

ANEJO 5

FORMATO

INFORME DE FIN DE AÑO INFORME ANUAL DE LABOR REALIZADA

CAPÍTULO: Área Norte

COLEGIO DE CPA

1. Nombre del Presidente: CPA Carlos M. Ríos Pérez

2. Periodo del Informe: 2025-2026

3. Misión del Capítulo

Servir a los miembros del capítulo, promover su excelencia profesional y servir como enlace de servicio para la comunidad.

4. Objetivos Estratégicos (de acuerdo al Plan Estratégico 2021-2025):

- Ampliar la cartera de servicios y beneficios al colegiado
- Transformar el Programa de Educación Continua
- Fomentar la colaboración, el “networking” y la mentoría entre los colegiados
- Despertar el interés de estudiantes en la profesión
- Impulsar el emprendimiento como instrumento de desarrollo económico en Puerto Rico
- Solidificar nuestro posicionamiento ante el gobierno, el sector privado y el público en general como recurso experto en finanzas y contabilidad
- Evolucionar y transformar la estructura operativa del Colegio para apoyar este plan estratégico

5. Logros durante el año:

- Educación Continua

Se ofrecieron 10 seminarios durante el período. El total de 33.5 horas crédito ofrecidas con un total de 401 participantes. El promedio de participantes fue de 40 participantes por seminario.

Fecha	Lugar	Tema	Instructor(es)	Créditos	Participantes
8/15/2025	Arecibo Country Club	Practical AI Tools for Accounting Firms (Audit & Bookkeeping)	CPA Catalina Zorrilla	3	30
8/19/2025	Virtual	Repaso y actualización del impuesto sobre ventas y uso de Puerto Rico	Javier Oyola y Raúl Robles	3	110
10/13/2025	Virtual	Entidades sin fines de lucro y exención contributiva	CPA Jorge L. Molina	4	58
11/20/2025	Virtual	Nuevas normas de calidad	CPA Joel Rodríguez	2.5	24

11/21/2025	Presencial La Hogaza Bakery	Impuesto en venta de propiedades	CPA Michelle de la Cruz	4	17
12/3/2025	Virtual	Protección de Datos y Cumplimiento Regulatorio: Claves para un Plan de Seguridad Efectivo	Félix Lugo y Marco Ramos	3	27
2/11/2026	Virtual	Actualización contributiva	CPA Cecilia Colón	4	52
2/19/2026	La Hogaza Bakery	Planilla federal 1040	Gloria Gelabert y CPA Marisa Díaz	4	16
3/18/2026	Virtual	Aspectos relevantes de las agroindustrias	CPA Gerardo Ortiz Febus	4	26
6/3/2026	Virtual	Consideraciones Sobre Anualidades en la Planificación Financiera	Ramón Domenech y Andrés Sánchez	2	41

Seminario coordinado para el mes de agosto:

08/14/2026 Presencial: AI para CPA's por CPA Néstor Kercadó, CPA Rodolfo Romanach y CPA Gerardo Dedeño

- **Actividades Sociales Actividades entre Capítulos**

Varios socios asistieron a la actividad de la Convención 2025 del CCPA. En agosto 29 de 2025 nuestro Capítulo aportó caricaturistas para el disfrute de los CPAs asistentes y familiares.

Fecha	Lugar	Horario	Tema	Participantes
11/21/2025	La Hogaza Bakery	1:00 - 5:00	Cena de acción de gracias	17
01/11/2026	Hacienda Doña Fela en Hatillo	11:00 - 5:00	Fiesta de Navidad	23
05/21/2026	Terraza de CPA Carlos Ríos	7:00 – 9:00	Paint, Sip & Relax	7

- **Actividades Comunitarias**
- **Actividades de Protocolo Gubernamental Actividades con Asociaciones**
- Actividades con Universidades o Instituciones Educativas del Área**

Fecha	Lugar	Horario	Tema	Instructor(es)
12/5/2025	Coliseo Juan Aubín Cruz en Manatí	8:30 - 12:00	Orientación en Expo Avanza University	CPA Carlos Ríos, CPA John Torres y CPA Dalia Mercado

- **Actividades de Quiero Ser CPA en el área**

Fecha	Lugar	Horario	Tema	Instructor(es)	Participantes
9/18/2025	UPR Aguadilla	11:00 - 12:00	Orientación: "Quiero Ser CPA"	CPA Carlos Ríos y CPA Jorelyz Hernández	27

- **Orientaciones a Instituciones de Crédito / Bancos**
- **Nuevos Miembros reclutados durante el año**
Aumentamos de 103 socios a 133 socios
- **Resultados Financieros (Ingresos, incremento año anterior, etc.)**

	2025-2026	2024-2025	2023-2024
Ingresos	21,038	36,980	30,453
Gastos	21,455	24,465	34,713
Cambios en activos netos	(417)	12,515	(4,260)

- **Asamblea Anual**
La Asamblea Anual del CAN se celebrará el 14 de agosto de 2026 tentativamente en el Hotel Casa de Playa en Hatillo. Empezará con un seminario de tres créditos a las 9:30 p.m. (Al Para CPA's). Almuerzo y confraternización de 12:30 a 1:30. La Asamblea comenzará a la 1:30 pm.
- **Otros**

6. Incluir anejo Estados Financieros para el año

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS AUTORIZADOS DE PR
CAPITULO DE AREA NORTE
ESTADO DE POSICION FINANCIERA
AL 31 DE MAYO DE 2026

Activos

Activos Corrientes:

Efectivo y equivalentes a efectivo	49,169
Cuentas a cobrar	434
Gastos prepagados	
	<u>49,604</u>

Total de Activos

49,604

Pasivos y Activos Netos

Cuentas por pagar	2,005
Sin restricciones del donante:	
Sin asignar	<u>47,599</u>
Total de Activos Netos	<u>47,599</u>

Total de Pasivos y Activos Netos

49,604

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS AUTORIZADOS DE PR
CAPITULO DE AREA NORTE
ESTADO DE ACTIVIDADES Y CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE MAYO DE 2026

	Fondos sin asignar	Fondos Con Restricción del Donante	Total
Ingresos:			
Ingreso por Cuotas	2,250		2,250
Ingreso Seminarios	18,038		18,038
Ingreso de Actividades	750		750
Ingresos antes de Liberar Fondos Restringidos	21,038	0	21,038
Activos Netos Liberados de Restricción	810	-810	0
Total de Ingresos	21,848	-810	21,038
Gastos Operacionales y Generales			
Comestibles - Seminarios	461		461
Gasto de Actividades	14,591		14,591
Placas y Regalos	51		51
Donativo	2,810		2,810
Comisión - CCPA	1,570		1,570
Cargos Bancarios e Intereses	39		39
Comisión Tarjeta Crédito	680		680
Alquiler - Seminarios	603		603
Inst y Serv Prof - Convenci	650		650
Otros			0
Total de Gastos Operacionales y Generales	21,455	0	21,455
Cambio en Activos Netos	392	-810	-418
Activos Netos al comienzo del año	31,142	810	31,952
Activos Netos al final del año	31,534	0	31,534



INFORME DE FIN DE AÑO INFORME ANUAL DE LABOR REALIZADA COLEGIO DE CPA CAPITULO DE BAYAMON

1. Nombre del Presidente: CPA Antonio Juan Pérez Díaz

2. Periodo del informe: 2025-2026

3. Misión del Capítulo:

Promover el fortalecimiento y excelencia de la profesión y de sus miembros estableciendo foros para la discusión de materias de interés y creando alianzas con otros sectores, incluyendo el tercer sector. Defender los postulados y misión del Colegio de CPA.

4. Objetivos Estratégicos (de acuerdo al Plan Estratégico 2021-2025):

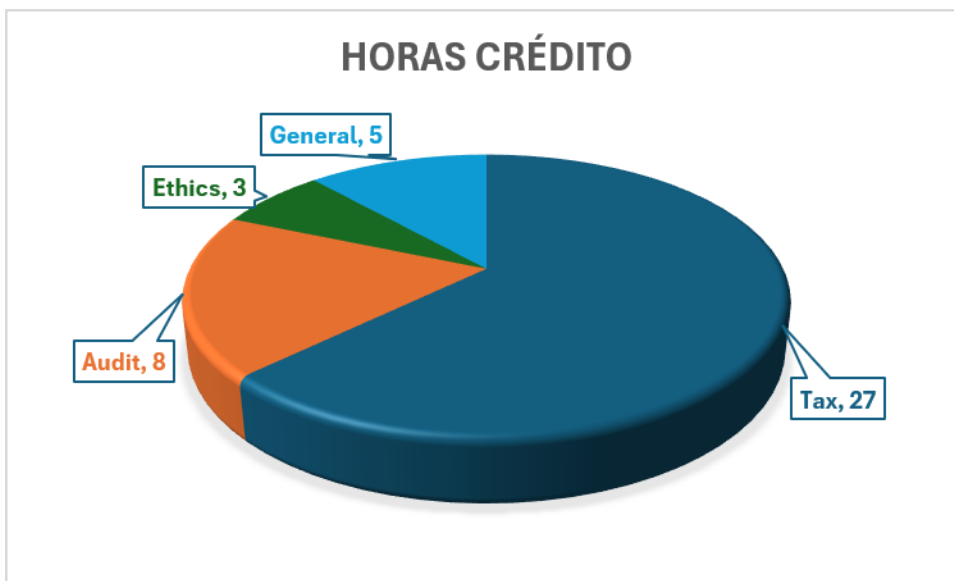
- a. Ampliar la cartera de servicios y beneficios al colegiado
- b. Transformar el Programa de Educación Continua
- c. Fomentar la colaboración, el “networking” y la mentoría entre los colegiados
- d. Despertar el interés de estudiantes en la profesión
- e. Impulsar el emprendimiento como instrumento de desarrollo económico en Puerto Rico
- f. Solidificar nuestro posicionamiento ante el gobierno, el sector privado y el público en general como recurso experto en finanzas y contabilidad
- g. Evolucionar y transformar la estructura operativa del Colegio para apoyar este plan estratégico

5. Logros durante el año:

- a. Educación Continua

Nuestro Plan de Trabajo contemplaba un ofrecimiento mínimo de 40 horas crédito y pudimos concluir el año con 43 horas créditos para el beneficio y aprovechamiento de todos nuestros socios. Estas horas créditos se dividieron en 2 seminarios presenciales y 8 seminarios virtuales con cerca de 600 participantes entre todos nuestros seminarios.

Adicional, tuvimos la oportunidad de celebrar 2 seminarios en conjunto con el Capítulo de Ponce, fortaleciendo el lazo entre los capítulos y ampliando nuestros ofrecimientos.



b. Actividades Sociales

Fecha	Actividad	Lugar	Participantes
8/30/2025	Bingo Convención CCPA	Hotel El Conquistador	120
10/3/2025	Kickoff Año 2025-2026	Cervecería Frutos del Eden	27

10/4/2025	Clínica Golf- Alianza con el Comité de Jóvenes CPA y CCU	Rio Bayamón Golf Club	30
11/8/2025	Cata de Espumosos	The House- Caparra	26
12/27/2025	Parranda Navideña	Residencia CPA Luis A Ramirez	25
1/31/2026	40 Aniversario Capitulo	Caparra Country Club	152

c. Actividades Comunitarias

- i. Limpieza Internacional de Costas- En alianza con el Capítulo de San Juan, Municipio de Toa Baja, Comités de Jóvenes CPA y de Responsabilidad Social y Voluntariado. 20 voluntarios, incluyendo 15 CPAs.
- ii. Colaboración en la Parranda Hogar de Niñas de Cupey- En alianza con la Junta de Gobierno del Colegio de CPAs. Agradecimiento especial al CPA Luis A. Zayas por dirigir al Grupo Musical.

