



Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico

Protegemos el bienestar económico de nuestro pueblo.

Informe Anual de la Presidenta

23 de agosto de 2019

A la matrícula del Colegio del
Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico (CCPA):

Adjunto el Informe de la Presidenta del Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico (“CCPA” o “Colegio”) para el año 2018-2019. Se incluyen, además, los Informes de los Presidentes de cada uno de los 8 Capítulos que componen nuestro Colegio, según requerido por el Capítulo V, Artículo 2, Sección A, Párrafo 3 del Reglamento del CCPA.

Mi agradecimiento a la Junta de Gobierno 2018-2019, a la Administración del CCPA y a su Directora Ejecutiva, CPA Silvina Campos y a cada uno de los Capítulos, su apoyo y dedicación para poder cumplir con el plan de trabajo de este año. Gracias por aportar su tiempo y esfuerzo para el beneficio de nuestra profesión y el de nuestros colegiados. Mi agradecimiento especial a todos los presidentes de comités y a todos los colegiados voluntarios que por el tiempo dedicado a cumplir con esta encomienda.

Gracias a todos los colegiados por la oportunidad y confianza brindada para servirle al CCPA.

Cordialmente,

CPA Cécilia C. Colón Ouslán
Presidenta
Junta de Gobierno 2018-2019



**INFORME ANUAL
DE LA PRESIDENTA 2018-2019
CPA CECILIA C. COLÓN OUSLÁN**



Según se establece en el Reglamento del Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico (“CCPA” o “Colegio”), presento el Informe Anual del Presidente, correspondiente al año fiscal 2018-2019.

Más que un privilegio para mí, este año ha sido uno de grandes retos que se convirtieron en una gran responsabilidad, la cual acepté sin reservas para lograr las metas trazadas al asumir la presidencia del CCPA, nuestro Colegio. El trabajo en equipo y la comunicación con los colegiados fue el norte que seguí para hoy estar aquí y mostrarles todo lo que hemos logrado. Ha sido un trabajo constante, y lleno de satisfacción. Como institución, logramos fortalecer la presencia del CCPA en los medios de comunicación. En el servicio a los colegiados, el CCPA expandió el ofrecimiento de servicios, para mantener a nuestra matrícula a la vanguardia de nuestra profesión.

Bajo el lema “*Impulsando la Competitividad de PR*” y utilizando el Plan Estratégico 2018-2019, como nuestra brújula durante este año 2018-2019 presentamos los logros en las siguientes 4 áreas:

I. Elevar la proyección pública del CCPA y los colegiados:

➤ Entrevistas en los medios

- ✓ La presencia del CCPA en los distintos medios de comunicación alcanzó un total de 341 intervenciones, que incluyen, 163 entrevistas en los medios tradicionales de radio y televisión en las cuales presentamos la posición institucional del CCPA en temas dirigidos al desarrollo socioeconómico del país.
- ✓ En la prensa escrita el CCPA estuvo presente en 103 ocasiones en periódicos nacionales; 29 ocasiones en periódicos regionales y 46 en medios de prensa digital.
- ✓ Logramos un espacio fijo semanal todos los lunes en el noticiero de WIPR, Canal 6 para discutir temas de orientación financiera a la comunidad, comunicar los eventos del CCPA y discutir temas de actualidad tales como: reforma contributiva, código de incentivos, recomendaciones para combatir la corrupción en el gobierno y sector, privado, entre otros.

➤ Campaña Fortalece Tus Finanzas

- ✓ Continuamos con la Campaña de Medios “Fortalece tus Finanzas” diseñada durante el año 2016-2017 bajo la presidencia del CPA Luis Zayas, con participación en medios y capsulas informativas.

- ✓ Las cápsulas de servicio público grabadas continuaron pautándose en Telemundo y Punto 2.
 - ✓ Durante el año 2018-2019 se grabaron un total de 11 cápsulas de temas financieros para Endi.com de las cuales, 5 de ellas fueron temas de orientación para disfrutar de las festividades navideñas sin afectar las finanzas. Estas capsulas se pueden ver en la página de internet www.consultatucpa.com bajo el enlace de *Fortalece tus Finanzas*.
 - ✓ Comenzamos durante este año la publicación, a través de las redes sociales (Facebook, Twitter, Instagram y LinkedIn), de consejos para promover el mejoramiento de las finanzas personales con mensajes cortos de orientación financiera.
 - ✓ Como parte de la fase II de esta iniciativa, el Comité de Proyección Pública trabajó en una presentación titulada “Toma Control de tus Finanzas” dirigida a jóvenes profesionales con metas de negocio. Esta presentación estará disponible para todo CPA que quiera ofrecer la charla a grupos de estudiantes universitarios y jóvenes en distintas profesiones para que reconozcan al CPA como su Socio de Negocio en cada etapa de su desarrollo profesional o empresarial. Todo CPA que interese dar esta charla puede solicitar la presentación al Departamento de Comunicaciones del CCPA. Agradezco a la CPA Miriam Rodríguez, presidenta del Comité de Proyección Pública y a su comité por este excelente trabajo.
- *Campaña de Orientación Contributiva 2019*
- ✓ Contamos con la participación de 26 voluntarios a los que agradezco infinitamente su tiempo y dedicación para con el CCPA.
 - ✓ Se realizaron un total de 38 entrevistas en televisión, 28 en radio, se publicaron 46 artículos en periódicos y medios cibernéticos.
 - ✓ Se grabaron 7 cápsulas para Endi.com y 1 podcast para *News is my Business*.
 - ✓ El Capítulo de Mayagüez grabó capsulas de orientación contributiva que fueron transmitidas en las emisoras del oeste y participaron en varios programas radiales orientando a la comunidad sobre los cambios contributivos.
 - ✓ En sustitución del tradicional programa de orientación contributiva, este año se realizaron 4 transmisiones en vivo por Facebook con el auspicio de firmas y programas de preparación de planillas. El alcance de estos *Facebook Live* fue de 40,913 personas.
- *Comunicados de prensa*
- ✓ En este año se enviaron a medios impresos, digitales, cibernéticos tanto nacionales como regionales un total de 39 comunicados de prensa sobre los seminarios, foros y actividades importantes del CCPA, y comentarios sobre proyectos legislativos de temas económicos y financieros, en los que se destacan: la importancia de nombrar un CPA en las juntas de directores; la presentación del estudio “Retrato del Fraude”; el compromiso del CCPA de velar por la calidad de la profesión; el llamado que se

continúe trabajando para reactivar la economía; y las recomendaciones para garantizar la transparencia en los contratos de servicios.

➤ Legislación y Gobierno:

- ✓ Sometimos 20 ponencias a la Cámara de Representantes y el Senado de Puerto Rico sobre varios proyectos de ley. Además, participamos en varias vistas públicas y reuniones con las Comisiones de Gobierno y de Hacienda en ambos cuerpos legislativos con el fin de discutir enmiendas específicas a varios proyectos de ley presentados. Mi agradecimiento especial a la CPA y abogada Iris Otero, presidenta del Comité de Legislación, y a los CPA Ángel Marzán, Ángel Morales, copresidentes del Comité de Asuntos Contributivos, por el tiempo dedicado a la evaluación de todos estos proyectos.
- ✓ Durante el año 2018-2019 realizamos un total de 48 visitas protocolares y reuniones con legisladores y funcionarios del gobierno. Además, participamos en varias reuniones con las Comisiones de Hacienda de Cámara y Senado. Asimismo, durante el año nos reunimos con los tres Secretarios de Hacienda en varias ocasiones para discutir asuntos de la implementación de reforma contributiva y SURI.

➤ Página electrónica

- ✓ De junio de 2018 a mayo de 2019 un total de 905,773 visitaron nuestra página web. Las secciones más utilizadas fueron: Mi Perfil, Bitácora Electrónica y los Directorios.
- ✓ Se completó el diseño de la nueva página web del CCPA. Su lanzamiento está programado para el 23 agosto de 2019. Les invito a acceder a este nuevo portal donde podrán ver todos los servicios que el CCPA ofrece, enviar un mensaje “chat” desde su computadora o teléfono móvil y acceder de forma más rápida a toda la información disponible: avisos, boletines, proyectos de ley, ponencias, etc.

➤ Revista El CPA

- ✓ En este año fiscal se realizaron 3 Revistas El CPA. En este periodo se realizó un cambio de formato para convertirla en una más interactiva.

➤ Redes sociales

- ✓ Facebook: Durante este año 2018-2019 se unieron 1,711 personas para un total de 7,958 seguidores en la página de Facebook al 31 de mayo de 2019. Se realizaron en este medio 733 publicaciones. El alcance total de las publicaciones en esta red social, es decir, el número de personas que vieron en sus pantallas las publicaciones del CCPA, fue 1,109,960. Además, el total de interacciones, es decir la cantidad de personas que interactuaron con las publicaciones fueron 72,518.
- ✓ Twitter: Durante el año 2018-2019 se unieron 108 personas para un total de 1,708 seguidores en la página de Twitter al 31 de mayo de 2019. Se realizaron en este medio un total de 780 publicaciones y el alcance de estos fue de 301,200 impresiones.

