



INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS DEL PERU

ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DEL 2012

**CPC MARCO GOMERO
CONTADOR**

**CPC, CRMA, MSc, RAFAEL LÓPEZ ABAD
DIRECTOR - GERENTE**



INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS DEL PERU

**BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2012
(Expresado en Nuevos Soles)**

	Nº ANEXO	IAI AL 31/12/2011	IAI AL 30/06/2012		Nº ANEXO	IAI AL 31/12/2011	IAI AL 30/06/2012
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Caja y bancos	01	154,302.14	351,649.00	Anticipos de Clientes	02	0.00	130.00
Cuentas por cobrar comerciales	02	26,694.88	120,448.98	Tributos por pagar	05	2,131.64	14,716.17
Cuentas por cobrar diversas	03	20,016.50	12,521.60	Remuneraciones y participaciones por pagar	06	2,816.36	5,905.14
Cargas diferidas		18,375.59	0.00	Cuentas por pagar comerciales	07	445.00	2,185.14
Saldo a favor de tributos por pagar	05	0.00	0.00	Cuentas pagar diversas	08	5,785.90	16,810.42
				Beneficios sociales a los trabajadores		0.00	0.00
				Ingresos diferidos	09	11,940.00	4,620.00
Total Activo Corriente		219,389.11	484,619.58	Total Pasivo Corriente		23,118.90	44,366.88
ACTIVO NO CORRIENTE				PATRIMONIO			
Inmuebles, maquinaria y equipos	04	60,218.91	64,785.52	Resultados acumulados	10	83,086.97	223,272.48
Depreciación y amortización acumulada	04	-42,532.90	-45,296.73	Resultados del ejercicio		140,185.51	245,009.04
Intangibles	04	15,521.66	15,521.66				
Amortización de Intangible	04	-6,205.41	-6,981.63	Total Patrimonio		223,272.48	468,281.52
Total Activo No corriente		27,002.27	28,028.82	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		246,391.38	512,648.40
TOTAL ACTIVO		246,391.38	512,648.40				

**CPC MARCO GOMERO
CONTADOR**

**CPC, CRMA, MSc, RAFAEL LÓPEZ ABAD
DIRECTOR - GERENTE**

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS (POR FUNCION)

AL 30 DE JUNIO DEL 2012

(Expresado en Nuevos Soles)

	IAI AL 31/12/2011	IAI AL 30/06/2012
Ventas		
POR AFILIACION	51,234.22	35,189.63
POR CUOTAS ORDINARIAS DE MEMBRESIAS	72,028.24	110,624.41
SEMINARIOS Y CURSOS	155,394.85	71,000.73
MATERIAL SEMINARIOS Y CURSOS	592.21	0.00
OTROS INGRESOS DIVERSOS	33.90	156.38
CAPACITACION IN HOUSE	31,559.33	22,148.66
INSCRIPCION PROGRAMA CIA	56,464.19	72,483.29
MATERIAL DE ESTUDIOS CIA	5,391.54	0.00
SUSCRIPCION REVISTA	2,561.00	3,094.88
INSCRIPCION CURSO CIA	0.00	0.00
VENTA DE LIBROS	4,624.94	169.49
OTROS INGRESOS	0.00	0.00
INGRESOS CONAI	160,649.01	261,890.84
PATROCINIOS CONAI	55,945.88	85,015.78
TOTAL	596,479.31	661,774.09
GASTOS OPERATIVOS	(332,942.08)	(292,370.01)
UTILIDAD BRUTA	263,537.23	369,404.08
GASTOS DE ADMINISTRACION	(114,040.42)	(120,429.11)
UTILIDAD (PERDIDA) DE OPERACIÓN	149,496.81	248,974.97
INGRESOS FINANCIEROS	2,761.09	8,871.60
OTROS INGRESOS DIVERSOS	22.09	17.12
GASTOS FINANCIEROS	(12,094.48)	(12,854.65)
GANANCIA (PERDIDA) DEL EJERCICIO	140,185.51	245,009.04