- d. Actividades con Universidades del Área- Activamos la alianza con las 3 universidades principales de nuestra región, donde tuvimos una serie de actividades junto a ellos.

Fecha	Tipo de Actividad	Institución
9/9/2025	Reunión Coordinación Actividades	Universidad Interamericana- Bayamón
9/11/2025	Reunión Coordinación Actividades	Universidad Central Bayamón
9/18/2025	Reunión Coordinación Actividades	Universidad Puerto Rico- Bayamón
9/25/2025	Reunión Decana Administración de Empresas	Universidad Interamericana- Bayamón
10/2/2025	Presentación a Estudiantes	Universidad Puerto Rico- Bayamón
10/6/2025	Presentación a Estudiantes	Universidad Central Bayamón
11/6/2025	Iniciación ASEC UPR Bayamón	Universidad Puerto Rico- Bayamón
11/14/2025	Iniciación AEC IA Bayamón	Universidad Interamericana- Bayamón
11/14/2025	Foro 360	Universidad Interamericana- Bayamón

e. Actividades de Quiero Ser CPA en el área

Fecha	Tipo de Actividad	Institución
11/6/2025	Charla Quiero Ser CPA	Colegio Emadrian Bayamón, P.R.
1/23/2026	Charla Quiero Ser CPA	Federico Degetau Barranquitas, P.R.
2/4/2026	Charla Quiero Ser CPA	Escuela Adolfinia Irizarry de Puig Toa Baja, P.R.
2/18/2026	Charla Quiero Ser CPA	Nicolás Sevilla Guemárez Toa Alta, P.R.

f. Torneo de Golf

El pasado 24 de octubre de 2025, se celebró con gran éxito su 29no Torneo de Golf, a beneficio del Fondo de Becas del Capítulo, que apoya a estudiantes de contabilidad en la preparación y repaso para el Examen de CPA.

El evento tuvo lugar en El Legado Golf Club, y contó con la participación de más de 120 jugadores. Agradecemos profundamente a todos los auspiciadores, voluntarios, jugadores participantes, la Junta Directiva del Capítulo de Bayamón y, en especial, al Comité de Golf y sus copresidentes CPA Luis A. Ramírez y CPA Rafael García Wagner, por su destacada labor y compromiso en la organización del evento. Esta edición número 29 se la dedicamos al primer presidente de nuestro Comité de Golf el CPA José Cintron.

Con los resultados obtenidos en este exitoso Torneo de Golf, pudimos ofrecer este año, no solo una, sino dos becas a estudiantes.

6. **Estados Financieros para el año** - los estados financieros para el año se anejan en un documento por separado.
7. **Miembros Activos**- Durante este año tuvimos la cifra histórica de sobrepasar los 200 socios activos, con un total de 212. El listado oficial final se aneja a continuación.

Colegio de Contadores Públicos de Puerto Rico
Capítulo de Bayamón
Listado de Socios 2025-2026

No.	Lic.	Nombres
1	3819	Afanador Cruz, Roberto
2	6446	Alejandro Santana, Carlos J
3	4712	Alicea Figueroa, Jose E
4	2326	Almodovar Toro, Samuel
5	4227	Aponte Rivera, Juan R
6	7296	Arroyo Tarraza, Kevin Ruben
7	7854	Aviles Berrios, Isabel Sofia
8	5387	Ayala Roman, Jorge T
9	7421	Baez Nieves, Karina Veronica
10	1784	Baez San Miguel, Luis M
11	7922	Bernier Piñeiro, Jose Antonio
12	4406	Bibiloni Ramos, Juan C.
13	7678	Bon Sarraga, Eric J
14	C 1210	Bonilla Caraballo, Carlos E
15	2114	Bravo Pabon, David
16	3041	Caban Garcia, Maria T.
17	6228	Caldero Marrero, Samuel
18	7995	Calderón Andino, Maribel
19	7860	Calderon Batista, Jesus M
20	PSC 107	Calderon Blanco & Co, CPA CSP
21	5389	Cancel Perez, Magda A.
22	3043	Candelaria Nieves, Carmen
23	C 1214	Caraballo Garcia, Vimarie
24	2051	Carmona Rivera, Evelyn
25	7466	Carrasquillo Alicea, Alex Jose
26	C 994	Chabrier Veray, Patrick Gabriel
27	2636	Cintron Martinez, Jose
28	6891	Clemente Muñiz, Christina Michelle
29	6954	Colon Caban, Heidi Enid
30	2898	Colon Espada, Jaime A
31	3153	Colon Ouslan, Cecilia C
32	5123	Colon Ouslan, Myriam E
33	3813	Colon Rodriguez, Frances
34	3047	Colon Sierra, Jorge R
35	7511	Corchado Mendez, Gabriel Enrique
36	7404	Crespo Claudio, Felipe Javier
37	6441	Crespo LLamas, Adianeris Joanne
38	4677	Davila Cortes, Wilbert F

39	7221	Davila Ellis, Viviana Marie
40	2032	Davila Matos, Jose G
41	7505	Davila Suarez, Andres
42	4560	De Angel Ramirez, Carlos E
43	2936	De Chabert Suarez, Livia M.
44	3986	De La Cruz Soto, Michelle M
45	2644	Del Rosario, Felipe M.
46	5993	Delgado Flores, Rafael A
47	3251	Delgado Ramirez, Samuel
48	7767	Dominguez Baez, Nathanael
49	6013	Dueño Medina, Luis A.
50	2104	Elias Rivera, Manuel E.
51	4700	Endi Gomez, Rafael
52	2870	Espiet Delgado, Marie A
53	7608	Estronza Toro, Carlos Gabriel
54	1395	Falcon Ortega, Ismael
55	5509	Falcon Sanchez, Ricardo
56	7439	Faura Ortiz, Carla Teresa
57	4121	Feliu Catoni, Michelle
58	6924	Fernandez Tapia, Miguel A
59	7359	Figueroa Díaz, Orlando
60	6888	Figueroa Hernandez, Yaritza
61	7967	Figueroa Sanchez, Hector G
62	7606	Figueroa Santiago, Jonathan
63	4090	Figueroa Villanueva, Carlos
64	4665	Fonseca Crespo, Miguel A.
65	2121	Fontanez Ayala, Jorge L
66	1289	Garcia Gonzalez, Maria De Lourdes
67	5190	Garcia Martinez, Nelson
68	4750	Garcia Padro, Lymarie
69	6532	Garcia Perez, Samuel
70	5037	Garcia Warner, Rafael
71	4278	Gonzalez Albarran, Wilfredo
72	6218	Gonzalez Gonzalez, Ivan G
73	4644	Gonzalez Hernandez, Fritz W
74	6164	Gonzalez Mojica, Mildred
75	5266	Gonzalez Reyes, Aixa
76	5912	Goytia Guadalupe, Gil A
77	6700	Guardiola Vargas, William E
78	4645	Hernandez Cruz, Javier E
79	C 1192	Hernandez Lopez, Alvin Leonel
80	7944	Hernandez Morales, Yamilean
81	7475	Hernández Ortiz, Desireé Diane
82	1128	Huertas Carbonell, Yvonne L
83	7162	Huertas Coss, Karelis Marie

84	5046	Huertas Vazquez, Jose E
85	7326	Indart Rosario, Kevin Christian
86	7618	Irizarry Oliver, Orben Joel
87	2126	Jaen Torres, Emilio
88	7393	Jimenez Melendez, Luis Enrique
89	J 158	Ladron de Guevara, Deborah
90	7605	Laureano Torres, Nahirmir Ivette
91	4808	Llano Alicea, Pascual
92	7354	Llano Morales, Josue Miguel
93	4041	Lopez Colon, Anderson
94	7949	Lopez Pagan, Jan Valentin
95	6908	Lopez Rodriguez, Eric Joan
96	7357	Lopez Santiago, Nicole Marie
97	2149	Lopez Santos, Rosana
98	7209	Luna Lugo, Hector Eloy
99	C 1262	Maldonado Folch, Luis Miguel
100	5638	Maldonado Gomez, Blanca M.
101	6278	Maldonado Martinez, Nilda I
102	R 0106	Maletta, Michael A
103	5423	Marcus Gomez, Michael J.
104	4074	Marrero Miranda, Manuel A.
105	5155	Marrero Valladares, Lisette
106	7885	Martinez De Jesus, Indira
107	3080	Martinez Salas, Juan A
108	4510	Marty Alicea, Pedro R
109	6735	Matias Gutierrez, Jessica
110	6587	Melendez Rivera, Johmary
111	7096	Mendez Gonzalez, Christian Tomas
112	6149	Miro Fuertes, Gilberto
113	8024	Miró González, Christian Carlo
114	7730	Mojica Noriega, Alexandra
115	2191	Molina Montalvo, Jorge L.
116	3309	Morales Agrelo, Pablo A.
117	4708	Morales Lebron, Angel A.
118	7627	Morales Rios, Amy Lee
119	3087	Muñoz Huertas, Maria D.
120	6632	Muñoz Llinas, Mariela Josefina
121	2576	Navarro Castillo, Fernando
122	2004	Negron Cintron, Gauvain
123	4286	Nieves Olivero, Ricardo
124	2480	Nigaglioni, Maria
125	4696	Nolla Martinez, Karen
126	5335	Ocasio Pagan, Faustino
127	7412	Ogden Rodriguez, Keyssha Michelle
128	2799	Ojeda Alvarez, Otoniel

129	5490	O'Neill Ortiz, Carlos
130	1599	Ortiz Arroyo, Johel C
131	1332	Ortiz Cabrera, Gil A
132	5289	Ortiz Couvertier, Astrid
133	6065	Ortiz Ortiz, Alexis R
134	3314	Ortiz Perez, Lisette
135	7643	Otero Santiago, Vilmary
136	1792	Oyola Cuadrado, Jesus
137	2802	Padilla Ojeda, Nestor L
138	2325	Perez Andino, Jorge
139	2325	Perez Andino, Jorge
140	6610	Perez Colon, Glorimar
141	6558	Perez Diaz, Antonio Juan
142	6948	Pérez Rodríguez, Keila Mari
143	5894	Perez Rosario, Luis R.
144	2074	Perez Torres, Armando L.
145	1358	Ponte Tapanes, Ramon
146	R 166	Popov, Boris
147	1102	Quiñones Marquez, Reynaldo
148	4853	Ramirez Centeno, Luis A
149	5670	Ramirez Torres, Jorge I.
150	1417	Ramos Ayestaran, Hector O
151	5576	Ramos Oliver, Xavier A
152	5129	Reyes Gonzalez, Edwin
153	6497	Rijo Sanchez, Cynthia J
154	6263	Rios Perez, Carlos M
155	5648	Rivera Christian, Melissa
156	6713	Rivera Colon, Edelmaris A
157	4578	Rivera Ferrer, Ismael R.
158	7984	Rivera Guzman, Carlos A
159	7346	Rivera Rios, Paloma
160	5617	Rivera Rivera, Diana M.
161	7120	Rivera Roman, Raquel
162	R 290	Rocco, Stephanie A
163	7732	Rochet Laboy, Karen
164	7999	Rodriguez Canabal, Jaime G.
165	8007	Rodriguez Medina, Paola Krystal
166	6959	Rodriguez Montes, Jose Felipe
167	2785	Rodriguez Negron, Gerardo A
168	4314	Rodriguez Nieves, Agustin
169	4404	Rodriguez Ortiz, David A
170	C 1188	Rodriguez Soroeta, Jose Maria
171	2555	Rodriguez Vazquez, Edwin O.
172	1325	Rodriguez Velazquez, Luis E.
173	7488	Roman Acevedo, Jose