- ✓ LinkedIn: En mayo de 2018 creamos una nueva página en la red social de LinkedIn y hasta el 31 de mayo de 2019 tenemos un total de 594 seguidores. Se realizaron en esta red social un total de 430 publicaciones que generaron un total de 7,534 interacciones.
 - ✓ Instagram: En el mes de enero de 2019 nos unimos a la red social Instagram con el fin de llegar a los colegiados más jóvenes. Al 31 de mayo de 2019 contamos un total de 367 seguidores y realizamos 72 publicaciones que han generado un total de 762 interacciones.
 - ✓ Durante los meses de junio, julio y agosto 2019 hemos aumentado las publicaciones y dicho aumento se verá reflejado en el informe anual del año 2019-2020. Entre los pendientes que dejamos encaminados son una campaña de medios con mensajes cortos que promuevan la diversidad de servicios que ofrecemos los CPA con el fin de dar a conocer a la comunidad nuestra profesión, más allá de auditoría y planillas. Confío en que durante el mes de septiembre 2019 comenzaremos a ver esta nueva campaña de medios en las redes.
- Defensa de la Profesión
- ✓ Durante el año 2018-2019 se sometieron 6 casos de violación a la Ley de Contabilidad Pública de 1945, según enmendada. El Tribunal dictó sentencia contra 5 personas o negocios que estaban en violación a dicha Ley, 1 en Carolina, 1 en Ponce, 1 en Mayagüez y 2 en San Juan.

II. Potenciar el éxito profesional del colegiado promoviendo la excelencia técnica y empresarial/profesional

- Biblioteca Electrónica y Programas de Planillas
- ✓ El CCPA ofrece a sus colegiados, libre de costo la Biblioteca Electrónica RIA con las referencias más completas en las áreas de contabilidad, auditoría y contribuciones. Durante el año 2018-2019 un total de 67 colegiados se beneficiaron del uso gratuito de esta biblioteca electrónica.
 - ✓ Este servicio gratuito se extendió a las regiones de Ponce, Mayagüez y Arecibo a través de un acuerdo de colaboración firmado con la Pontificia Universidad Católica de Puerto Rico (“PUCPR”). Este acuerdo también provee salones, libre de costo, para que los Capítulos de Ponce, Mayagüez y Área Norte puedan ofrecer sus seminarios. Como parte de la inauguración de las bibliotecas electrónicas en las áreas de norte, sur y oeste de Puerto Rico, logramos que el personal de Thomson Reuters, administradores de la Biblioteca Electrónica RIA, ofrecieran gratuitamente la orientación de cómo utilizar dicha herramienta. Este seminario fue ofrecido en San Juan. Además, gracias a la PUCPR se ofreció el seminario en Ponce y fue transmitido simultáneamente a Mayagüez y Arecibo para beneficio de todos los colegiados que aprovecharon este seminario gratuito.

- ✓ Además, 16 colegiados utilizaron el programa de planillas (facilitado al Colegio por la empresa PR Soft) el cual está disponible para uso mayormente en la época contributiva. Este servicio también está disponible en las nuevas bibliotecas electrónicas localizadas en los recintos de Mayagüez, Ponce y Arecibo.
- ✓ El CCPA, mediante acuerdo con Thomson Reuters, ofrece a un costo reducido la Biblioteca Electrónica RIA a los practicantes independientes. Entre los meses de junio 2018 a marzo 2019 se vendieron un total de 72 Bibliotecas Electrónicas de RIA. Luego del ofrecimiento del seminario gratuito, en la renovación de este servicio que comenzó el 1 de abril de 2019 y hasta el 15 de julio de 2019 se han vendido un total 95.

➤ Programa de Mentoría para los CPA

- ✓ Continuando con la promoción de la excelencia profesional del colegiado, el Comité de Firmas de CPA del Colegio, continuó apoyando el Programa de Mentoría. Dicho Programa está dirigido a aquellos colegiados que desean iniciar una práctica de contabilidad pública. Consiste de una orientación inicial o asesoramiento en áreas de mercadeo, facturación y cobro, flujo de trabajo, diseño de programa de calidad y especializaciones dentro de la profesión, entre otros. El programa tiene un banco de mentores para asistir al CPA en los aspectos ya mencionados de su práctica. La duración de la orientación es de tres meses contando con la reunión inicial, plan de trabajo y seguimiento.
- ✓ Durante este año fueron referidos al Programa 5 colegiados interesados los cuales recibieron su mentoría.
- ✓ El Comité de Firmas, bajo la presidencia del CPA Gerardo Torres, estuvo trabajando con la revisión de este Programa, trabajo que esperan completar en próximo año.
- ✓ Les invito a orientarse y aprovechar las oportunidades de este Programa y aquellos que lo han utilizado a someter sugerencias al Comité de Firmas para atender cualquier asunto que se puede mejorar. A los CPA más experimentados les pido encarecidamente que consideren participar en el Programa y se conviertan en mentores para ayudar a los CPA con menos experiencia. Esta iniciativa fomenta la excelencia profesional y a la vez, promueve el desarrollo económico al aumentar las probabilidades de éxito del CPA que se estrena en su práctica de la contabilidad pública.

➤ Asesores técnicos

- ✓ En el CCPA, le ofrecemos el servicio de asesoría técnica para realizar consultas de temas relacionados a las áreas de contribuciones, auditoría, contabilidad, y recursos humanos. Durante el año terminado el 31 de mayo de 2019 se recibieron y contestaron un total de 1,202 consultas, siendo los meses de febrero a mayo los más utilizados.
- ✓ Las consultas hechas a nuestra asesora técnica, CPA María E. Morales, en temas de auditoría y contabilidad, totalizaron 281.

- ✓ Las consultas contestadas por nuestro asesor en recursos humanos, Sr. José G. Náter, totalizaron 72.
- ✓ Las consultas contestadas por el asesor contributivo Lcdo. Rafael Carazo totalizaron 849 de las cuales el 61% correspondieron a los meses de febrero a mayo de 2019.
- ✓ Desde el 1 de junio de 2019, contamos con nueva asesora contributiva, la CPA Teresita Fuentes. Ella está disponible para atender a los colegiados de lunes a viernes de 9:00am a 1:00pm. Además, está colaborando en la preparación y ofrecimiento de seminarios presenciales y “on demand”, así como asistirá en revisión de proyectos de ley en coordinación con los Comités de Asuntos Contributivos y Legislación. Durante el mes de junio, que fue su primer mes en el CCPA, el aumento de consultas recibidas por los colegiados y atendidas por la CPA Teresita Fuentes, en comparación con el mes de junio de 2018, fue de un 42%. Gracias a la CPA Teresita Fuentes por aceptar esta encomienda.

➤ Bitácora electrónica

- ✓ Desde el 2011 contamos con el sistema de la Bitácora Electrónica disponible a los practicantes independientes y firmas de CPA. El mismo facilita la compra e impresión de las estampillas, el informe de las ya utilizadas, y el acceso a la bitácora de forma electrónica, todo desde la comodidad de sus oficinas o cualquier otro lugar. A 31 de mayo de 2019 de un total 1,159 practicantes/firmas registrados con bitácoras activas, 742 se benefician de la bitácora electrónica.
- ✓ El desglose de total de bitácoras activas al 31 de mayo de 2019 se detalla como sigue:
 - Total de firmas con Bitácora Electrónica Activa: 224
 - Total de practicantes con Bitácora Electrónica Activa: 518
 - Total de firmas con Bitácora Física Activa: 54
 - Total de practicantes con Bitácora Física Activa: 363
- ✓ Durante el año se ofreció una orientación sobre el uso de la Bitácora Electrónica en las instalaciones del CCPA. Seguiremos llevando el mensaje, tanto a los practicantes independientes como a las firmas para que se orienten, registren y comiencen a beneficiarse de los servicios innovadores que les ofrece el CCPA.
- ✓ Durante el año 2018-2019 se revisaron 269 bitácoras de un total de 1,159 bitácoras activas. De dichas revisiones 41 presentaron hallazgos referidos al Comité de Conducta Profesional y 1 caso fue referido a la Junta de Contabilidad.

➤ Programas de Calidad

- ✓ Parte fundamental de nuestra misión en el CCPA es promover la excelencia profesional de nuestros colegiados; y efectivamente con los dos programas de revisión de calidad disponibles a nuestros colegiados/firmas de CPA contribuimos ampliamente a esta misión.

- ✓ En el Programa del Instituto Americano de Contadores Públicos Autorizados hay 120 miembros y durante el año se aprobaron 26 revisiones.
- ✓ En el Programa Voluntario de Revisión de Calidad local hay registrados 42 miembros y se aprobaron 5 revisiones de informes (“*report review*”) y 4 de sistemas (“*system review*”). Ningún colegiado ha solicitado el tipo de revisión de consultoría (“*consulting review*”) que está disponible para el programa vigente.
- ✓ Con el fin de hacer el Programa Voluntario de Revisión de Calidad más accesible a todos los colegiados, durante este año se trabajó en un nuevo Programa de Calidad que permita a los practicantes independientes que hacen pocos trabajos de atestiguamiento y se dedican a la preparación de compilados (Nivel 1), acogerse voluntariamente a la revisión de calidad y si tienen su cuota al día, no tendrán que pagar por la revisión, dicho costo lo cubrirá el CCPA. Además, se propone un nivel de revisión intermedio (Nivel 2) donde se limiten los elementos de calidad bajo las guías del AICPA para firmas de CPA y practicantes independientes que no sean elegibles para el Nivel 1, reduciendo así el costo de la revisión para el CPA o firma que voluntariamente quiera participar de una revisión de calidad. Se añade una revisión de calidad para CPA dedicados exclusivamente a la práctica contributiva, sin costo para el CPA con cuota al día, que desee acogerse a la revisión. Se establecen requisitos de confidencialidad y salvaguardas para que un CPA revisado no esté a riesgo de que sus clientes puedan luego ser clientes del CPA revisor. Estas salvaguardas no existen en el programa actual. Estaremos presentando ante la asamblea, para su aprobación, este nuevo Programa Voluntario de Revisión de Calidad de PR. Agradezco a los dos Comités de Revisión de Calidad y sus respectivos presidentes, CPA Kermit Lucena y CPA, Carlos de Ángel, a nuestra asesora técnica la CPA María Morales y a los Comités de Servicio al Colegiado, Comité de Firmas, por un excelente trabajo que tiene como fin, ofrecer más servicios al colegiado. Mi agradecimiento especial al CPA Andrés Díaz Bergnes y al CPA Carl Leyva Ramos por su aportación y sugerencias a este Programa y a la discusión de altura y con respeto que hemos tenido en todo momento. Me place informar que la mayoría de las recomendaciones recibidas de los Comités y de los CPA Leyva Ramos y CPA Díaz Bergnes fueron aprobadas por la Junta de Gobierno y están incorporadas en el documento que será presentado en la asamblea.

