6,375.00 |
| Alquiler Loeales | 15,673.71 | 64,315.06 |
| Alquiler De Cancha | 1,474.63 | 3,599.41 |
| Servicio De Piscina | 5,973.20 | 9,687.30 |
| Academia de verano | 31,554.71 | 17,572.17 |
| Carnet Familiar | 1,338.86 | 1,838.76 |
| Centro De Peritaje | 859.43 | 12,755.37 |
| Cursos, Charlas, Seminarios, Simposium | 139,171.96 | 250,652.82 |
| Certificados De Cursos, Paneles, Fórum Y Seminarios | 0.00 | 21,095.35 |
| Auspicios, Publicidad, Mailing | 5,084.74 | 10,144.07 |
| Revisión de expedientes de obra | 203,562.62 | 572,925.58 |
| Constancia de Colegiatura y Otros | 306.48 | 525.17 |
| Recarnetización | 35.00 | 455 |
| Souveniers | 446.57 | 1,019.56 |
| Otros Ingresos | 27,970.04 | 40,829.27 |
| Ingresos Electorales | 109,495.00 | 154,000.00 |

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Certificados De Cursos, Paneles, Fórum Y Seminarios | 44,120.70 | 0.00 |
| Otros Alquileres | 81,276.61 | 76,759.83 |
| Certificados Obra Publica | 1,700.00 | 2,425.00 |
| Centro De Arbitraje | 158,390.82 | 452,543.59 |
| Cuota Extraordinaria | 11,990.00 | 16,396.73 |
| Total | 3,673,855.76 | 5,223,848.84 |

Nota 24: Cargas de Personal

| Cargas del personal | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|-------------|---------------|
| Sueldos | -632,881.91 | -740,719.13 |
| Gratificaciones | -95,843.36 | -134,699.48 |
| Vacaciones | -26,842.49 | -17,148.42 |
| Atención al Personal | -2,165.01 | -1,370.96 |
| Seguros al personal | -3,503.71 | 0.00 |
| Régimen de Prestaciones de Salud | -56,879.77 | -68,384.20 |
| Retribuciones al Directorio | -10,740.00 | -13,060.00 |
| Compensación por Tiempo de Servicio | -59,033.56 | -70,789.94 |
| Total | -887,889.81 | -1,046,172.13 |

Nota 25: Servicios prestados por terceros

| Servicios prestados por terceros | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------|
| Transporte de Carga | -460.82 | -961.00 |
| Transporte de Pasajeros | -3,320.00 | -3,455.00 |
| Estacionamiento y Peajes | -240.15 | -191.20 |
| Movilidad Local | -11,522.46 | -32,650.83 |
| Correos-Mensajería | -5,995.33 | -14,760.99 |
| Alimentación Reuniones/Eventos | 0.00 | -14,539.18 |
| Bidones de Agua | -1,300.01 | -1,264.00 |
| Otros Gastos de Viaje | 0.00 | -2,095.74 |
| Servicios eventuales | -4,120.00 | 0.00 |
| Honorarios Administrativos | -17,395.50 | -48,697.80 |
| Servicios Notariales y Registrales | -6,510.03 | -1,035.30 |
| Honorarios Vigilantes | -74,811.00 | -66,571.60 |
| Servicios de Capacitación y Asesoría | -450.61 | -500.00 |
| Honorarios por Calificación Expedientes | -43,798.72 | -158,080.88 |
| Estudios y Proyectos | -54,521.92 | -34,104.00 |
| Honorarios Árbitros-Centro De Arbitraje | -51,561.32 | -300,025.76 |
| Honorarios por Asesoría Legal Externa | -65,600.00 | -24,500.00 |
| Legal y Tributaria | 0.00 | -16,966.10 |
| Honorarios Elaboración Peritaje | -11,501.86 | -42,229.49 |
| Honorarios Inspectores Municipales | -99,749.84 | -274,920.45 |
| Servicios de Auditoría y Contable | -20,326.00 | -26,905.08 |
| Otros Servicios Prestados Por Terceros | -104,007.35 | -72,564.88 |
| Mantenimiento y Reparación. Diversos | -3,829.19 | -39,031.40 |
| Mantenimiento y Reparación Oficinas | -1,650.00 | -28,800.01 |
| Manteamiento y Reparación Vehículos | -3,163.10 | -3,452.90 |
| Manteamiento y Reparación Equipos Diversos | -18,494.56 | -16,401.53 |
| Manteamiento. Áreas Verdes | -29,475.40 | -4,773.50 |