174	7749	Romañach Alvarez, Rodolfo Cristobal
175	2508	Rosa Rivera, Jose E
176	5352	Rosado Gonzalez, Ricardo A
177	6889	Rosado Serra, Jose Antonio
178	4662	Rosado Torres, Elvis
179	5611	Ruiz Cortes, Nelson J
180	1355	Sanabria Hernandez, Jaime L
181	7502	Sanchez Cruz, Rebeca
182	2692	Santiago Caraballo, Francisco
183	4294	Santiago Marrero, Juan J.
184	7857	Santos Soto, Mireya
185	J 127	Saulters, Jason Michael
186	4513	Sierra Martinez, Jose A.
187	R 310	Smith, Jason Standefer
188	6152	Tamarez Vasquez, Albert
189	5500	Tejera Rocafort, Antonio
190	5851	Tirado Vazquez, Yolymer
191	6639	Torres Burgos, Victor Irving
192	2828	Torres Diaz, Miguel A.
193	2358	Torres Falcon, Raul
194	7993	Torres Jiménez, Javier
195	7257	Torres Morales, Jose Luis
196	5481	Torres Oyola, Lidibeth
197	4398	Torres Rivera, Nestor J
198	4002	Torres Roldan, Gerardo C.
199	6902	Trias Lopez, Eduardo
200	4545	Varela Ayala, Yolanda
201	5922	Vargas Gonzalez, Marieli
202	7212	Vazquez Padovani, Juan Osvaldo
203	3868	Vega Matos, Ismael
204	7781	Velazquez Nieto, Brian Leonardo
205	4141	Velez Hernandez, Juan J
206	5927	Velez Perez, Elisa
207	7791	Velez Rivera, Misael Anaudy
208	7978	Vélez Robles, Juan Alberto
209	6961	Velez Rodriguez, Evelyn Priscilla
210	5688	Vera Mercado, Cristian
211	2883	Zayas Garcia, Luis A
212	6499	Zorrilla Hernandez, Catalina L

**INFORME DE FIN DE AÑO
INFORME ANUAL DE LABOR REALIZADA**

**CAPÍTULO DE CAGUAS
COLEGIO DE CPA**

- 1. Nombre del Presidente:** CPA Gil Goytia Guadalupe
- 2. Periodo del Informe:** 1 de septiembre de 2025 al 30 de junio de 2026
- 3. Misión del Capítulo:** Fortalecer la presencia del Capítulo en la región centro oriental, fomentar la participación del socio en todas las actividades del Capítulo y del Colegio y promover la unión de todos los Capítulos.
- 4. Objetivos Estratégicos (de acuerdo al Plan Estratégico 2021-2025):**
 - **Ampliar la cartera de servicios y beneficios al colegiado**
 - **Transformar el Programa de Educación Continua**
 - **Fomentar la colaboración, el “networking” y la mentoría entre los colegiados**
 - **Despertar el interés de estudiantes en la profesión**
 - **Impulsar el emprendimiento como instrumento de desarrollo económico en Puerto Rico**
 - **Solidificar nuestro posicionamiento ante el gobierno, el sector privado y el público en general como recurso experto en finanzas y contabilidad**
 - **Evolucionar y transformar la estructura operativa del Colegio para apoyar este plan estratégico**
- 5. Logros durante el año:**
 - **Educación Continua:**

Educativas			
Fecha	Título	Registro	Créditos
9/17/2025	Soluciones de Crédito Comercial: Herramientas Técnicas para Impulsar Negocios Sostenibles	47	3
10/9/2025	Perspectivas del Mercado y Principios Básicos de Inversiones	37	2
10/23/2025	Presupuesto de Negocios: Herramientas para Decidir y Crecer	41	3
10/30/2025	Mesa Redonda: Elevando tu Práctica al Próximo Nivel	31	3
11/6/2025	(Colaboración Jóvenes CPA) La Receta Contable: Perspectivas Técnicas y Estrategias del CPA en la Práctica Contemporánea	47	1.5

11/6/2025	Nuevos Estándares de Calidad del AICPA Aplicados para Firmas Locales y Practicantes Independientes	54	3
11/13/2025	Planilla de Caudal de Relicto	27	3
11/13/2025	Compilaciones y Revisiones	24	3
12/10/2025	(Colaboración Cap. Río Piedras) Activos Digitales 2025: Contabilidad, Regulación y Contribuciones	49	3
1/15/2026	Declaraciones Informativas y Asuntos Relacionados a la Temporada Contributiva	129	3
3/7/2026	Actualización Contributiva 2025: Disposiciones Vigentes y Cambios Recientes	53	3
3/12/2026	Taller de Tributación Federal para Residentes de PR	30	3
3/12/2026	Taller Aspectos Importantes en Planillas de Pensionados y Seguro Social	30	3
3/28/2026	El Anejo B y el Manejador de Créditos Contributivos	20	2
4/30/2026	Ley 60 de 2016: Créditos e Incentivos Contributivos para Actividades de Turismo	46	3
5/4/2026	(Colaboración Cap. San Juan) Planilla sobre la Propiedad Mueble y la Plataforma 360 del CRIM	52	3
6/11/2026	Tercer Encuentro Empresarial Centro Oriental	92	5
7/8/2026	Del Prompt al Agente: Inteligencia Artificial Práctica para el CPA	TBD	3
Total:			52.5

- **Actividades Sociales y Actividades entre Capítulos**

Sociales		
Fecha	Actividad	Registro
10/18/2025	Chinchorro por la Montaña: Corozal y Naranjito	29
11/6/2025	Comité Jóvenes CPA La Receta Contable: Perspectivas Técnicas y Estrategias del CPA en la Práctica Contemporánea Restaurante La Mordida en Caguas	47
11/13/2025	Noche del Colegiado VIP: Criollos vs. Senadores	78
12/5/2025	Fiesta de Navidad	80
12/10/2025	Capítulo de Río Piedras Webinar: Activos Digitales 2025: Contabilidad, Regulación y Contribuciones	49

12/5/2025	Fiesta de Navidad	80
2/7/2026	Cata de Vinos	30
5/4/2026	Capítulo de San Juan Planilla sobre la Propiedad Mueble y la Plataforma 360 del CRIM	52

- **Actividades Comunitarias**

Donativo: El Faro de los Animales – Humacao	Capítulo de Caguas: \$600.00 Socios: \$1,110
Donativo: El Comedor Dorado – Fajardo	Capítulo de Caguas \$600.00 Socios \$1,100
Visita Comedor Dorado para repartir comida – Fajardo	TBD

- **Actividades de Protocolo Gubernamental Actividades con Asociaciones Actividades con Universidades o Instituciones Educativas del Área**

12/3/2025	Reunión Alcalde de Caguas y Equipo de Trabajo en Preparación para el Tercer Encuentro Empresarial Centro Oriental
1/30/2026	Reunión Alcalde de Caguas y Equipo de Trabajo en Preparación para el Tercer Encuentro Empresarial Centro Oriental
4/12/2026	Reunión Director del Puerto Rico Small Business and Development Center de Caguas para unir esfuerzos para el Tercer Encuentro Centro Oriental
6/11/2026	Tercer Encuentro Empresarial Centro Oriental Participaciones y/o Alianzas: Alcalde de Caguas Hon William Miranda Alcalde de Juncos Hon. Alfredo “Papo” Alejandro Alcalde de Ceiba Hon. Samuel Rivera Puerto Rico Small Business and Development Center de Caguas Colmena 66

- **Actividades de Quiero Ser CPA en el área**

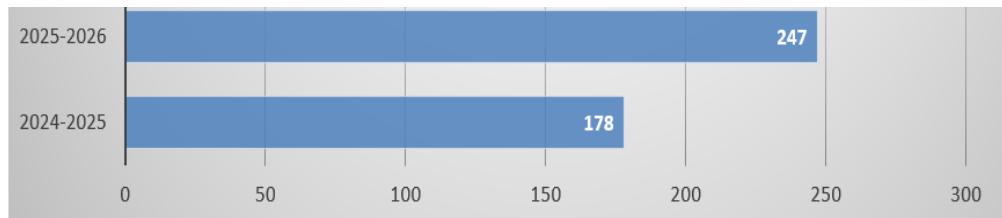
Quiero ser CPA		
Fecha	Lugar	Pueblo
9/30/2025	UPR Humacao	Humacao
10/17/2025	Expo Avanza: Coliseo Marcelo Trujillo	Humacao
11/12/2025	Escuela Superior Dra. Conchita Cuevas	Gurabo

11/17/2025	Escuela Superior Ramón Power y Giralt	Las Piedras
11/18/2025	Escuela Superior Vocacional	San Lorenzo
11/20/2025	Escuela Superior Vocacional	Aguas Buenas
12/2/2025	Escuela Superior José Collazo	Juncos

- **Orientaciones a Instituciones de Crédito / Bancos**

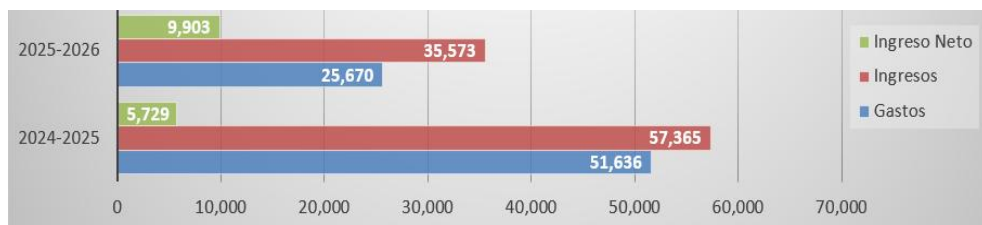
Orientación de Estados Financieros a Oriental - TBD

- **Nuevos Miembros reclutados durante el año**



Incremento en miembros = 69

- **Resultados Financieros (Ingresos, incremento año anterior, etc.)**



Diferencia principal en ingresos y gastos corresponde al reconocimiento como ingreso y gasto de \$15,000 por el Segundo Encuentro Empresarial Centro Oriental por parte del Municipio de Caguas que la entrada similar se verá reflejado en el año económico 2026 – 2027 ya que se celebró el 11 de junio de 2026. Además, hay unos ingresos diferidos por \$5,100 por auspicios recibidos para dicho encuentro. Esto nos coloca en una posición bien similar al año pasado en ingresos, pero con menos gastos.

Por otro lado, el cash aumentó por \$11,097 de \$41,694 a \$52,791 del 31 de mayo del 2025 al 31 de mayo del 2026. Además, tenemos \$1,984 en cuentas a cobrar sin cuentas por pagar.