➤ Programa de Educación Continuada

- ✓ Durante el año 2018-2019 realizaron un total de 406 actividades educativas que se dividen en: 42 seminarios ofrecidos simultáneamente en formato presencial y “*webinar*”, 2 “*webinars*”, 236 en cursos regulares y 126 cursos de computadoras para un total de 2,173 de horas crédito. Si a esto le sumamos las 388.5 de horas crédito ofrecidas por los Capítulos (en 84 cursos ofrecidos), tenemos un gran total de 2,561.5 horas crédito. El resumen de los créditos ofrecidos por los Capítulos es el siguiente:

Capítulo	Total Créditos Ofrecidos	Total Cursos Ofrecidos
----------	--------------------------------	------------------------------

San Juan	16	4
Rio Piedras	81	17
Bayamón	52	15
Mayagüez	67	11
Ponce	60	14
Área Norte	67	14
Caguas	45.5	9
Total	388.50	84

- ✓ En promedio durante el año se ofrecieron 3 “webinars” por mes. La meta para este año era ofrecer como mínimo 1 “webinar” semanal. Durante los meses de junio, julio y agosto se ofrecieron 12 “webinars” para un promedio de 4 “webinars” por mes. Me place informarles que al cierre de mi presidencia ya están en calendario 8 “webinars” solo en el mes de septiembre 2019.
- ✓ En los 42 seminarios que se ofrecieron simultáneamente en formato presencial y “webinar”, el 59% de los participantes tomaron el curso en línea y el restante 41% asistieron a tomar el curso presencial en el CCPA.
- ✓ Las actividades educativas más relevantes, porque traen más cantidad de público, totalizan 26 foros o conferencias. Los foros con mayor asistencia fueron: el XXX Foro Contributivo con 793 participantes; el XX Foro Anual de la Industria de Seguros en Puerto Rico con 264; el XIX Foro Anual Industria de la Salud: Implantación del Nuevo Modelo de Mi Salud con 258 participantes; XV Foro de Contabilidad y Auditoría de Entidades Gubernamentales con 173 participantes; XVI Foro Anual de Instituciones Financieras con 169 participantes; XI Foro de la Industria de la Construcción con 126 participantes; Foro de Entidades Sin Fines de Lucro con 120 participantes; el Campamento Contributivo en Mayagüez con 115 participantes; el VII Cyber Forum/Global Impact of Data & Privacy Breaches con 108 participantes; y la Conferencia CPA/Abogados con 90 participantes.
- ✓ Además de los foros tradicionales, este año se ofreció el seminario de Reforma Contributiva 2018 con 430 participantes; el seminario de SURI-Nuevos servicios y transacciones al 31 de diciembre de 2018 con 267 participantes; y celebramos actividades educativas con nuevos temas. Entre estas, realizamos un Foro de Planificación Financiera Personal, algo que no se había trabajado en los últimos 5 años y que contó con una participación de 67 personas. También, realizamos los siguientes eventos: el seminario de Exportación de Servicios Profesionales prestados por CPA con 97 participantes; el seminario Los Fideicomisos y las Compañías de Responsabilidad Limitada como Herramientas de Planificación Contributiva con 154 participantes; y el seminario de Zonas de Oportunidad (“Opportunity Zones”) aspectos prácticos y operacionales, beneficios y procesos con 141 participantes, entre otros.
- ✓ Ofrecimos, en colaboración con la Oficina del Comisionado de Seguros, el seminario preparatorio para árbitro certificado en los procedimientos de evaluación de seguros,

titulado: “*Preparatory Course for Appraisers and Umpires Under Appraisal Process – Insurance Industry*”.

- ✓ Me place informar que durante los meses de junio y julio de 2019 hemos excedido la cantidad de ofrecimiento de seminarios en comparación con años anteriores.
- ✓ Los eventos educativos celebrados durante el año 2018-2019 fueron posibles gracias a la colaboración de varios comités del Colegio como el de Salud, de Seguros, Cooperativas, Instituciones Financieras, Asuntos Contributivos, Asuntos Municipales, entre otros. Tuvimos además el apoyo de varias entidades gubernamentales, principalmente del Departamento de Hacienda y el CRIM. Igualmente, varias firmas de CPA nos facilitaron la colaboración de su personal como instructores.
- ✓ También hubo firmas que facilitaron los recursos de instructores, como Ernst & Young, KPMG, PWC y Deloitte. Este año contamos con 190 instructores CPA y 206 de otras profesiones para un total de 396. El total de horas crédito ofrecidas por instructores que no recibieron paga y donaron su tiempo al CCPA fue de 588 horas.
- ✓ Durante el año 2018-2019 se ofrecieron un total de 10 horas crédito gratuitas en formato “*webinar*” para todos los colegiados.
- ✓ Instructores gratuitos - El total de horas crédito ofrecidos por instructores de seminarios de manera gratuita durante el año fiscal 2018-2019 fue de 588 horas.

III. Solidez y fortaleza institucional para lograr una institución robusta y sostenible

➤ Coordinación entre los Capítulos y la Administración

- ✓ Durante este año, a iniciativa de esta servidora, se comenzó un proceso de colaboración entre la administración del CCPA y los Capítulos con el fin de ofrecer los seminarios de los temas más importantes y recientes en conjunto y así poder abarcar a más colegiados a través de toda la isla. Este esfuerzo ha resultado en mayores ingresos de seminarios para los capítulos y aumento en la asistencia de los seminarios. Durante el 2018-2019 se ofrecieron 4 seminarios con esfuerzos de promoción coordinados con excelentes resultados para los Capítulos. Esta iniciativa junto con un cambio de cultura a nivel administrativo enfocado en apoyar de forma más directa a los Capítulos, contribuyó a que este año todos los Capítulos terminaran con ingreso neto positivo. Mi felicitación a cada una de las Juntas de Directores de nuestros 8 Capítulos y a sus presidentes:

Área Norte	CPA Javier Hernández Cruz
Bayamón	CPA José L. Torres Morales
Caguas	CPA Ramón Aponte
Florida, USA	CPA Diana Rivera Rivera
Mayagüez	CPA Cynthia J. Rijo Sánchez
Ponce	CPA Federico Rivera Quiñones
Río Piedras	CPA Manuel A. Marrero Miranda
San Juan	CPA Javier Hernández Scimeca

- ✓ Por primera vez los estados financieros auditados del CCPA incluyen a todos los Capítulos y a su vez fueron sometidos auditoria. Además, se enmendaron las Guías de Capítulos para dejar clara las instrucciones de cómo y cuándo se deben someter los resultados de las operaciones de cada Capítulo al director de finanzas para mantener al día la contabilidad del CCPA consolidada con los Capítulos y asegurar que la información financiera está a tiempo para el cierre de 31 de mayo y la auditoria.
- Centro de Información de Servicio al Colegiado
 - ✓ Este año 2018-2019 experimentamos aumento en las llamadas y visitas atendidas en nuestra oficina de Servicios al Colegiado totalizando 17,907. Este aumento se debió principalmente a los temas relacionados a seminarios, plan médico, búsquedas en internet y asesoría. En relación a la página de internet, fueron llamadas para hacer búsquedas o referir al directorio en búsqueda de colegiados. En cuanto a las llamadas de asesores, se vio un marcado aumento, ya que durante la época contributiva surgieron muchas dudas entre los colegiados y contribuyentes, resultado de todos estos cambios recientes.
- Tu Colegio te Visita
 - ✓ En el programa Tu Colegio te visita se realizan presentaciones a las firmas y practicantes independientes para ofrecerles información sobre los servicios y beneficios que tiene en el Colegio, aparte de recibir de primera mano la retroalimentación constructiva de nuestros colegiados.
 - ✓ Durante el año 2018-2019 se realizaron un total de 16 visitas a practicantes independientes y firmas de CPA para este año fiscal impactando a un total de 58 colegiados.
 - ✓ Les exhorto a que cuando reciban la llamada o correo electrónico del personal del Colegio acepten recibirlos en sus oficinas y aprovechen la oportunidad para expresar su opinión y someter recomendaciones para mantener y mejorar el servicio al colegiado.
- Nuevos colegiados
 - ✓ Las orientaciones a los nuevos colegiados se han renovado para incluir temas sobre la ética en el ejercicio de la profesión, el manejo de redes sociales y técnicas de liderazgo. Además, se ha incorporado en la orientación al presidente del Comité de Jóvenes CPA para que desde su perspectiva los oriente sobre las oportunidades que tienen los jóvenes que participan de las actividades educativas y sociales que se celebran, así como la importancia de participar en los distintos Capítulos.
 - ✓ Fueron 3 las ceremonias de bienvenida realizadas durante el año 2018-2019 para un total de 122 nuevos colegiados.
 - ✓ Se modificó el formato y lugar de la ceremonia de bienvenida a los nuevos colegiados con el propósito de reducir el costo de la misma y que más colegiados y familiares puedan asistir. La última juramentación en la que esta servidora participó en calidad

de Presidente del CCPA se realizó en Vivo Beach Club a un costo menor que las anteriores y el resultado fue una ceremonia bien concurrida y con excelentes comentarios de parte de los asistentes.