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Honorarios Mantenimiento de Piscinas | -603.30 | -5,060.00 |
| Mantenimiento de Local | -66,429.89 | -57,339.17 |
| Mantenimiento en Parcela | -3,000.00 | -16,500.00 |
| Alquileres Equipo de Transporte | 0.00 | -2,468.14 |
| Alquileres | 0.00 | -2,000.00 |
| Energía Eléctrica | -85,389.99 | -92,355.66 |
| Agua | -39,127.69 | -28,525.55 |
| Agua-Cisterna | -750.00 | -9,600.00 |
| Teléfono | -14,490.05 | -16,045.14 |
| Internet | 0.00 | -18,181.56 |
| Teléfono Móvil | -6,617.17 | 0.00 |
| Servicio de Cable | -1,723.25 | 0.00 |
| Internet- Servicio PBX -Servicio Seguridad A | -68,272.93 | 0.00 |
| Servicio de Mailing | -3,355.25 | -2,774.53 |
| Cable | 0.00 | -661.05 |
| Publicidad | -22,738.61 | -32,132.85 |
| Servicios de Imprenta | -23,058.96 | -36,422.21 |
| Gastos de laboratorio | -7,818.79 | 0.00 |
| Alimentación | -1,630.81 | 0.00 |
| Gastos Bancarios | -46,471.31 | -57,693.66 |
| Total | -1,025,283.17 | -1,607,238.14 |

Nota 26: Tributos

| Tributos | 2020 | 2019 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Otros | -12,009.18 | -3,358.73 |
| Derechos arancelarios | 0.00 | -18.40 |
| Impuesto predial y Arbitrios | -43,898.12 | -44,669.00 |
| Licencia de funcionamiento | 0.00 | -2,204.00 |
| IIF | -300.11 | -569.97 |
| Total | -56,207.41 | -50,820.10 |

Nota 27: Provisiones del Ejercicio

| Provisiones del ejercicio | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Edificaciones | -469,012.91 | 0.00 |
| Equipo de transporte | -16,034.48 | -18,627.31 |
| Muebles y enseres | -16,256.72 | -14,564.70 |
| Equipos diversos | -41,204.37 | -45,324.45 |
| Herramientas y unidades de reemplazo | 0.00 | -873.57 |
| Otras provisiones | -55,255.28 | -17,113.83 |
| Obras de arte | 0.00 | 0.00 |
| General | 0.00 | 0.00 |
| Total | -597,763.76 | -96,503.86 |