- **Asamblea Anual**

Fecha: 13 de agosto de 2026
Lugar: Hotel Sheraton Four Points en Caguas
Hora: 6:00pm

- **Otros**

6. Incluir anejo Estados Financieros para el año

**INFORME DE FIN DE AÑO
INFORME ANUAL DE LABOR REALIZADA**

**CAPÍTULO: Florida, USA
COLEGIO DE CPA**

1. Nombre del Presidente:

CPA Diana Rivera

2. Periodo del Informe:

Agosto 2025 a mayo 2026

3. Misión del Comité:

La misión del capítulo de Florida del Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico es:

- *Servir al Colegiado residente del Estado de la Florida*
- *Fomentar la colaboración y el interés común profesional entre CPAs colegiados residentes de Florida*
- *Formar alianzas con otras organizaciones profesionales para fomentar la profesión del CPA*

4. Objetivos Estratégicos (de acuerdo al Plan Estratégico 2021-2025):

- Ampliar la cartera de servicios y beneficios al colegiado
- Transformar el Programa de Educación Continua
- Fomentar la colaboración, el “networking” y la mentoría entre los colegiados
- Despertar el interés de estudiantes en la profesión
- Impulsar el emprendimiento como instrumento de desarrollo económico en Puerto Rico
- Solidificar nuestro posicionamiento ante el gobierno, el sector privado y el público en general como recurso experto en finanzas y contabilidad
- Evolucionar y transformar la estructura operativa del Colegio para apoyar este plan estratégico

5. Logros durante el año:

- Integración activa con el Comité de Jóvenes CPAs.
- Integración y comienzo de una alianza estratégica con la región sur del Florida Institute of CPAs (FICPA).
- Lanzamiento de una cuenta de Instagram con el objetivo de fortalecer el alcance y la participación de la comunidad joven de CPAs

Educación Continua:

- **17 de noviembre de 2025** - (webinar): *Navegando la Tecnología: Tres desafíos claves en la industria actual* (20 participantes).
- **11 de diciembre de 2025** - (webinar): *QuickBooks para contadores* (20 participantes).
- **21 de mayo de 2026** (webinar): *Valuations for Stock Compensation, under ASC 718* (15 participantes)

Actividades Sociales

- **17 de diciembre de 2025** - Actividad social y recogido de juguetes para *United Way* (organización sin fines de lucro), en conjunto con el capítulo Miami-Dade del FICPA, en Duffy's Bar (20 participantes).
- **17 de marzo de 2026** - participación de actividad social, World Baseball Classic (final game - USA v. Venezuela)

Actividades entre Capítulos/Comités

- **1 de diciembre de 2025** - Participación en el *Island Tour Edition* junto al Comité de Jóvenes CPAs: juego de fútbol de la Selección Femenina de Puerto Rico vs. LCA.
- **21 de mayo de 2026** - participación de actividad "Paint, Sip & Relax" junto al comité de Wellness, trabajo y vida balanceada

Actividades Comunitarias

- **16 de mayo de 2026** - CPA day of Service, junto al FICPA, Lotus House Women's Shelter, distribución de alimentos

Actividades con Asociaciones

- **14 de mayo de 2026** - participación en lunch meeting con miembros del Florida State Hispanic Chamber of Commerce and the Google team

Actividades con Universidades o Instituciones Educativas:

- **20 de noviembre de 2025** - Actividad educativa de minicursos para estudiantes: Finanzas, manejo de presupuesto y la profesión de contabilidad (CPA), Escuela Secundaria de la Universidad de Puerto Rico en Río Piedras (25 estudiantes).
- **mayo 2026:** Segunda Actividad educativa de minicursos para estudiantes: Finanzas, manejo de presupuesto y la profesión de contabilidad (CPA), Escuela Secundaria de la Universidad de Puerto Rico en Río Piedras (30 estudiantes).

Actividades de Quiero Ser CPA:

- **17 de octubre de 2025** - Actividad educativa para estudiantes, "*Quiero ser CPA*", Escuela Elemental Fidel López Colón, Corozal, PR (35 estudiantes).
- **6 de noviembre de 2025** - Actividad educativa, "*Quiero ser CPA*", Escuela Superior José Padín Colón, Corozal, PR (30 estudiantes).

- **Miembros durante el año:**
98 miembros reportados por administración del CCPA a mayo 2026
 - **Resultados Financieros (Ingresos, incremento año anterior, etc.)**
Ver estado financiero adjunto
 - **Asamblea Anual:**
Programada para el 12 de agosto 2:00pm (virtual)
 - **Próximas actividades:**
 - **Septiembre 2026** - Juego de béisbol en el Marlins Stadium - Día de la Herencia Puertorriqueña.
 - **Octubre 2026** - Participación en el *Chamber of Commerce Summit* - Cámara de Comercio de puertorriqueños y la Camara de Comercio de Hispanos de FL.
6. Incluir anejo Estados Financieros para el año - Adjunto

Colegio de Contadores Públicos Autorizados de PR
Capítulo de Florida
Estado de Situación
5/31/2026

Activos:

Efectivo	\$ 9,291
Cuentas por cobrar	<u>483</u>
Total de Activos	<u>\$ 9,774</u>

Pasivos:

Cuentas por pagar	\$ 406
Ingreso diferido - Cuotas	<u>500</u>
Total Pasivos	<u>906</u>

Activos netos:

Sin asignar	<u>8,868</u>
Total Pasivos y Activos netos	<u>\$ 9,774</u>

Colegio de Contadores Públicos Autorizados de PR
Capítulo de Florida
Estado de Ingresos, Gastos y Cambios en Activos Netos
Año terminado el 5/31/2026

Ingresos:

Cuotas	\$ 2,000
Seminarios	<u>1,200</u>
Total de Ingresos	<u>3,200</u>

Gastos:

CCPAPR - Comisiones	250
Write-off AR	1,000
Actividades	314
Capitulos universitarios	500
Otros gastos	55
Internet	<u>180</u>
Total de Gastos	<u>2,298</u>

Cambio en los Activos Netos	<u>902</u>
------------------------------------	------------

Activos netos al principio del Año	<u>7,966</u>
------------------------------------	--------------

Activos netos al final del Año	<u><u>\$ 8,868</u></u>
---------------------------------------	------------------------

ANEJO 5
INFORME ANUAL DE LABOR REALIZADA



CAPÍTULO: Mayagüez
COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS AUTORIZADOS DE PUERTO RICO

1. Nombre del Presidente: CPA José Román Acevedo

2. Período del Informe: Año 2025-2026

3. Misión del Capítulo

Acercar el Colegio de CPA a nuestra matrícula y servir como un puente que acorte la distancia entre el Colegio y los colegiados de la región oeste. Nuestra misión ha sido unir a los colegas mediante actividades que fomenten el compartir, el intercambio de ideas y el crecimiento profesional, siempre alineados con los objetivos del Plan Estratégico 2021-2025 del Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico.

4. Objetivos Estratégicos

Durante este año todas las iniciativas del Capítulo estuvieron dirigidas a respaldar los objetivos del Plan Estratégico del Colegio, promoviendo la educación continua, el fortalecimiento del compañerismo entre los colegiados, la integración con la comunidad, el desarrollo económico de nuestra región y el acercamiento a las futuras generaciones de profesionales.

5. Logros durante el año

Educación Continua

Como parte de nuestro compromiso con el desarrollo profesional de nuestra matrícula, ofrecimos 39 horas crédito de Educación Continua, donde se impactaron 612 participantes, cubriendo temas de gran actualidad e importancia para la profesión, entre ellos:

Contribuciones

Inteligencia Artificial

Ética Profesional

Otros temas especializados de interés para nuestros colegiados

Estas actividades permitieron mantener actualizados a nuestros miembros y reafirmaron el compromiso del Capítulo con la excelencia profesional.

Actividades Sociales

El compañerismo ha sido una de las prioridades de esta Junta. Durante el año participamos activamente del Capitulazo, celebrado en Caguas, fortaleciendo los lazos entre los diferentes capítulos del Colegio.

Asimismo, realizamos diversos Networking CPA, creando espacios para compartir experiencias, fomentar nuevas relaciones profesionales e intercambiar ideas entre colegas.

De manera muy especial, llevamos a cabo un Networking en memoria y honor de nuestra querida colega Rosa Vélez, quien partió a la Casa del Padre en febrero de este año. Fue una actividad cargada de sentimientos, en la que recordamos su legado, su amistad y las valiosas aportaciones que realizó a nuestro Capítulo y a la profesión.

Actividades Comunitarias

Comprometidos con nuestra responsabilidad social, nos unimos a la Caminata Da Vida de Raymond Arrieta, donde junto a nuestra matrícula realizamos aportaciones económicas para respaldar esta noble causa.

Además, brindamos ayuda económica al Hogar Cardenal Sancha de Moca, institución dedicada al cuidado de adultos mayores de escasos recursos, reafirmando así nuestro compromiso con las comunidades más necesitadas de la región.

Actividades de Protocolo

Durante el año representamos dignamente al Capítulo de Mayagüez participando en diversas actividades institucionales, entre ellas:

Participación en la apertura del Centro VITA en el Recinto de Mayagüez.

Presentación de la charla "Quiero Ser CPA" en la Escuela Dr. Carlos González de Aguada.

Presentación de la charla "Quiero Ser CPA" en la Escuela Segundo Ruiz Belvis de Hormigueros.

Estas iniciativas permitieron promover la profesión de CPA entre los estudiantes y fortalecer los vínculos del Colegio con las instituciones educativas de nuestra región.

Primera Cumbre de Desarrollo Económico del Oeste

Uno de los proyectos más importantes del año fue la celebración de la Primera Cumbre de Desarrollo Económico del Oeste, realizada durante el mes de noviembre.

Este evento reunió representantes del sector público, privado y profesional para dialogar sobre las oportunidades y retos del desarrollo económico de la región oeste de Puerto Rico. La actividad culminó con un compartir entre los asistentes mientras disfrutábamos del encuentro entre los Indios de Mayagüez y los Criollos de Caguas, fortaleciendo las relaciones profesionales en un ambiente de sana confraternización.

Fiesta de Navidad

Celebramos nuestra tradicional Fiesta de Navidad, donde compartimos como una gran familia de CPA. Esta actividad permitió fortalecer aún más los lazos de amistad y compañerismo que distinguen a nuestro Capítulo.

Celebración del 60 Aniversario

Uno de los acontecimientos más memorables del año fue la celebración del 60 Aniversario del Capítulo de Mayagüez, una actividad realizada por todo lo alto en honor a seis décadas de historia, servicio y compromiso con la profesión.

La celebración reunió a expresidentes, colegiados, invitados especiales y colaboradores, permitiéndonos recordar el legado de quienes han construido nuestro Capítulo y renovar nuestro compromiso con las futuras generaciones de CPA.

Asamblea Anual

Nuestra Asamblea Anual se celebrará el sábado, 15 de agosto, en el Holiday Inn Mayagüez. Durante la misma presentaremos un resumen de todos los logros alcanzados durante este extraordinario año de trabajo y dedicación.

Esta Asamblea estará dedicada al distinguido colega CPA Ramón Trabal Ríos, como reconocimiento a su trayectoria profesional, liderazgo y valiosas aportaciones a nuestra profesión y a nuestro Capítulo.

Conclusión

El año 2025-2026 representó un período de grandes logros para el Capítulo de Mayagüez. Gracias al compromiso de la Junta de Gobierno, nuestros voluntarios, conferenciantes, auspiciadores y, sobre todo, de nuestra matrícula, logramos cumplir con la misión de acercar el Colegio a nuestros colegiados y fortalecer el sentido de pertenencia entre todos. Nos sentimos profundamente agradecidos por la confianza depositada en esta Junta y convencidos de que dejamos un Capítulo más unido, más activo y mejor preparado para continuar sirviendo a nuestra profesión y a la comunidad.