➤ Nuevos servicios disponibles para los colegiados

- ✓ Se ha fortalecido el ofrecimiento educativo mediante el uso de la tecnología. Durante el año 2018-2019 se han ofrecido un total de 44 “webinar” para un promedio mensual de 3 seminarios. Estos seminarios benefician al colegiado al permitirle participar del seminario en vivo, pero desde la comodidad de su casa u oficina, a través de su computadora y con la facilidad de poder hacer preguntas directas al instructor. De esta manera podemos llegar a todos los colegiados, sin importar la distancia.
- ✓ Durante el año 2018-2019 se ha estado trabajando en la iniciativa de ofrecer seminarios “on demand” es decir, seminarios que se graban y el colegiado puede tomar desde su computadora en la fecha y hora que le sea más conveniente. Es distinto al “webinar” que se ofrece en vivo, pero a través del internet al colegiado. Este año de forma gratuita hubo 3 seminarios cortos “on demand” en la página de internet para orientar sobre cambios en SURI, impresión de informativas y el proceso de registro en SURI. Estamos trabajando para ofrecer un seminario “on demand” de ética que próximamente estará disponible en el nuevo portal digital del CCPA.
- ✓ Este año se ubicó en la biblioteca una computadora destinada única y exclusivamente a facilitar el proceso de renovación de licencia de CPA a colegiados que así lo necesitaran. Solo 2 colegiados utilizaron los servicios; exhortamos a los colegiados a que lo utilicen.
- ✓ NASBA – Durante este año logramos que NASBA contratara un recurso para atender a los CPA en Puerto Rico. El contacto de NASBA en Puerto Rico trabaja desde las oficinas de Juntas del Departamento de Estado, el Sr. Elías Colon. Esto nos ha permitido mejorar la comunicación con NASBA y asistir a los colegiados en su proceso de renovación de licencia y demás asuntos ante NASBA.
- ✓ Lanzamos el nuevo portal digital del CCPA que cuenta, entre otras cosas, con facilidad de enviar vía “chat” sus preguntas y comentarios a CISEC. Esto facilitará la comunicación entre el colegiado y la administración.

➤ Avisos a la Matricula

- ✓ Durante el 2018-2019 se enviaron un total de 178 correos electrónicos con avisos importantes a la matricula, particularmente las cartas circulares, boletines y órdenes administrativas emitidas por el Departamento de Hacienda, CRIM, Departamento de Estado, Corporación del Fondo del Seguro del Estado, Oficina de Gerencia y Presupuesto, Oficina de Turismo, Departamento del Trabajo y Recursos Humanos, municipios, Comisionado de Seguros, Servicio de Rentas Internas Federal, entre otros.
- ✓ Además, se enviaron los proyectos de ley que afectan a los colegiados, así como ordenanzas municipales, para mantenerlos al tanto de lo que ocurre en el gobierno.

- ✓ El Boletín-e que se envía cada lunes en la tarde, fue la herramienta principal de comunicación para mantenerlos informados de todas las gestiones realizadas por esta servidora durante el año. Además, establecimos correos electrónicos para recibir comentarios sobre SURI, reforma contributiva, reglamentos y asuntos relacionados al CRIM. Esta servidora contestos directamente cada uno de los correos electrónicos recibidos de los colegiados.
- *Semana del Contador del 13 al 17 de mayo de 2019*
 - ✓ En la Semana del Contador se reconocieron a 4 jóvenes CPA destacados por su esfuerzo y compromiso con el desarrollo socioeconómico. Ellos fueron: El CPA Francisco Parés Alicea, joven destacado en el gobierno; la CPA Carolina Cubero Rivera, joven destaca en la academia; la CPA Karen Martínez Arroyo, joven destacada en la empresa privada y el CPA Carlos Alejandro Santana, joven destacado en la contabilidad pública.
 - ✓ En esta ceremonia, también se entregaron donativos a cinco entidades benéficas que se beneficiaron de lo recaudado en la Actividad Benéfica “Ponle salsa a estos nidos de amor” y en el Torneo de Golf 2018. Estas fueron: Hogar de Niñas de Cupey, La Fondita de Jesús, Asesores Financieros Comunitarios, Alas a la Mujer y Puerto Rico Golf Association.
 - ✓ El 16 de mayo celebramos la conferencia titulada “El futuro del sector energético en Puerto Rico” donde se discutieron los siguientes temas: “Política Pública Energética desde la perspectiva del gobierno”; “Transformación del sistema eléctrico del país”; “Marco Regulatorio y el rol del negociado de energía en la transformación del sistema”; y “Alternativas de generación de electricidad del futuro y la perspectiva desde la empresa privada”. Dicha conferencia contó con la participaron el Hon. Larry Seilhammer, vicepresidente del Senado y presidente de la Comisión Especial de Asuntos de Energía del Senado; y el Hon. Eduardo Bhatia Gautier, portavoz de la Minoría PPD en el Senado.
 - ✓ Otras conferencias que también se presentaron durante la semana fueron: El rol del CPA ante las implicaciones financieras y económicas del cambio poblacional; 100 términos y conceptos hipotecarios que todo consumidor debe conocer; 10 pasos para un presupuesto exitoso; y Diversidad e inclusión: Tendencias y características de una profesión exitosa.
 - ✓ Las actividades de la Semana del Contador finalizaron con la Fiesta de Cierre ofrecida en el Atrio Central del edificio Capital Center donde ubica la sede del CCPA.
- *Plan Estratégico 2016-2019*
 - ✓ Durante este año nos correspondía evaluar el resultado del Plan Estratégico aprobado en 2016 y trabajar en uno nuevo. Considerando la situación de los huracanes Irma y María y la lenta recuperación post huracán María en el país, algunas iniciativas importantes del Plan Estratégico 2016-2019 no se pudieron cumplir a cabalidad y la Junta de Gobierno, decidió extender por el termino de 2 años el plan vigente. Por

tanto, se ha cambiado el título al Plan Estratégico es 2016-2021. Durante la asamblea estaremos solicitando la ratificación de la matrícula a esta extensión de tiempo de nuestro Plan Estratégico.

IV. Contribuir al desarrollo socioeconómico de PR y prosperidad del país

➤ Eventos de reciclaje

- ✓ Continuamos nuestro programa de destrucción de papel confidencial y no confidencial, el aluminio, el plástico, periódicos, y las revistas. Con este tipo de evento proveemos a los colegiados formas seguras y económicas de destruir documentos y equipo electrónico y a la vez colaboramos con el medioambiente al disponer de forma correcta estos materiales
- ✓ Durante este año fueron 2 los eventos de reciclaje: el 29 de agosto de 2018 y el 28 de febrero de 2019.
- ✓ Se reciclaron un total 9,200 libras de papel confidencial y no confidencial y 6,240 libras de equipo electrónico. Esto incluye lo reciclado directamente en el CCPA y lo reciclado por los colegiados en los días designados de reciclaje auspiciados por la compañía Reciclaje del Norte, en los que se reciclaron tanto papeles como equipos electrónicos.

➤ Alianzas para orientar a la comunidad

- ✓ Como parte del acuerdo de colaboración con la Procuraduría de las Mujeres, el 8 de marzo de 2019 ofrecimos una charla en el CCPA a un grupo de mujeres víctimas de maltrato como parte de todo un día de seminario para ayudarlas a reinsertarse en la comunidad y aprender a manejar sus finanzas personales.
- ✓ Se firmó un acuerdo con AARP y como parte del acuerdo, esta servidora y miembros del Comité de Planificación Financiera participaron durante el año 2018-2019 en el programa radial “La Juntilla 50+” que se transmite todos los jueves por Radio Isla 1320 orientando sobre finanzas personales y de negocios para los que ya tienen 50 años o más. El acuerdo incluye, además, oferta de membresía de AARP con descuento, material educativo y eventos con recursos especializados.
- ✓ El Comité de Planificación Financiera ha desarrollado un Manual de Planificación Financiera que prontamente se publicará con el fin de orientar a la comunidad y que estará disponible en el nuevo portal digital del CCPA.

➤ Presencia del Colegio en organizaciones de relevancia

- ✓ Tuvimos presencia activa en la Cámara de Comercio de PR (CCPR), presidiendo el Comité de Entidades Afiliadas. Colaboramos con el CPA Kenneth Rivera, presidente 2018-2019 de la CCPR, quien tuvo un excelente año al mando de dicha entidad. Mis felicitaciones por su gesta y por permitirnos colaborar durante su presidencia. Además, el CCPA fue electo como entidad afiliada a la Junta 2019-20 de la CCPR.