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

Nota 28: Cargas diversas de gestión

| Cargas diversas de gestión | 2020 | 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| Transferencias ISS | -203,309.10 | -237,209.95 |
| Transferencias CN | -67,566.00 | -90,083.00 |
| Seguro vehicular | -180 | -540 |
| Suscripciones | -4,480.79 | -3,195.70 |
| Suministros varios | -26,623.01 | -24,600.59 |
| Suministros de mantenimiento | -10,653.79 | 0.00 |
| Combustibles y lubricantes | -4,670.51 | -5,237.95 |
| Gastos administrativos | 0.00 | -16,558.00 |
| Gastos de colegiatura y gastos de ceremonia | -60,858.40 | -182,532.59 |
| Útiles de oficina | -6,250.95 | -19,260.69 |
| Materiales de limpieza | -16,804.19 | -28,497.89 |
| Copias, anillados | -3,755.75 | -4,045.61 |
| Atenciones oficiales | -4,664.00 | -42,416.43 |
| Asistencia a congresos | 0.00 | -19,892.89 |
| Asistencia representación CIP –varios | -5,765.36 | -12,963.34 |
| Bienes diversos | -15,754.57 | -10,122.24 |
| Compra de periódico | -432.20 | -2,039.70 |
| Gastos de aniversario | -1,130.00 | -118,947.75 |
| Gasto de academia de verano | -4,080.00 | -24,605.85 |
| Inversión en capacitación | 0.00 | -360 |
| Gastos de actividades | -2,753.40 | -104,386.86 |
| Atención con refrigerio | -17,110.65 | -24,660.80 |
| Gastos de parcela CIP-CDP | -39,939.61 | -37,584.81 |
| Apoyos a sedes internas | -37,312.00 | -17,607.30 |
| Gastos congreso | 0.00 | -53,822.10 |
| Otros gastos | -83,210.17 | -31,210.85 |
| Gastos capítulos | -6,594.15 | -27,096.60 |
| Gastos por cursos, charlas, seminarios, simposium | -112,077.59 | -159,523.87 |
| Gastos por curso de Arbitraje | -3,800.85 | 0.00 |
| Transferencias de colegiaturas | -342,014.00 | -514,304.50 |
| Transferencias de colegiatura temporal | -10,500.00 | -9,000.00 |
| Transferencias de duplicado carnets, Recarnetización | -1,625.00 | -2,665.00 |
| Gastos por navidad | -161,238.19 | -248,762.76 |
| Ajustes por diferencia por redondeo | -59.11 | -111.89 |
| Apoyo a instituciones/Apoyo COVID 19 | -71,054.20 | -3,951.50 |
| Implementos de Seguridad y protección | -7,117.31 | 0.00 |
| Total | -1,333,384.85 | -2,077,799.01 |

COLEGIO DE INGENIEROS DE PIURA

EJERCICIO 2020

Nota 29: Ingresos diversos

| Ingresos diversos | 2020 | 2019 |
|---|------------|------------|
| Ingresos Diferidos Depósitos Colegiatura Cuenta Continental | 16,525.00 | 28,250.00 |
| Ingresos Diferidos En Bancos- Ordinaria Banco De La Nación | 1,535.00 | 945 |
| Ingresos Diferidos Cmac Piura 110-01-256189 | 4,024.20 | 0.00 |
| Ingresos Diferidos Cmac Sullana 113-01-10020260 | 0.00 | 223 |
| Ingresos Diferidos Depósitos Cuenta Arbitraje Continental | 1,000.00 | 24,903.58 |
| Ingresos Diferidos Depósitos Cuenta Arbitraje Continental | 5,015.00 | 0.00 |
| Ingresos Diferidos Cuenta Continental Ordinaria | 10,235.60 | 19,451.41 |
| Ingresos Diferidos Cuenta Continental IEPI | 20,935.00 | 4,113.40 |
| Ingresos Diferidos Cuenta Continental - Asuntos Municipales | 1,045.92 | 0.00 |
| Ingresos Diferidos Cuenta Continental Rifas | 0.00 | 90 |
| Ingresos Diferidos Tarjeta Visa | 8,373.38 | 275 |
| Ingresos Diferidos Cuenta 101-106-1000795 CMAC Sullana Aportaciones | 0.00 | 325 |
| Ingresos Diferidos 011-0274-0100025508 BBVA Varios | 0.00 | 25 |
| Otros Ingresos De Gestión | 94,321.82 | 6,587.02 |
| Diferencia Ingreso Por Redondeo | 60.80 | 688.78 |
| Ingreso Dcto De Planillas | 389.40 | 6,064.52 |
| Ingreso Derechos De Colegiatura Comités Locales | 78,670.00 | 121,624.00 |
| Total | 242,131.12 | 213,565.71 |

Nota 30: Ingresos financieros

| Ingresos Financieros | 2020 | 2019 |
|--|----------|----------|
| Depósitos en Instituciones Financieras | 902.50 | 4,712.18 |
| Diferencia en cambio | 311.28 | 1,398.99 |
| Total | 1,213.78 | 6,111.17 |

Nota 31: Cargas financieras

| Cargas Financieras | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|------------|-----------|
| Otras entidades Financieras | -10,205.57 | -2,699.59 |
| Diferencia de cambio | -1,674.43 | -2,449.09 |
| Descuentos concedidos por pronto pago | -69,001.40 | 0.00 |
| Otros Gastos bancarios | -4,990.08 | 0.00 |
| Total | -85,871.48 | -5,148.68 |