Informacion Financiera

COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS AUTORIZADOS DE PUERTO RICO
CAPÍTULO DE MAYAGÜEZ
ESTADO DE SITUACIÓN
31 DE MAYO DE 2026 Y 2025

	2026	2025
<u>ACTIVOS</u>		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo (NOTA 2)	\$ 30,923	\$ 52,345
Cuentas por cobrar (NOTA 3)	4,500	600
Gastos pagados por adelantado	2,650	5,988
Total de activos corrientes	<u>38,073</u>	<u>58,933</u>
Propiedad y equipo (NOTA 2)	<u>-</u>	<u>-</u>
Total de activos	<u>\$ 38,073</u>	<u>\$ 58,933</u>
 <u>PASIVOS Y ACTIVOS NETOS</u>		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar	\$ -	\$ 695
Ingresos diferidos	475	1,750
Total de pasivos corrientes	<u>475</u>	<u>2,445</u>
Activos netos: (NOTA 2 y 4)		
Sin restricciones	37,220	38,510
Asignados por la Junta de Directores del Capítulo	-	17,500
Temporalmente restringidos	378	478
Total de activos netos	<u>37,598</u>	<u>56,488</u>
Total de pasivos y activos netos	<u>\$ 38,073</u>	<u>\$ 58,933</u>

COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS AUTORIZADOS DE PUERTO RICO
CAPÍTULO DE MAYAGÜEZ
ESTADO DE ACTIVIDADES Y CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE MAYO DE 2026 Y 2025

	2026	2025
Ingresos		
Cuotas	\$ 4,650	\$ 4,350
Seminarios	24,200	37,850
Auspicios de seminarios	4,100	11,900
Actividades	11,305	2,535
Auspicios de actividades	10,250	10,256
Subsidio a Capítulos por el CCPA	1,000	1,000
Donativos	-	100
	<u>55,505</u>	<u>67,991</u>
Gastos		
Seminarios	3,768	7,232
Actividades	58,937	34,613
Donativos	1,200	674
Gastos de oficina	252	461
Cargos tarjetas de crédito	1,135	1,587
Aportación al Colegio de CPA (10%)	1,682	2,254
Otros	7,421	2,484
	<u>74,395</u>	<u>49,305</u>
Cambio en los activos netos	(18,890)	18,686
Activos netos al principio del año	<u>56,488</u>	<u>37,802</u>
Activos netos al final del año	<u>\$ 37,598</u>	<u>\$ 56,488</u>

COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS AUTORIZADOS DE PUERTO RICO
CAPÍTULO DE MAYAGÜEZ
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE MAYO DE 2026 Y 2025

	2026	2025
Flujo de efectivo de actividades operacionales		
Cambio en los activos netos	\$ (18,890)	\$ 18,686
Ajustes para conciliar el cambio en los activos netos con el efectivo neto provisto (usado) por las actividades operacionales		
(Aumento) disminución en activos operacionales:		
Cuentas por cobrar	(3,900)	11,266
Gastos pagados por adelantado	3,338	(5,988)
Aumento (disminución) en pasivos operacionales:		
Cuentas por pagar	(695)	269
Ingresos diferidos	(1,275)	800
Efectivo neto (usado) provisto por actividades operacionales	<u>(21,422)</u>	<u>25,033</u>
Cambio neto en efectivo	(21,422)	25,033
Efectivo, al principio del año	<u>52,345</u>	<u>27,312</u>
Efectivo, al final del año	<u>\$ 30,923</u>	<u>\$ 52,345</u>



INFORME DE FIN DE AÑO
INFORME ANUAL DE LABOR REALIZADA
CAPÍTULO DE PONCE COLEGIO DE CPA

1. Nombre del Presidente: CPA Kevin C. Indart Rosario

2. Periodo del Informe: 2025-2026

3. Misión del Comité:

- El Capítulo adoptó la misión principal del Colegio de Contadores Públicos de Puerto Rico que es servir al colegiado y promover su excelencia profesional para el bienestar económico de Puerto Rico. El Colegio de CPA se dedica principalmente a promover el liderato colectivo e individual de sus miembros para que participen activamente en la búsqueda de las soluciones más apropiadas a los problemas financieros y socioeconómicos de nuestra sociedad.

4. Objetivos Estratégicos (de acuerdo al Plan Estratégico 2021-2025):

- Ampliar la cartera de servicios y beneficios al colegiado.
- Transformar el Programa de Educación Continua.
- Fomentar la colaboración, el “networking” y la mentoría entre los colegiados.
- Despertar el interés de estudiantes en la profesión.
- Impulsar el emprendimiento como instrumento de desarrollo económico en Puerto Rico. Solidificar nuestro posicionamiento ante el gobierno, el sector privado y el público en general como recurso experto en finanzas y contabilidad.
- Evolucionar y transformar la estructura operativa del Colegio para apoyar este plan estratégico.

5. Logros durante el año:

Educación Continuada:

Fecha	Tema / Webinar	Conferenciante(s)	Part.	Créd.
1 ago 2025	Preparación de Propuestas de Financiamiento: Rol del Contador en la relación Banco-Cliente	CPA Jorge Guzmán Daleccio, CPA Brenda Rodríguez, Ailyn Santiago Monroig	28	G-2



Fecha	Tema / Webinar	Conferenciante(s)	Part.	Créd.
1 oct 2025	Caudal Relicto: Cómo trabajar la planilla de Caudal Relicto correctamente y obtener el relevo del Departamento de Hacienda	CPA Adrián Zayas Bruno	124	T-3
5 nov 2025	Planilla de Donaciones	CPA Elías L. Fernández Pérez, Esq., LLM	87	T-3
17 nov 2025	Statements on Quality Management Standards (SQMS): Mastering the New Quality Standards: Elevating Your Practice (En conjunto con el Capítulo de Río Piedras)	CPA Catalina Zorilla Hernández	89	A-3
5 dic 2025	Actualización Contributiva para Individuos y Entidades Haciendo Negocios en Puerto Rico	CPA Giancarlo Esquilín Lebrón	98	T-3
16 dic 2025	Declaraciones Informativas	CPA Nilda M. Maldonado Martínez	81	T-3
14 ene 2026	One Big Beautiful Bill Act (OBBBA)	CPA Kenneth Rivera Robles, CPA Jazmarie Rivera	106	T-3
29 ene 2026	Impuesto sobre Ventas y Uso (IVU)	CPA Elisa Vélez Pérez	130	T-3
10 feb 2026	Trabajando con la Inteligencia Artificial de Copiloto	CPA Rodolfo Romañach Álvarez	72	G-3
23 feb 2026	Value Pricing	CPA Roberto Vélez Medina	35	G-3
20 mar 2026	De la 480.6EC a la Planilla: Como se lleva el Anejo R y Anejo R-1?	CPA Astrid Ortiz Couvertir	79	T-3
23 abr 2026	Planilla de Contribución sobre la Propiedad Mueble (En conjunto con el Capítulo de Bayamón)	CPA Miguel Fonseca Crespo, CPA Luis A. Zayas García	70	T-4



Fecha	Tema / Webinar	Conferenciante(s)	Part.	Créd.
15 may 2026	Procedimientos Previamente Acordados (AUP) bajo SSAE No. 19	CPA Edgar Rodríguez Sáez, CPA Jaime Banchs Rodríguez	44	A-2 / Aud-1
27 may 2026	Rol del Contador Forense en los Tribunales (En conjunto con el Capítulo de Bayamón)	CPA Elías L. Fernández Pérez, Esq., LLM	78	G-2
12 jun 2026	Código de Conducta Profesional: Aspectos Técnicos y Prácticos para el CPA	CPA Jorge L. Molina Montalvo	48	E-3
26 jun 2026	Principios Básicos de Excel	CPA Karina V. Báez Nieves	40	G-3
9 jul 2026	Cómo Asistir a los Negocios en una reclamación al Seguro por daños de Huracanes	CPA Adrián Zayas Bruno	TBD	G-2
Total				49

Actividades Sociales Actividades entre Capítulos:

Fecha	Actividad	Participantes
20 sep 2025	Welcome Party	45
27 sep 2025	50 Aniversario, Juramentación y Toma de Posesión	120
23 nov 2025	Cena de Acción de Gracias – Junta de Directores del Capítulo de Ponce	N/A
13 dic 2025	Fiesta de Navidad – Hacienda Nerilee, Juana Díaz	90
14 dic 2025	Tarde del Colegiado Liga Beisbol Profesional Roberto Clemente – Estadio Francisco Montaner, Ponce (Leones vs. Criollos)	20



Fecha	Actividad	Participantes
11 feb 2026	Noche del Colegiado Liga Voelibol Superior Femenino – Coliseo Salvador Dijols, Ponce (Leonas vs. Cangrejeras)	22
27 feb 2026	Island Tour – Comité de Jóvenes y Comité de Capítulos Universitarios	35
16 may 2026	Chinchorro – Semana del Contador	30

Actividades Comunitarias:

Fecha	Actividad / Organización	Aportación
7 nov 2025	Gala Proyecto Amor Que Sana Inc.	Económica y participación
23 mar 2026	Donativo Baloncesto Adaptado de Juana Díaz	Económica
26 mar 2026	Donativo Égida de la Policía, Ponce	Económica
26 may 2026	Actividad Baloncesto Adaptado de Juana Díaz	Económica y participación
14 jun 2026	Actividad Instituto de Niñas Santa Ana de Adjuntas	Económica y participación

Actividades de Protocolo Gubernamental, Actividades con Asociaciones, Actividades con Universidades o Instituciones Educativas del Área, Orientaciones, Actividades de Quiero ser CPA, entre otros:

Fecha	Actividad	Institución o Lugar
25 sep 2025	Charla Quiero Ser CPA	Pontificia Universidad Católica – Recinto de Ponce
9-10 oct 2025	Feria Expo Avanza	Complejo Ferial de Puerto Rico – Juan H. Cintrón García en Ponce



Fecha	Actividad	Institución o Lugar
6 nov 2025	Iniciación Asociación de Estudiantes de Contabilidad (AEC)	Pontificia Universidad Católica – Recinto de Ponce
7 nov 2025	Iniciación Asociación de Estudiantes de Contabilidad (AEC)	Universidad de Puerto Rico – Recinto de Ponce
9 dic 2025	Charla Quiero Ser CPA	Esc. Sup. Luis Llorens Torres, Juana Díaz
13 dic 2025	Entrega de becas: Carolina Maldonado Vázquez, Eldraliz Casiano, Magalys Correa Roche, Wanda Martínez Ocasio	Hacienda Nerilee, Juana Díaz
11 jun 2026	Reconocimiento al mayor índice académico: Jessica I. Ruiz Feliciano	Universidad Interamericana – Recinto de Ponce
16 jun 2026	Reconocimiento al mayor índice académico: Fabiola S. Sierra Sánchez	Pontificia Universidad Católica – Recinto de Ponce
24 jun 2026	Reconocimiento al mayor índice académico: Erick J. Santos Santiago	Universidad de Puerto Rico – Recinto de Ponce

Número de nuevos miembros en el periodo: Para el año 2025-2026 hubo un total de 168 socios, lo que representa un incremento de 13 miembros nuevos.

Asamblea Anual: Se llevará a efecto el viernes, 7 de agosto de 2026 en el Club Náutico en Ponce. Además, se ofrecerá un seminario sobre el rol del CPA en las propuestas de financiamiento.