- ✓ Nuestra participación en el Consejo Interdisciplinario de Colegios y Asociaciones Profesionales (CICAP) fue una muy activa, particularmente en el tema relacionados a los proyectos de ley de colegiación voluntaria. Participamos de reuniones, entrevistas en medios y conferencias de prensa sobre el tema de la colegiación.
 - ✓ Tuvimos participación activa e importante en la Coalición del Sector Privado (CSP). Este año 2018-2019 continuamos con nuestro apoyo a la CSP manejando la parte de tesorería. El pasado 8 de agosto se celebró la primera Asamblea Anual de la CSP, en la cual se escogió una Junta Directiva. El presidente electo, CPA David González, representó al CCPA en dicha asamblea.
 - ✓ Además, el presidente electo CPA David González participo de las reuniones en la Junta de Asesores Financieros Comunitarios (“AFC”) y la Fundación del CCPA (“Fundación”). Apoyamos a ambas entidades durante este año. En AFC colaboramos y participamos de su actividad de recaudación de fondos celebrada el 30 de septiembre de 2018.
 - ✓ En el caso de la Fundación le brindamos apoyo administrativo y estamos colaborando en estrategias para difusión en medios del más reciente estudio publicado en el mes de marzo de 2018 y cuyas recomendaciones para trazar una ruta en el desarrollo económico de PR son muy pertinentes en los tiempos que vivimos en esta bendita isla. Durante este año la Junta de Síndicos de la Fundación del Colegio de CPA seleccionó como nuevo presidente al CPA Pedro González Cerrud. En el mes de marzo reconoció al Sr. Humberto Rovira por su valiosa aportación como Sindico durante los años 2015 al 2018. También nombraron como Sindico de la Fundación a la CPA y abogada CPA Jocelyn Matos Vázquez.
- *Ayudas económicas a candidatos a CPA*
- ✓ Durante este año la Junta aprobó La Junta de Gobierno aprueba por consenso la otorgación de 8 becas por la cantidad de \$2,500 cada una para un total de \$20,000 y el listado de los 8 estudiantes de contabilidad que serán receptores de dichas Becas a ser otorgadas por el Comité de Enlace con Instituciones Universitarias a través de su programa de Asistencia Económica.
- *Enlace con Universidades y Estudiantes de Escuela Superior*
- ✓ Durante el año 2018-2019 se visitaron 21 escuelas superiores con el programa de *Móntate en la Ola del Éxito*. Además, se visitaron 2 universidades para ofrecer la charla sobre la profesión con la presentación *Quiero ser CPA*. Gracias a todos los CPA voluntarios que colaboraron con esta iniciativa para animar a los estudiantes a convertirse en CPA.
- *Actividades de Confraternización celebradas por los Comités:*
- ✓ Durante el año 2018-2019 varios comités celebraron actividades de confraternización para fomentar y mejorar relaciones de negocios entre colegas. Algunas de estas actividades fueron las siguientes:

- Comité de Diversidad e Inclusión celebró el seminario Explorando la Diversidad a través del Vino
- El Comité de Jóvenes CPA celebró varias actividades, entre las que se destacan el: *Kick off Happy Hour* en el restaurante Nacho Libre con 40 participantes; 2 Clínicas de Golf; el *Stress Relief Party* con 30 participantes; el *CPA Sports Challenge* en el cual participaron 5 firmas; el *Professional Accounting Bowl* con 5 firmas participantes.
- Los 2 Comités de Revisión de Calidad celebraron un compartir navideño con los miembros de comité y revisores e invitaron aquellos CPA que han expresado su intención de convertirse en revisor para compartir impresiones y experiencias.
- El Comité de Capítulos Universitarios compuesto por las Asociaciones de Estudiantes de Contabilidad de 17 universidades del país, celebró 8 actividades durante el año 2018-2019 que incluyeron actividades, ecológicas, educativas y deportivas. Además, celebraron su 12ma Convención de Estudiantes de Contabilidad el 18 de mayo de 2019, con una participación de sobre 400 estudiantes.

➤ Eventos Benéficos

- ✓ Ponle Salsa a estos Nidos de Amor – Nuestra actividad benéfica cumbre en la que se donó el producto neto del evento a 3 entidades benéficas: el Hogar de Niñas de Cupey; la Fondita de Jesús; y Asesores Financieros Comunitarios. Gracias a la generosidad de todos los auspiciadores y los colegiados que adquirieron sus boletos, fue un evento vendido en su totalidad, y que recaudó \$54,000 entre las 3 entidades. Agradezco de manera especial a la CPA Luisette Negron y al CPA Miguel Torres por una labor extraordinaria en la organización de este evento. Agradezco también a nuestra directora de eventos y mercadeo, la Sra. Marie Vanessa Aviles por dar la milla extra para lograr y sobrepasar la meta trazada.
- ✓ *MDA Most Wanted Executive* – Pro-fondos Asociación Distrofia Muscular, donde esta servidora formo parte del *Team Asia* capitaneado por la expresidenta de nuestro Colegio, la CPA Agnes Suárez. En esta actividad participación, además, los expresidentes, CPA Rafael del Valle y CPA Rolando López y la CPA Aixa González, directora de la Junta de Gobierno 2018-2019.
- ✓ Explorando la Diversidad a través del Vino – Pro-fondos Asociación de Alzheimer de Puerto Rico. Un seminario con confraternización para aprender de contabilidad, vino y crear consciencia sobre la condición de Alzheimer, los fondos netos recaudados fueron donados a dicha entidad. Mi agradecimiento a la CPA Rosana López, presidenta del Comité de Diversidad e Inclusión y a todos los miembros del comité por su colaboración con esta y demás actividades durante todo el año.
- ✓ Hogar de Niñas de Cupey – Continuando con la tradición iniciada por la CPA Ileana Colón Carlo, el 2 de diciembre de 2018 realizamos una actividad con las niñas en la Liga de Arte del Viejo San Juan. Las niñas participaron en la mañana de un taller de

arte, y luego compartimos un almuerzo y la tradicional parranda de los CPA con la entrega de regalos. Mi más profundo agradecimiento a la CPA María Victoria León por coordinar esta actividad en su totalidad y conseguir auspicios suficientes no solo para cubrir la actividad, sino también para donar el exceso recaudado a la Liga de Arte.

➤ Capítulos

- ✓ El Comité de Capítulos, bajo la dirección del presidente electo, CPA David González, celebró durante el año 2018-2019 reuniones con los presidentes, presidentes electos y ex presidentes inmediatos de cada uno de los 8 Capítulos del CCPA. Se trabajaron iniciativas para ofrecer seminarios de temas nuevos e importantes en conjunto. Se revisaron las Guías de Capítulo para establecer las fechas de entrega de los informes financieros al Director de Finanzas del CCPA. Se enmendó el Reglamento Modelo para permitir a cada Capítulo la opción de contar con un Consejo de Ex Presidentes en sus respectivas Juntas de Directores. Además, los Capítulos colaboraron con el programa de visitas a las escuelas superiores, con las actividades de las Asociaciones de Estudiantes de Contabilidad (“AEC”) y con la premiación a los estudiantes sobresalientes de las Facultades de Administración de Empresas en la UPR, Recintos de Río Piedras y Humacao, en la Universidad Católica de Ponce y la Universidad Interamericana.
- ✓ Como anejo a este informe se incluyen los Informes Anuales 2018-2019 de los presidentes de los 8 Capítulos del CCPA. (Véase Anejo II)
- ✓ Felicito a los 8 Capítulos, sus presidentes y a cada una de las Juntas de Directores por un excelente año y por el apoyo y colaboración brindado a esta servidora. Fue para mí un privilegio y un honor trabajar con ustedes.

➤ Comités

- ✓ Este año el CCPA contó con 44 comités permanentes y especiales incluyendo 2 institucionales, representativos de los diferentes sectores de la matrícula. Los comités del CCPA son sumamente importantes pues son el motor que impulsa muchos de los proyectos y actividades del CCPA.
- ✓ Estos comités, contaron con la participación de casi 500 colegiados, que realizaron un total de 249 reuniones durante el año 2018-2019.
- ✓ Este año le dimos continuidad a 2 de los comités especiales creados por el pasado presidente el CPA Ramón Ponte: el Comité de Servicios No Tradicionales, y el Comité de Diversidad e Inclusión.
- ✓ Con el fin de atender situaciones específicas que surgieron a raíz de aprobación de leyes y presentación de proyectos de ley, se crearon durante el año 2 nuevos comités especiales: el Comité Especial CRIM 2018-2019 para atender la situación sobre el impuesto al inventario y el Comité Ley 257 AUP 2018-2019 para trabajar en conjunto con Hacienda las instrucciones de los AUP bajo la Reforma Contributiva.

- ✓ Según requerido por el Reglamento del Colegio de CPA en su Capítulo V, Artículo 2, Sección A, Párrafo 3, se incluye un documento con los Informes de los Comités Permanentes para el año 2018-2019 preparados por cada uno de sus respectivos presidentes.
- Reducción dramática en la venta de Estampillas
 - ✓ Durante los primeros días del mes de mayo de 2019, recibimos la sorpresiva noticia de la eliminación de las estampillas en la Planilla de Contribución sobre la Propiedad Mueble (“Planilla Mueble”). Esta decisión del CRIM, que fue incorporada como enmienda en Comité de Conferencia como parte de la aprobación de la Reforma Contributiva, tuvo el efecto de una reducción dramática en la venta de estampillas durante el mes de mayo, último mes del año 2018-2019. Además, se recibieron solicitudes de devolución de sellos previamente comprados. En consecuencia, el ingreso del mes de mayo de 2019 por concepto de venta de Estampillas fue aproximadamente \$100,000 menor a lo presupuestado.
 - ✓ Durante el año 2018-2019 se pudo notar el efecto de los huracanes Irma y María y el retraso en la reconstrucción, porque la venta de estampillas estuvo por debajo de lo presupuestado durante todo el año. Esto fue así, aun sin considerar el efecto dramático de mayo por la eliminación del requisito de firmar y sellar las Planillas Muebles. Esta reducción representó aproximadamente unos \$32,000 de merma en los ingresos de Estampillas. En total se vendieron aproximadamente 18,900 estampillas menos que lo presupuestado y aproximadamente 7,200 menos en comparación con el año 2017-2018.
 - ✓ Según observarán en el presupuesto para el año 2019-2020 se contempló la reducción en la venta de Estampillas y se propone un número sustancialmente menor a lo vendido en el año económico del CCPA justo antes de los huracanes de 2017. Sin embargo, durante los meses de junio y julio de 2018 hemos notado que la cantidad de sellos vendidos es aún menor que la presupuestada. Esto puede ser un indicador de que la economía está bien afectada y hay más negocios con ingresos menores a \$3 millones, que no requieren estados financieros auditados, impactando así la venta de estampillas.