ANEJO 5

INFORME ANUAL DE LABOR REALIZADA

CAPÍTULO DE RÍO PIEDRAS

COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS AUTORIZADOS DE PUERTO RICO

Nombre del Presidente: CPA Rodolfo C. Romañach Álvarez

Periodo del Informe: Agosto 2025 a Julio 2026 (hasta la Asamblea Anual del 1 de agosto de 2026)

Misión del Capítulo

Ser un nexo dinámico entre el Colegio de Contadores Públicos Autorizados y sus colegiados, proporcionando a nuestros miembros las herramientas y conocimientos necesarios para su éxito profesional y potenciando su desarrollo mediante actividades educativas y sociales, reforzando el prestigio del CPA en Puerto Rico y fomentando la participación de nuestros miembros.

Objetivos Estratégicos (Plan Estratégico del Colegio)

- Ampliar la cartera de servicios y beneficios al colegiado
- Transformar el Programa de Educación Continua
- Fomentar la colaboración, el "networking" y la mentoría entre los colegiados
- Despertar el interés de estudiantes en la profesión
- Impulsar el emprendimiento como instrumento de desarrollo económico en Puerto Rico
- Solidificar nuestro posicionamiento ante el gobierno, el sector privado y el público en general como recurso experto en finanzas y contabilidad
- Evolucionar y transformar la estructura operativa del Colegio para apoyar este plan estratégico

LOGROS DURANTE EL AÑO

1. Educación Continua

Durante el año fiscal 2025-2026 el Capítulo ofreció el siguiente programa de educación continuada, con una estrategia deliberada de migración hacia el formato virtual e híbrido tras evaluar el desempeño de los seminarios presenciales del primer semestre:

Septiembre 2025

- Webinar: Trabajando con IA de Copiloto — 86 participantes
- Webinar: Principios básicos de Excel — 72 participantes
- Presencial: Aspectos contributivos de la venta de Propiedades Inmuebles en Puerto Rico — 61 participantes

Octubre 2025

- Presencial: Temas de actualidad en Planificación Financiera (presencial) — 37 participantes

Noviembre 2025

- Presencial: Introducción a la Ley de Quiebras Federal (presencial) — 34 participantes
- Webinar: Statements on Quality Management Standards (SQMS) — en colaboración con el Capítulo de Ponce — 60 participantes

Diciembre 2025

- Híbrido: Resolución de Deudas y Manejo de Notificaciones ante el IRS — 28 participantes presenciales y 24 virtuales (52 total)
- Webinar: Activos Digitales 2025: Contabilidad, Regulación y Contribuciones — en colaboración con el Capítulo de Caguas — 48 participantes
- Webinar: Potencia tu Auditoría con Caseware IDEA — 83 participantes

Enero 2026

- Mesa Redonda: "Elevando tu práctica de CPA a un Nuevo Nivel" — 22 de enero de 2026, Saffra Cowork (presencial), en colaboración con el Comité de Firmas del Colegio
- Seminario presencial: Actualización de Contribuciones Federales de Individuos, OBBBA, Preparación de Forma 1040 US para residentes de Puerto Rico y Preparación del Anejo 1116 — Capítulo de Río Piedras — 29 de enero de 2026 — 31 participantes (fuente: Sodalís)

Febrero 2026

- Webinar: Actualización contributiva, incluyendo legislación aprobada en 2025 y temas destacados de Corporaciones para Año 2025 — 21 de febrero de 2026 — 66 participantes

Marzo 2026

- Presencial: San Juan Empresarial — Ruta Municipal para CPAs — 18 de marzo de 2026 — 21 participantes
- Webinar: IA con café... ¡y planillas! — 21 de marzo de 2026 — 39 participantes

Abril 2026

- Webinar: Bienestar Sin Estereotipos: Salud Mental, Masculinidad y Estrategias para un Alto Rendimiento Profesional — 6 de abril de 2026 — 36 participantes
- Webinar: IA sin Programar — Vibe Coding y Automatización No-Code para CPA — 28 de abril de 2026 — 65 participantes

Mayo 2026

- Webinar: Peritaje financiero: Más allá del fraude — 2 de mayo de 2026 — 41 participantes
- Webinar Lunch & Learn: Ordenanza Núm. 29, Serie 2025-2026 — Crédito a la patente municipal por impuesto al inventario para PyMEs en San Juan — 8 de mayo de 2026 — 41 participantes

Junio 2026

- Webinar Lunch & Learn: De CPA a Asesor Financiero Estratégico — Modelos para ofrecer servicios de CFO fraccional a pymes — 2 de junio de 2026 — 68 participantes
- Webinar: Ley de Condominios (Ley 129-2020) y Proceso Parlamentario — 6 de junio de 2026 — 44 participantes
- Webinar Lunch & Learn: Investigación contributiva práctica: dónde buscar y cómo encontrar fuentes confiables — 26 de junio de 2026 — 53 participantes

Julio 2026

- Webinar Lunch & Learn: Ley 38-2026 — Cambios a la Ley 60-2019 para Individuos Residentes Inversionistas a partir de 2027 — 9 de julio de 2026 — 53 participantes

Nota sobre la estrategia educativa

Los seminarios presenciales del primer semestre (Planificación Financiera y Ley de Quiebras) operaron en pérdida, con 37 y 34 participantes respectivamente, mientras que los webinars sostuvieron consistentemente entre 45 y 60 participantes. A partir de enero de 2026 se reorientó el programa hacia el formato virtual e híbrido, reservando lo presencial para las actividades de integración social y para formatos de alto valor como la Mesa Redonda.

Desglose de Horas Crédito Otorgadas

A continuación se presenta el desglose de las horas crédito de educación continuada otorgadas por el Capítulo durante el año, según registradas en Sodalís, distribuidas por categoría de crédito:

Categoría	Horas Crédito
Contribuciones (Taxes)	22
Contabilidad	3
Auditoría	1
General	35
TOTAL	61

Nota: distribuido entre 23 actividades educativas ofrecidas por el Capítulo dentro del periodo de este informe (agosto 2025 a julio 2026). Incluye 3 horas crédito (General) del webinar de Statements on Quality Management Standards (SQMS) de noviembre de 2025, ofrecido en colaboración con el Capítulo de Ponce; ese evento no aparece en el Sodalís de Río Piedras porque fue registrado en el Sodalís del Capítulo de Ponce.

2. Actividades Sociales

- Celebración del 55to Aniversario del Capítulo de Río Piedras — 2 de agosto de 2025 — 70 participantes
- Comité de Jóvenes CPA Island Tour: Salsa Night — 21 de noviembre de 2025, La Isla Wheelhouse, en colaboración con el Comité de Jóvenes CPA y CCU — 40 participantes
- Fiesta de Acción de Gracias — 23 de noviembre de 2025, Restaurante Antonio — 70 participantes
- Fiesta de Octavitas — 10 de enero de 2026, Casa Diego, Cupey — 83 participantes
- After Sanse Get Together — 22 de enero de 2026, Primer Piso Restaurant — en colaboración con el Capítulo de San Juan
- Noche del Colegiado — 13 de marzo de 2026, Cangrejas vs. Corozal — 16 participantes
- Clínica de Pickleball — 25 de abril de 2026, en conjunto con el Comité de Wellness del Colegio — 25 participantes
- El vino en el escenario de negocios: etiqueta, experiencia y rentabilidad — 15 de julio de 2026, Almacén del Vino, Guaynabo — 45 participantes.

3. Actividades entre Capítulos

- Webinar: Statements on Quality Management Standards (SQMS) — noviembre de 2025, con el Capítulo de Ponce — 60 participantes
- Webinar: Activos Digitales 2025 — diciembre de 2025, con el Capítulo de Caguas — 48 participantes
- Actividad de Servicio "Amanece para los Hermanos Sin Techo" — 23 de diciembre de 2025, con participación de directores del Capítulo de Caguas
- Mesa Redonda y After Sanse Get Together — 22 de enero de 2026 en colaboración con el Capítulo de San Juan — 40 participantes.
- Encuentro Municipal "San Juan Empresarial: Ruta Municipal para CPAs" — 18 de marzo de 2026, actividad conjunta de los Capítulos de Río Piedras y San Juan.

4. Actividades Comunitarias

- Actividad de Servicio "Amanece para los Hermanos Sin Techo" — 23 de diciembre de 2025 — 10 participantes, incluyendo directores del Capítulo de Caguas
- Programa VITA: el Capítulo participó ofreciendo preparación de planillas gratuita certificada por el IRS, en el Centro Empresarial del Municipio de Carolina, los días 20 y 27 de febrero y 6 y 13 de marzo de 2026, de 9:30 a.m. a 3:30 p.m. (contacto: vita.ccparp@gmail.com).
- Asistencia para la Radicación de Planilla Seniors 2025: en colaboración con el Gobierno Municipal Autónomo de Carolina, el Capítulo participó ofreciendo asistencia gratuita a residentes elegibles de Carolina para completar y radicar electrónicamente la Planilla para Seniors y Pensionados de Bajos Recursos, los días viernes 17 y martes 21 de julio de 2026, de 9:30 a.m. a 3:00 p.m., en el Centro Empresarial de Carolina.

5. Actividades de Protocolo Gubernamental

- Encuentro Municipal "San Juan Empresarial: Ruta Municipal para CPAs" — 18 de marzo de 2026, 1:30–4:30 p.m., Concierge Empresarial, Plaza Las Américas. Actividad conjunta con el Capítulo de San Juan, con la participación del Lcdo. Xavier E. Valera Jiménez (Representante Departamento de Desarrollo Económico y Turismo del Municipio de San Juan). Moderadores: CPA Andrés Dávila Suárez y CPA Miguel Fernández Tapia.
- Webinar Lunch & Learn sobre la Ordenanza Núm. 29 del Municipio de San Juan — crédito a la patente municipal por impuesto al inventario para PyMEs — 8 de mayo de 2026 — 41 participantes.

6. Actividades con Asociaciones

- Webinar: Cumplimiento Crítico — Ciberseguridad Mandatoria para Contratistas y Subcontratistas Federales — octubre de 2025, en colaboración con el Federal Contracting Center (FeCC) — 130 participantes.
- Exclusive Tour of HUB787: Puerto Rico's Premier Data Center — octubre de 2025 — 25 participantes
- PR/AI Meetup: "AI x Finance" — 11 de marzo de 2026, evento realizado en colaboración con Puerto Rico AI Community en las facilidades del Colegio de CPA donde el Capítulo de Río Piedras fue anfitrión de la noche.
- Taller Básico de Planillas y Eventos Contributivos — Fraternidad Phi Delta Gamma, Capítulo Gamma — facilitado por el CPA José Canabal y el CPA Rodolfo Romañach.

7. Actividades con Universidades o Instituciones Educativas del Área

- Quiero Ser CPA — Escuela Ocupacional Rafael Cordero Molina, Parada 15, San Juan — 4 de noviembre de 2025, 12:50 p.m. a 1:40 p.m. — 50 participantes
- Quiero Ser CPA — UPR Río Piedras, con la Asociación de Estudiantes de Contabilidad (AEC-RP) — 8 de diciembre de 2025, 11:00 a.m. a 2:00 p.m. — 30 participantes
- Quiero Ser CPA — Escuela Margarita Janer, Guaynabo (Carr. Alejandrino) — 12 de enero de 2026, 12:50 p.m. a 1:40 p.m. — 60 participantes
- Charla a estudiantes del curso de emprendimiento de InterTEC — ofrecida por la CPA Norah Sánchez

8. Actividades de Quiero Ser CPA en el área

- Escuela Ocupacional Rafael Cordero Molina, San Juan — 4 de noviembre de 2025 — 50 participantes
- UPR Río Piedras, con AEC-RP — 8 de diciembre de 2025 — 30 participantes
- Escuela Margarita Janer, Guaynabo — 12 de enero de 2026 — 60 participantes

9. Orientaciones a Instituciones de Crédito / Bancos

No se realizaron orientaciones a instituciones de crédito o bancos durante el periodo de este informe.