V. Otros Asuntos

- Colegiación Voluntaria vs Colegiación Compulsoria:
 - ✓ El 24 de septiembre de 2018 se radicó en la Cámara de Representantes el Proyecto de la Cámara 1799 (“P. de la C. 1799”) para sustituir la colegiación compulsoria de los Contadores Públicos Autorizados por una voluntaria; y, para eliminar la entidad jurídica cuasi-pública que es hoy el CCPA y permitir la creación de una corporación sin fines de lucro que pueda llevar el mismo nombre. Además, el proyecto elimina las penalidades por violaciones a los cánones de ética de nuestra profesión y elimina el proceso de investigación de querellas en contra de los CPA que se realiza actualmente a través del Comité de Conducta Profesional del CCPA. Desde que

advenimos en conocimiento de este proyecto, y siguiendo el mandato de la matrícula dado a la Junta de Gobierno mediante la Resolución Núm. 1 aprobada en Asamblea Anual el 5 de septiembre de 2009, hemos defendido la colegiación compulsoria de la profesión de CPA ante todos los foros pertinentes. Este proceso ha servido para dar a conocer más lo que es la profesión de CPA y que entiendan el interés apremiante que se desea proteger para salvaguardar el balance del sistema financiero del país y evitar un colapso de las instituciones financieras y el gobierno. Es importante reafirmar la necesidad de la colegiación compulsoria y por tal motivo presentaremos ante la asamblea una resolución a esos efectos.

- ✓ A la fecha de este informe, el P. de la C. 1799 aún está bajo evaluación en el Comité de Gobierno de la Cámara de Representantes, que preside el Hon. Jorge Navarro.

El 7 de septiembre de 2019 termina el ciclo de trabajo y colaboración de la Junta de Gobierno del CCPA, a quien tuve el honor de presidir por el pasado año. Agradezco a todos los miembros de la Junta de Gobierno por su apoyo; a todos los empleados de la Administración del CCPA que cada día ejercen sus funciones conscientes de que el norte es servir al colegiado; a todos los casi 500 voluntarios que trabajan en comités o son instructores, CPA comprometidos no solo con nuestro Colegio, sino con la profesión y con Puerto Rico; a los 8 capítulos del CCPA por apoyar a esta servidora y por demostrarnos que la fortaleza del CCPA está en sus Capítulos. A todos, *¡Gracias!*

ANEJO I
JUNTA DE GOBIERNO 2018-2019



Presidenta	CPA Cecilia C. Colón Ouslán
Presidente electo	CPA David E. González Montalvo
Ex presidente inmediato	CPA Ramón Ponte Tápanes
Primer vicepresidente	CPA Luis R. Pérez Rosario
Segunda vicepresidenta	CPA Yolanda Varela Ayala
Secretario	CPA Felipe Rodríguez Lafontaine, Esq.
Subsecretaria	CPA Carmen Candelaria Nieves
Tesorero	CPA Orlando Torres Torregrosa
Subtesorero	CPA Oscar E. Cullen Ramos
Directora Ejecutiva	CPA Silvina Campos Martínez
Directores	CPA Iván G. González González
	CPA William E. Guardiola Vargas
	CPA Antonio Pérez Díaz
	CPA Aixa González Reyes
	CPA Rosa M. Rodríguez Ramos
	CPA Alfonso A. Rossy Raíces
	CPA Anthony Cruz Aldecoa
	CPA Edgardo (Tuto) Sanabria
Representante del AICPA	
Presidentes de los Capítulos	
Área Norte	CPA Javier Hernández Cruz
Bayamón	CPA José L. Torres Morales
Caguas	CPA Ramón Aponte
Estado de la Florida, EEUU	CPA Diana Rivera Rivera
Mayagüez	CPA Cynthia J. Rijo Sánchez
Ponce	CPA Federico Rivera Quiñones
Río Piedras	CPA Manuel A. Marrero Miranda
San Juan	CPA Javier Hernández Scimeca



**INFORME ANUAL DE LA PRESIDENTA
2018-2019
CPA CECILIA COLÓN OUSLÁN**



**ANEJO II
INFORMES ANUALES 2018-2019
CAPITULOS**

ÁREA NORTE

BAYAMÓN

CAGUAS

FLORIDA, USA

MAYAGÜEZ

PONCE

RÍO PIEDRAS

SAN JUAN



INFORME ANUAL 2018-2019

CAPÍTULO: AREA NORTE COLEGIO DE CPA



1. **Nombre del Presidente:** CPA Javier E. Hernandez Cruz

2. **Periodo del Informe:** 1 de junio de 2018 al 31 de mayo de 2019

3. **Misión del Comité**

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 2016-2019):**

- Elevar la proyección pública: Colegio y colegiados
- Potenciar el éxito profesional del Colegiado: Excelencia técnica y empresarial/profesional
- Solidez y fortaleza institucional: Institución robusta y sostenible
- Contribuir al desarrollo socio – económico de PR: Prosperidad del País.

5. **Logros durante el año:**

- El Capítulo del Área Norte ofreció 69 horas de Educación Continua para un aumento de 27 horas con respecto al año anterior.
- El 15 de noviembre se celebró el 15to aniversario del Capítulo, el 16 de diciembre se celebró Fiesta de Navidad.
- En Actividades Comunitarias, se recaudaron fondos durante todos los seminarios del año para otorgar un donativo a instituciones sin fines de lucro del área a ser entregado en la Asamblea Anual.
- Coordinamos junto a la Universidad Interamericana Recinto de Arecibo y el IRS los adiestramientos del programa VITA. Participamos junto al Colegio de CPA de la inauguración de la biblioteca electrónica en el Recinto de Arecibo de la PUCPR.
- Se ofrecieron tres actividades de Móntate en la Ola en las escuelas superiores del área.
- Los nuevos miembros reclutados durante el año fueron 28, para un total de 75 miembros al 31 de mayo de 2019.
- Resultados Financieros:
 - Ingreso Bruto: \$20,325 un incremento del año anterior de \$12,495. Ingreso neto: \$ 6,916 un incremento del año anterior de \$11,057.
- Asamblea Anual será efectuada el 17 de agosto de 2019 a las 5:00 P.M. en el Parador Guajataca de Quebradillas.



Informe Anual de Labor Realizada
Capítulo de Bayamón
Colegio de Contadores Públicos Autorizados
de Puerto Rico



I. Nombre del Presidente: CPA Jose L. Torres

II. 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.

III. Áreas de Enfoque Estratégico (de acuerdo al Plan Estratégico 2016-2019):

- 1 Elevar la proyección pública
- 2 Potenciar el éxito profesional del Colegiado
- 3 Solidez y fortaleza institucional
- 4 Contribuir al desarrollo socioeconómico

IV. Actividades Realizadas:

Tipo de Evento	Fecha	Lugar	Tema Evento
Actividades de Educación Continuada			
Educación Continuada	9/29/2018	AMERICAN UNIVERSITY-BAYAMON	Riesgo en instrumentos financieros para Banca Comercial
Educación Continuada	10/6/2018	AMERICAN UNIVERSITY-BAYAMON	Risk Assessment, Internal Control & Fraud Considerations
Educación Continuada	10/13/2018	AMERICAN UNIVERSITY-BAYAMON	Estrategias de Planificación Financiera

Educación Continuada	10/27/2018	AMERICAN UNIVERSITY-BAYAMON	Programa de Seguro Obrero, Programa de Reclamaciones y Compensaciones Corporación del Fondo del Seguro del Estado(CFSE)
Educación Continuada	11/3/2018	AMERICAN UNIVERSITY-BAYAMON	ASC 606- Revenue From Contracts & ASC 842-Leases
Educación Continuada	11/10/2018	AMERICAN UNIVERSITY-BAYAMON	Estrategias Contributivas con Productos Financieros
Educación Continuada	11/17/2018	AMERICAN UNIVERSITY-BAYAMON	"The Fraud Environment in Puerto Rico"
Educación Continuada	12/8/2018	AMERICAN UNIVERSITY-BAYAMON	Patente Municipal y Arbitrio de Construcción
Educación Continuada	12/15/2018	AMERICAN UNIVERSITY-BAYAMON	SURI - Nuevos Servicios y Transacciones a partir del 10 de diciembre de 2018
Educación Continuada	2/2/2019	AMERICAN UNIVERSITY-BAYAMON	ASC 740- Accounting For Income Taxes
Educación Continuada	2/9/2019	AMERICAN UNIVERSITY-BAYAMON	Contribuciones Estatales Sobre Ingresos de Corporaciones
Educación Continuada	2/16/2019	AMERICAN UNIVERSITY-BAYAMON	Contribuciones Estatales Sobre Ingresos de Individuos