10. Nuevos Miembros reclutados durante el año

Al 31 de mayo de 2026 el Capítulo de Río Piedras contaba con aproximadamente 321 socios, según la cifra reportada por Administración del Colegio en junio de 2026. Sin embargo, esta cifra se presenta con cautela: desde el 9 de febrero de 2026 el Capítulo mantuvo un conteo estable de 300 socios sin variación durante marzo y abril, por lo que el incremento de 21 socios reportado al cierre del año fiscal en mayo requiere validación. Es posible que corresponda a renovaciones de cuota procesadas en mayo y contabilizadas como matrícula nueva, pero el Capítulo no ha podido confirmar la composición exacta de ese aumento.

El ingreso por cuotas de \$7,035 superó el presupuesto de \$6,250 (113% de la meta), siendo la única línea de ingresos del Capítulo que excedió lo proyectado — un indicador directo de la salud de la matrícula.

Se estima que de los 300 miembros del Capítulo de Río Piedras aproximadamente de 75 a 125 son miembros bonafide del Capítulo de Río Piedras, mientras los demás socios son habituales o socios que pertenecen a más de uno o varios capítulos.

11. Resultados Financieros

Las cifras a continuación provienen del sistema de contabilidad al 31 de mayo de 2026. Los estados financieros finales, certificados por la Tesorería, se esperan recibir el 21 de julio de 2026 y se acompañarán como anejo en cuanto estén disponibles; este informe se somete el 20 de julio de 2026 por compromisos previos de la presidencia.

Resumen del año fiscal 2025-2026 (1 de junio de 2025 al 31 de mayo de 2026)

Concepto	2025-2026	2024-2025	Variación
Seminarios (4000)	\$25,565	\$27,345	(\$1,780) / -6.5%
Cuotas (4010)	\$7,035	\$6,195	\$840 / +13.6%
Total de Ingresos	\$50,184	\$44,779	\$5,405 / +12%
Total de Gastos	(\$57,336)	(\$57,070)	(\$266) / +0.5%
Resultado Neto	(\$7,152)	(\$12,291)	\$5,139 de mejora
Efectivo al cierre	\$23,948	\$30,286	(\$6,338)

Análisis del resultado

- El Capítulo cerró el año con un resultado neto de (\$7,152), una mejora de \$5,139 frente a la pérdida de (\$12,291) del año anterior.
- El déficit del año responde a dos factores principales. Primero, el Capítulo no contó con auspicios significativos durante el año — un área que se identifica como prioridad a trabajar en el próximo año fiscal. Segundo, el costo combinado de las actividades sociales de fin de año (Acción de Gracias y Fiesta de Octavitas) junto con la inversión extraordinaria y no presupuestada del 55to Aniversario del Capítulo (\$11,819.58) representaron una carga financiera considerable.
- La comparación de seminarios refleja una baja interanual de 6.5%, una contracción. El presupuesto proyectaba 18 seminarios de 60 participantes a \$40 (\$43,200); se alcanzaron \$25,565 (59% de la meta). En años anteriores, el Capítulo mantenía un catálogo más agresivo de seminarios

contributivos presenciales entre enero y marzo, apoyado en una cartera amplia de instructores; este año no fue posible replicar ese nivel de organización y matrícula de instructores en ese periodo, lo cual contribuyó a la brecha frente al presupuesto.

- El ingreso por cuotas fue la única línea que superó el presupuesto, confirmando la fortaleza de la matrícula.
- El Capítulo mantiene una posición financiera de \$23,948 en efectivo y un capital total (patrimonio) de \$25,352 al cierre.
- Se aportó \$1,000 al Fondo de Becas del CCPA, igual que en el año anterior.
- De cara al año fiscal 2026-2027, se confía en que los aprendizajes de este año permitan a la presidencia electa llevar al Capítulo a un punto de equilibrio (break even) por primera vez en varios años. Como parte de esa dirección, el Capítulo está evaluando cancelar o cambiar el formato de la Fiesta de Acción de Gracias, de manera que el estrés financiero de la temporada navideña sea menor. El Capítulo mantiene su filosofía de devolverle al socio, pero reconoce la necesidad de balancear esa filosofía con la protección del patrimonio del Capítulo.

Se utilizó el Estado de Ingresos y Gastos y la Hoja de Balance del sistema de contabilidad al 31 de mayo de 2026, con un resultado neto final de (\$7,151.97). Los estados financieros del año fiscal 2025-2026 están pendientes de la firma de la Tesorería, esperada el 21 de julio de 2026, y se acompañarán en cuanto estén disponibles.

12. Asamblea Anual

La Asamblea Anual del Capítulo de Río Piedras está pautada para el sábado 1 de agosto de 2026, fecha en la que culmina el término de la presente presidencia. Al momento de este informe (20 de julio de 2026) la Asamblea aún no se ha celebrado; el registro está abierto con 29 registros confirmados de 60 registros disponibles. En la Asamblea se presentará a la matrícula, para su aprobación, la propuesta de nueva identidad visual (logo) del Capítulo.

13. Otros

Liderazgo en Inteligencia Artificial

El posicionamiento del Capítulo como referente en Inteligencia Artificial aplicada a la profesión fue la línea estratégica más consistente del año. Directores del Capítulo ofrecieron seminarios de IA en otros capítulos y a nivel del Colegio, fortaleciendo la visibilidad institucional del Capítulo de Río Piedras en el tema. Esto se materializó en el webinar "IA sin Programar" (28 de abril, 65 participantes — la mayor asistencia del semestre), el webinar de Claude Cowork, la actividad "IA con Café (y Sin Planillas)" (diciembre, 30 participantes) y la participación en el PR/AI Meetup.

El Río Conecta — programa de networking profesional

Se creó e implementó "El Río Conecta", un programa de actividades de networking y desarrollo profesional en formatos no tradicionales, que generó tres actividades durante el año con un alcance de

185 participantes: el tour a HUB787, el webinar de ciberseguridad con el Federal Contracting Center, y "IA con Café (y Sin Planillas)".

Modernización de la identidad visual

Se desarrolló una propuesta de nueva identidad visual (logo) del Capítulo, con guía de marca asociada, como parte de los esfuerzos de modernización.

El logo será presentado a la matrícula en la Asamblea Anual del 1 de agosto de 2026 para su aprobación formal.

El Río Podcast

No se lanzaron episodios durante el año fiscal 2025-2026; el proyecto quedó en fase de desarrollo de marca.

Iniciativas operacionales pendientes

- Depuración del grupo de WhatsApp del Capítulo, vinculando la membresía al estado de cuota al día
- Campaña de renovación de cuotas
- Establecimiento de un boletín por correo electrónico con captación mediante código QR
- Actualización de la plataforma Patreon del Capítulo
- Desarrollo del plan de auspicios para el año 2026-2027

Reuniones de la Junta de Directores del Capítulo

La Junta del Capítulo sesionó regularmente durante el año, para un total de nueve (9) reuniones: 9 de septiembre, 16 de octubre, 20 de noviembre y 18 de diciembre de 2025; y 29 de enero, 19 de febrero, 22 de abril, 27 de mayo y 24 de junio de 2026.

ANEJOS

- Anejo A — Estados Financieros del año fiscal 2025-2026 (Profit & Loss y Balance Sheet)

CAPÍTULO DE RÍO PIEDRAS	
Colegio de CPA de Puerto Rico	
Estado de Ingresos y Gastos	
Período: 1 de junio de 2025 al 31 de mayo de 2026	
Concepto	Monto
INGRESOS	
4000 SEMINARS	\$25,565.00
4010 MEMBERSHIPS	\$7,035.00
4013 CONFERENCIANTE-PRO BONO	\$6,300.00
4020 THANKSGIVING	\$2,350.00
4032 FIESTA NAVIDAD	\$3,465.00
4090 INTERESTS-OPERATING	\$127.25
4092 SPONSOR-SEM	\$344.85
Total Ingresos	\$45,187.10
COSTO DE VENTAS (COGS)	
5000 SEMINAR-LUNCH/MERIENDAS	\$6,330.48
5005 SEM-ALQUILER SALONES	\$2,412.49
5013 CONFERENCIANTE PRO-BONO	\$6,300.00
5020 SEMINARS-OBSEQUIOS INSTRUCTORES	\$1,432.34
5030 SEMINARS-OTHERS	\$1,197.54
5038 FONDO DE BECAS	\$2,000.00
5040 ASAMBLEA	\$2,991.65
5051 55TH ANIVERSARIO CAP RP	\$11,819.58
5060 ACTIVITIES-NAVIDAD	\$9,135.36
5134 ACTIVITIES CHINCHORREO	\$1,493.65
5135 ACTIVITIES-THANKSGIVING	\$6,102.93
Total Costo de Ventas	\$51,216.02
UTILIDAD BRUTA	(\$6,028.92)
GASTOS OPERACIONALES	
6010 BANK CHARGES	\$901.26
6020 OFFICE SUPPLIES	\$700.00
6030 MEETINGS-JUNTA	\$869.60
6032 AUSPICIO CONVENCION ANUAL	\$760.00
Total Gastos Operacionales	\$3,230.86
OTROS INGRESOS Y GASTOS	
Otros Ingresos	
4200 Other Income	\$4,997.24
Total Otros Ingresos	\$4,997.24
Otros Gastos	
6033 APORTACION ANUAL CCPA (10%) SEMIN	\$1,362.36
6033a OTROS CARGOS CCPA	\$1,527.07
Total Otros Gastos	\$2,889.43
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	(\$7,151.97)

CAPÍTULO DE RÍO PIEDRAS	
Colegio de CPA de Puerto Rico	
Hoja de Balance	
Al 31 de mayo de 2026	
Cuenta	Monto
ACTIVOS	
Activo Corriente	
1000 CASH-BPPR#027-273733	\$23,947.55
1101 Cuentas a Cobrar	\$3,787.06
1903 DEPO-FIESTA XMAS	\$500.00
Total Activo Corriente	\$28,234.61
Activo Fijo	
1965 Computadora	\$1,614.69
1966 Accumulated Dep - Computa	(\$1,614.69)
Total Activo Fijo	-
Otros Activos	
1700 Logo	\$1,813.00
1800 Prepagado-Asamblea & Convencion	\$1,000.00
Total Otros Activos	\$2,813.00
TOTAL ACTIVOS	\$31,047.61
PASIVOS Y PATRIMONIO	
Pasivo Corriente	
2000 Cuentas a Pagar	\$3,695.54
2909 FONDO DE BECA	\$2,000.00
Total Pasivo Corriente	\$5,695.54
Pasivo a Largo Plazo	
Total Pasivo a Largo Plazo	-
Patrimonio	
3000 FUND-BAL-UNRESCTRICTED	\$22,008.00
3100 FUND BAL-RESTRICTED	\$10,496.04
Net Income	(\$7,151.97)
Total Patrimonio	\$25,352.07
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	\$31,047.61

Estados financieros en proceso de revisión final;
se adjuntarán FINAL tan pronto estén firmados por la Tesorería.



ANEJO 5

FORMATO

INFORME DE FIN DE AÑO INFORME ANUAL DE LABOR REALIZADA

CAPÍTULO: San Juan

COLEGIO DE CPA

1. Nombre del Presidente: CPA, Miguel Fernandez Tapia

2. Periodo del Informe: 2025-2026

3. Misión del Capítulo

Brindar el mejor servicio a nuestros socios a través de un programa de educación continua de seminarios que puedan desarrollar oportunidades de negocios y de crecimiento profesional. Contribuir y colaborar con el Colegio de CPA para lograr que se cumplan los Planes Estratégicos de nuestro Colegio.