Educación Continuada	4/27/2019	AMERICAN UNIVERSITY-BAYAMON	"Essentials of Business Valuation and the Income Approach method"
Educación Continuada	8/10/2019	AMERICAN UNIVERSITY-BAYAMON	El Uso del Programa MS-Access como una herramienta de Auditoría
Actividades Móntate en la Ola			
Actividad Móntate en la Ola	2/22/2019	Escuela Superior Ileana De Gracia en Vega Alta	Charla- Móntate en la Ola
Actividades Gubernamentales			
Actividades Gubernamentales	9/17/2018	Municipio de Bayamón	Visita Protocolaria-Alcalde de Bayamón
Actividades Sociales			
Actividades Sociales	1/19/2019	Hacienda Bravo	Fiesta de Navidad
Actividades Sociales	9/7/2018	Campo de Golf Rio Mar	Torneo de Golf
Actividades Sociales	9/6/2019(Pendiente a la fecha de la asamblea)	Hotel Rio Mar	Bingo
Actividades con Instituciones Educativas			
Actividades con Instituciones Educativas	9/13/2018	UPR-Bayamón	Actos de Iniciación de la UPR-Bayamón
Actividades con Instituciones Educativas	5/7/2019	UPR-Bayamón	Reconocimiento de ASEC VITA
Actividades Comunitarias			
Actividades Comunitarias	12/2/2018	Liga de Arte en el Viejo San Juan	Parranda al Hogar de Niñas de Cupey

V. Resumen de Créditos Ofrecidos

Categoría	Créditos
General	15
Ética	0
Contabilidad y Auditoria	18
Contribuciones	13

Total	46
--------------	-----------

VI. Socios del Capitulo

- **Cantidad total de Socios: 121**

VII. Asamblea Anual

- Nuestra asamblea anual se llevará a cabo el domingo 25 de agosto de 2019 a las 2pm.

VIII. Otros

- Se propuso una enmienda en el Reglamento del Capítulo, con el propósito de crear un consejo de Pasados Presidentes. Dicha enmienda, se presentará en la asamblea anual para aprobación.

**INFORME DE FIN DE AÑO
 INFORME ANUAL DE LABOR REALIZADA
 CAPÍTULO: CAGUAS
 COLEGIO DE CPA**

1. Nombre del Presidente: CPA Ramón O. Aponte Cruz

2. Periodo del Informe: 31 de mayo de 2019

3. Misión del Capítulo:

Fortalecer la presencia del Capítulo en la región y fomentar la participación del socio en todas las actividades del Capítulo y el Colegio.

4. Objetivos Estratégicos (de acuerdo al Plan Estratégico 2016-2019):

- a. **Elevar la proyección pública:** Colegio y colegiados
- b. **Potenciar el éxito profesional del Colegiado:** Excelencia técnica y profesional
- c. **Solidez y fortaleza institucional:** Institución robusta y sostenible
- d. **Contribuir al desarrollo socioeconómico de PR:** Prosperidad del País

5. Logros durante el año: (Del 9 de agosto de 2018 al 31 de mayo de 2019)

a. Educación Continuada:

Fecha	Seminario	Horas Crédito	# Participantes
8/9/2018	Beneficio de Retención de Empleados	2.00	35
10/2/2018	Pension Plan Audit	8.50	17
10/18/2018	Compilations, Review and AUP's	4.00	40
12/6/2018	Audit Workpapers	4.00	39
12/6/2018	Planillas Trimestrales y Comprobantes de Retención	4.00	42
3/21/2019	Contribución sobre Ingresos de Puerto Rico-Corporaciones y Sociedades	8.00	19
3/28/2019	Contribuciones de Individuos: Puerto Rico y Estados Unidos	8.00	20
Total		38.50	

b. Actividades Sociales:

- i. Trigésimo Aniversario del Capítulo de Caguas – Celebrado el sábado, 26 de enero de 2019. Participaron sobre 80 personas en este evento. Entre los participantes estaban; socios del Capítulo, miembros de Junta de Gobierno del CCPA, Presidentes de otros Capítulos y auspiciadores.

c. Actividades entre Capítulos:

- i. El CPA Ramón O. Aponte Cruz asistió a la Fiesta de Navidad del Capítulo de Área Norte el sábado, 16 de diciembre de 2018.
- ii. El CPA Ramón O. Aponte Cruz participó del After Tax Party organizado por el Capítulo de Río Piedras el jueves, 25 de abril de 2019.

d. Actividades entre Comités del Colegio:

- i. El CPA Ramón O. Aponte Cruz asistió al CPA Night Out Golf Clinic, organizado por el Comité de Jóvenes del CCPA el jueves, 13 de diciembre de 2018.

e. Actividades con Universidades o Instituciones Educativas del Área:

- i. El martes, 16 de octubre de 2018, el CPA Antonio Juan Pérez, en representación del Capítulo de Caguas y el Comité de Jóvenes, ofreció la charla Quiero ser CPA a los estudiantes de la UPR de Humacao. Lo acompañó a esta visita el CPA Ramón O. Aponte Cruz, presidente del Capítulo.
- ii. El jueves 24 de enero de 2019, el CPA Ramón O. Aponte Cruz asistió a la Noche de Iniciación de la Asociación Universitaria de Estudiantes de Contabilidad de la UPR de Humacao. En la misma, él brindó un mensaje a los estudiantes presentes y luego compartió con los miembros de la Junta de Directores de la asociación.
- iii. El martes, 19 de marzo de 2019, según coordinado por el Capítulo de Caguas, el CPA Daniel González ofreció una charla de Planificación Financiera a los estudiantes de la UPR de Humacao. Lo acompañó a esta charla el CPA Ramón O. Aponte Cruz, presidente del Capítulo.
- iv. El martes, 26 de marzo de 2019, según coordinado por el Capítulo de Caguas, el CPA Daniel González ofreció una charla de Planificación Financiera a los estudiantes de la UPR de Cayey. Lo acompañó a esta charla el CPA Ramón O. Aponte Cruz, presidente del Capítulo.
- v. El jueves, 9 de mayo de 2019, la CPA Catalina Zorrilla Hernández, presidenta-electa y el CPA Jorge T. Ayala Román, pasado presidente; asistieron a la Noche de Logros de la Asociación Universitaria de Estudiantes de Contabilidad de la UPR de Humacao. En la misma, la CPA Zorrilla Hernández brindó un mensaje a los estudiantes e invitados presentes. Para dicha actividad, el Capítulo de Caguas fungió como auspiciador del evento.
- vi. El jueves, 9 de mayo de 2019, el CPA Ramón O. Aponte Cruz asistió a la Iniciación y Noche de Logros de la Asociación de Estudiantes de Contabilidad de la UPR de Cayey. En la misma, él brindó un mensaje a los estudiantes presentes luego de ser reconocido por la ayuda brindada a la Asociación durante su año de presidencia.

f. Actividades de Protocolo Gubernamental:

- i. El Capitulo coordinó una reunión con el Alcalde de Caguas, Honorable William Miranda Torres. Dicha reunión se llevó a cabo el martes, 16 de octubre de 2018 y participaron el CPA Ramón O. Aponte Cruz (presidente), el CPA Gerardo Torres Roldan (pasado presidente) y varios miembros de la Junta de Gobierno del CCPA.

g. Nuevos Miembros reclutados durante el año:

- i. Concluimos nuestro año fiscal con 123 miembros.

h. Resultados Financieros:

	2018	2019	Aumento (Disminución)
Ingresos	\$13,704	\$23,141	\$9,437
Efectivo	11,414	9,101	(2,313)
Cambio en activos netos	(5,467)	(468)	4,999

i. Asamblea Anual:

- i. La asamblea se llevará a cabo el viernes, 9 de agosto de 2019.

j. Otros - Logros del Capítulo en el periodo:

- i. Mejorar la asistencia promedio a nuestros seminarios. Actualmente el promedio es de 30 personas.
- ii. Mantener la matrícula de socios, al 31 de mayo de 2019 culminamos con un 98% del total de socios del año pasado.
- iii. Aumento en oferta de educación continuada para un incremento de 14.50 horas crédito durante el pasado año fiscal.
- iv. Hemos mantenido las relaciones con las asociaciones estudiantiles de la UPR de Humacao y la UPR de Cayey, asistiendo/organizando a 6 actividades/charlas de estas.
- v. Logramos alianzas con el Comité de Jóvenes para así ofrecer charlas en conjunto a los jóvenes de nuestra región.
- vi. Celebramos nuestro Trigésimo Aniversario de manera exitosa y consiguiendo una cantidad considerable de auspicios para poder costear con éstos la mayoría de los gastos de la actividad.
- vii. Establecimos alianzas con el Comité de Planificación Financiera para ofrecer charlas en las universidades de nuestra región.
- viii. Comenzamos relaciones con el Municipio de Caguas para fomentar actividades profesionales en las cuales participe nuestra matrícula en conjunto con los grupos que ya ellos tienen establecidos.



*Colegio de Contadores
Públicos Autorizados de Puerto Rico
Capítulo de Florida*



**INFORME ANUAL
INFORME ANUAL DE LABOR REALIZADA**

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

1. Nombre del Presidente: CPA Diana Rivera

2. Periodo del Informe: 2018 - 2019

3. Misión del Comité:

Promover el interés común profesional entre las personas licenciadas como Contadores Públicos Autorizados en la jurisdicción de Puerto Rico que residan en el estado de la Florida. Fomentar y mejorar las relaciones de negocios y las líneas de negocios entre los puertorriqueños residentes en Florida.