4. Objetivos Estratégicos (de acuerdo al Plan Estratégico 2021-2025):

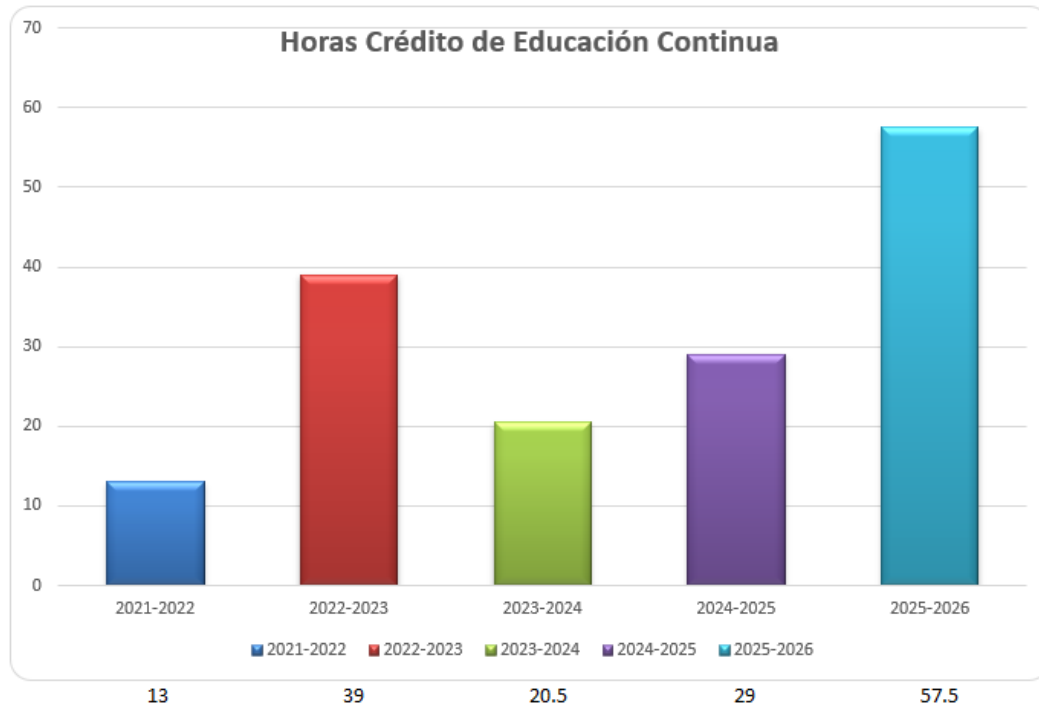
- Ampliar la cartera de servicios y beneficios al colegiado
- Transformar el Programa de Educación Continua
- Fomentar la colaboración, el “networking” y la mentoría entre los colegiados
- Despertar el interés de estudiantes en la profesión
- Impulsar el emprendimiento como instrumento de desarrollo económico en Puerto Rico
- Solidificar nuestro posicionamiento ante el gobierno, el sector privado y el público en general como recurso experto en finanzas y contabilidad
- Evolucionar y transformar la estructura operativa del Colegio para apoyar este plan estratégico



5. Logros durante el año:

❖ Educación Continua 2025-2026

Tema	Creditos	Modalidad	Participantes
Aspectos relevantes sobre las Agroindustrias	4.0	Webinar	46
Ética profesional	3.0	Webinar	33
Organizaciones Exentas	4.0	Webinar	28
Litigios y Controversias Contributivas	4.0	Webinar	38
Incentivos Contributivos - Ley 60	4.0	Webinar	73
Practical AI Tools for Small & Midsize Accounting firms	4.0	Presencial	35
Partnerships	4.0	Webinar	48
Mesa Redonda-Elevando tu practica de CPA a un Nuevo Nivel (Cap. RP)	3.0	Presencial	27
Accounting for Income Taxes	4.0	Webinar	50
Conferencia sobre Penalidad a los Oficiales-Individuos (Hacienda)	4.0	Presencial	27
Perspectivas económicas y su impacto en la Profesión del CPA	3.0	Presencial	22
Actualización de los nuevos estándares de gestión de calidad	3.0	Webinar	40
San Juan Empresarial - Ruta Municipal para CPA (Mun. SJ & Cap. RP)	3.0	Presencial	21
Planillas Caudal Relicto	4.0	Webinar	37
Planillas sobre la Propiedad Mueble y plataforma 360 CRIM (Caguas)	3.0	Webinar	52
Herencias y planificación sucesoral: Aspectos legales y contributivos	3.5	Webinar	60
Total Horas Crédito	57.5		
Promedio de participación		Webinar	46
		Presencial	26



❖ **Actividades Sociales**

- Participación en la Convención - Picas de caballo
- Noche de Baseball Leones Vs. Cangrejeros
- After-Sanse Networking Event – Cap. Rio Piedras (Mesa Redonda)
- Casa Bacardí Networking Event (Perspectivas económicas)
- Led Night Kayak - Comité de Jóvenes
- After 4/15 Get Together
- Catamarán
- Coctel del Accounting Bowl

❖ **Actividades Comunitarias**

- Limpieza de playa – Bayamón

❖ **Actividades de Protocolo Gubernamental Actividades con Asociaciones Actividades con Universidades o Instituciones Educativas del Área**

- San Juan Empresarial – Municipio de San Juan – Cap. Rio Piedras



❖ **Actividades de Quiero Ser CPA en el área**

- Canceladas por las escuelas

❖ **Nuevos Miembros reclutados durante el año a Junta de Directores**

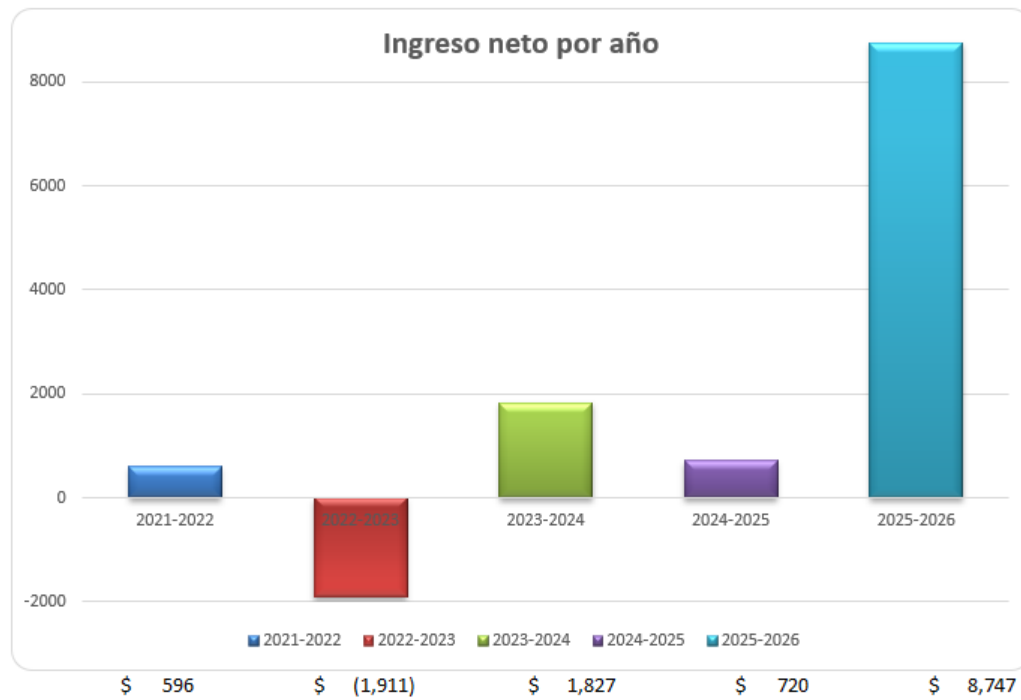
- CPA Héctor Luna
- CPA Felipe Caldero
- CPA Leties M. Rivera

❖ **Socios del Capítulo de San Juan**





❖ **Resultados Financieros (Ingresos, incremento año anterior, etc.)**



CCPA-Capitulo de San Juan
Estado de Ingreso y gastos
Año terminado 31 de mayo de 2026



Ingresos		
315-011-01	Seminarios	\$ 26,060.00
302-011-01	Membresias	4,950.00
326-011-01	Ingreso Patrocinio Seminarios	400.00
Total de Ingresos		\$ 31,410.00

Gastos		
518-011-01	Comestibles - Seminarios	1,142.04
Comestibles - Actividades de Proyección		
518-011-11	Pública	5,416.94
521-011-01	Placas, Regalos y Trofeos - Seminarios	409.90
Placas, Regalos y Trofeos - Actividades de		
521-011-11	Proyección Pública	501.75
607-011-01	Salones Colegio CPA	825.00
607-011-11	Asamblea Annual	1,000.00
629-011-11	Actividad-Catamarán, Convencion, asamblea	8,724.73
621-011-21	Activities:Reunion de Junta de Directores	1,155.37
Comisión CCPA		
697-011-01	Cargos Bancarios:Merchant Fee	1,199.38
504-011-01	Gastos de Oficina-Banner	303.15
699-011-01	Otros Gastos	-
Total de gastos		22,662.76

Cambio en los activos netos \$ 8,747.24

Activos Netos a principio de año 21,193.44

Activos netos a Mayo 31, 2026 \$ 29,940.68

CCPA-Capitulo de San Juan
31 de mayo de 2026
Estado de Situación

110-011-01	Efectivo	\$ 31,488.81
136-011-01	Cuenta a Cobrar	1,990.00
150-011-01	Gastos Prepagados	-
Total activos corrientes		\$ 33,478.81

202-011-01	Cuentas por Pagar	\$ 2,788.13
210-011-01	Ingreso Diferido	\$ 750.00
300-011-01	Activos Netos Sin asignar	29,940.68
Total de pasivos y activos netos		\$ 33,478.81

CCPA-Capitulo de San Juan
31 de mayo de 2026
Trial Balance



	DR	CR
110-011-01 Efectivo	31,488.81	
136-011-01 Cuenta a Cobrar	1,990.00	
202-011-01 Cuentas por Pagar		2,788.13
210-011-01 Ingreso Diferido		750.00
300-011-01 Activos Netos Sin asignar		21,193.44
315-011-01 Seminarios	-	26,060.00
302-011-01 Membresias	-	4,950.00
326-011-01 Ingreso Patrocinio Seminarios		400.00
518-011-01 Comestibles - Seminarios	1,142.04	
Comestibles - Actividades de		
518-011-11 Proyección Pública	5,416.94	
521-011-01 Placas, Regalos y Trofeos - Seminarios	409.90	
Placas, Regalos y Trofeos - Actividades		
521-011-11 de Proyección Pública	501.75	
607-011-01 Alquiler Salones CCPA	825.00	
607-011-11 Alquiler Salones Asamblea	1,000.00	
621-011-21 Activities:Reunion de Junta de Directore:	1,155.37	
Suplidores Contratados - Actividades de		
629-011-11 Proyeccion Publica	8,724.73	
699-011-01 Comisión CCPA	1,984.50	
697-011-01 Cargos Bancarios:Merchant Fee	1,199.38	
504-011-01 Gastos de Oficina-Banner	303.15	
	56,141.57	56,141.57