4. Objetivos Estratégicos (de acuerdo al Plan Estratégico 2016-2019):

- a) Elevar la proyección pública: Aumentar la promoción a través de las redes sociales del Capítulo para lograr una relación más directa y productiva con los empresarios y ejecutivos tanto en la Florida como en Puerto Rico.
- b) Potenciar el éxito profesional del colegiado: Incluir en el plan estratégico del Capítulo seminarios que ayuden a maximizar la profesión tanto en Florida como en Puerto Rico.
- c) Contribuir al desarrollo socio-económico de Puerto Rico: Fomentar en el estado de Florida y fuera de PR los servicios ofrecidos por los CPAs puertorriqueños.

5. Logros durante el año:

• **Educación Continua:**

- *Oportunidades de Inversión en Puerto Rico/Investment Opportunities in Puerto Rico:*
 - Law 20 & 22 - CPA Cecilia Colón, CPA María de los Ángeles Rivera, CPA Oscar Cullen
 - Other Laws and Incentives - Licenciado Euri Cerrud, Alberto Pagán, CPA Cristian Vera Mercado
- *Internal Revenue Code – Federal Update - Martiza Rabinowitz, IRS – Communication, Stakeholder and Outreach*
- *Personal Financial Planning (IRC update) - Conrad Santiago, Financial and Investment Planner, Ameriprise Financial Services*
- *Opportunity Zones - Licenciado Euri Cerrud*
- *Data Compromises - It's not a matter of "if" but "when" – Martiza Rabinowitz, IRS - Communication, Stakeholder and Outreach*

• **Actividades Sociales Actividades entre Capítulos:** No aplica.

- **Actividades Comunitarias:**

- **Abril 20, 2019** – Representamos al Capítulo en el Juego de Béisbol (Marlins Stadium) de la Celebración de Herencia Puertorriqueña
- **Mayo 17, 2019** – Participación en el Puerto Rican Summit – 10th Aniversario. *“The goal of the Summit is to “create a vision for a greater Puerto Rican community on the USA Mainland through economic, social and civic participation”, and to strengthen the ties between our community and the Island of Puerto Rico. Since its inception, the Summit has enjoyed the support of community leaders, business people, elected officials and our sponsors whose generosity has enabled us to reach 10 years anniversary.”*

- **Networking Events:**

- Octubre 24, 2018 – tuvimos la visita protocolar de nuestra presidenta de la Junta de Gobierno, CPA Cecilia Colón y el presidente electo, David González. Acompañándolos en esta visita, estuvo la Directora Ejecutiva del Colegio, la CPA Silvina Campos. Esta actividad de networking se celebró en el Restaurante El Mofongo, de la famosa calle Ocho en Miami.
- Enero 3, 2019 – En compañía de la Cámara de Comercio de puertorriqueños en el Sur de la Florida y de la Asociación de abogados puertorriqueños en Florida, celebramos en enero 3 de 2019, la fiesta de los Reyes Magos. Tuvimos la distinguida participación del CPA Kenneth Rivera, Presidente de la Cámara de Comercio de Puerto Rico. En este evento, reforzamos los lazos de compromiso de los puertorriqueños profesionales de ambas localidades.
- Marzo 8, 2019 – evento de compartir entre colegas del área norte-central de Florida celebrado en el restaurante Sonero, Hunters Creek Village.

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

- Continuamos los lazos con las siguientes universidades:
 - Sistema Universitario Ana G. Méndez – Miami y Orlando
 - Universidad Albizu – Miami
 - Universidad Interamericana – Orlando
- Reuniones protocolares:
 - Personal de la Oficina de Rick Scott
 - Comisionado de la ciudad de Kissimmee Felix Ortiz
 - Directora de desarrollo económico de la ciudad Berlinda Kirgland
 - Director del incubator de UCF Jim Bowie
 - Personal de la Oficina del alcalde de Orlando

- **Nuevos Miembros reclutados durante el año:**

- El Capítulo cuenta con un total de 39 miembros.

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

- El Capítulo terminó su año fiscal con activos de aproximadamente \$9,000 y una ganancia neta de aproximadamente \$2,900.

- **Asamblea Anual** – La asamblea fue el 25 de julio de 2019

INFORME DEL PRESIDENTE

**INFORME ANUAL DE LABOR REALIZADA
2018-2019**

- 1. Nombre de la Presidenta:** CPA Cynthia J. Rijo Sánchez
- 2. Periodo del Informe:** 1 de septiembre de 2018 al 1 de julio de 2019
- 3. Misión del Capítulo:** Servir al colegiado y promover su excelencia profesional
- 4. Objetivos Estratégicos (de acuerdo al Plan Estratégico 2016-2019):**
 - **Elevar la proyección pública:** Colegio y colegiados
 - **Potenciar el éxito profesional del Colegiado:** Excelencia técnica y empresarial/profesional
 - **Solidez y fortaleza institucional:** Institución robusta y sostenible
 - **Contribuir al desarrollo socio – económico de PR:** Prosperidad del País
- 5. Logros durante el año:**
 - **Educación Continuada**

SEMINARIOS

Fecha	Tema		Participantes
9/7/2018	Seminario: Ley 14 Incentivo para médicos: antes, durante y luego de obtenido el decreto 3 (Contribuciones)	CPA Cristian Vera Mercado CPA Desiré Irizarry Mercado Sra. Marie C. Nazario Fagundo	34
12/10/2018	Seminario: Beneficio por Retención de Empleados a patronos afectados tras el paso de los huracanes Irma y María y Planillas Trimestrales para Comerciantes 4 (Contribuciones)	CPA William E. Guardiola Vargas CPA y abogada Cynthia J. Rijo Sánchez	15
9/11/2018	Seminario: Prospective Financial Statementents 4 (Contabilidad y Auditoría)	Dr. José A. González Taboada	37

05/12/2018	Seminario: Nuevos Servicios a través de la Plataforma SURI 6 (Contribuciones)	CPA William E. Guardiola Vargas CPA y abogada Cynthia J. Rijo Sánchez	63
14/12/2018	Seminario: Reforma Contributiva 8 (Contribuciones)	CPA y abogada Jessica Bonilla CPA Darycel Collazo	58
11/01/2019 12/01/2019 18/01/2019	Taller: VITA Course (IRS) 16 (Contribuciones)	CPA Eulalio Ortiz CPA Marisa Díaz Méndez Sra. Yanira Morales, IRS Representative	15
01/02/2019	Seminario: Cambios en la Planilla Federal de Individuos 6 (Contribuciones)	CPA Marisa Díaz Méndez	37
02/22/2019	Taller: Taller de Planilla de Entidades Conducto y Planillas Informativas 4 (Contribuciones)	CPA y abogada Astrid Ortiz Couvertier	37
04/06/2019	Seminario: Biblioteca Electrónica del Colegio de CPA – uso, recurso y guías. Visión general de la plataforma de Thomson Reuters y Checkpoint Tools 3 (General)	Germán Hernández, Checkpoint Specialist Max Schmalzer, Checkpoint Engage Specialist Evette Reyes, Senior Account Representative, C-GAR Suzie Kiefer, Field Account Manager, Knowledge Solutions Content	14
06/06/2019	Seminario: Aspectos Legales y Administrativos en el Manejo de Personal 8 (General)	Sra. Ivonne Cortés Rosado, Consultora Gerencial y de Recursos Humanos	33
08/3/2019	Seminario en la Asamblea:		

	Cómo facturar los servicios de contabilidad		
	2 (General)		

Categoría	Créditos
General	13
Contribuciones	47
Contabilidad y auditoría	4
Ética	0
Total	64

- **Actividades Sociales, Actividades entre Capítulos**

Almuerzo de Acción de Gracias el 9 de noviembre de 2018 luego del seminario, en el Recinto Universitario de Mayagüez de la Universidad de Puerto Rico. Participaron aproximadamente 35 personas.

Actividad de Navidad del Capítulo el 12 de enero de 2018 en Madre Tierra, Cabo Rojo, Puerto Rico. Participación aproximada de 80 personas entre colegas y familiares. Se recibieron donaciones para albergue de animales San Francisco de Asís.

Compartir con la Presidenta y la Directora Ejecutiva del CCPA el 14 de febrero de 2019 en el Mayagüez Resort & Casino, Mayagüez, Puerto Rico. Participación aproximada de 20 personas.

Actividad de celebración de la semana del Contador el 17 de mayo de 2018 en el Mayagüez Resort & Casino, Mayagüez, Puerto Rico. Disfrutamos de una Bohemia, almuerzo, presentación de “El Boricuazo” y de un tiempo de compartir social entre colegas. Participación de 105 personas.

- **Actividades Comunitarias**

Enlace con organización sin fines de lucro albergue de animales San Francisco de Asís. Los socios del Capítulo de Mayagüez donaron comida para perros y gatos abandonados.

Enlace con organización sin fines de lucro Hogar Luz de Vida, Inc. Los socios del Capítulo de Mayagüez donaron una lavadora al mencionado hogar que brinda servicios a personas con problemas de adicción, alcohol y deambulantes.

Orientación contributiva a la comunidad en alianza con WORA TV. Se grabaron 7 cápsulas contributivas durante los meses de marzo y abril del 2019. Contamos en el proyecto con la participación de cinco colegas socios de la Junta de Directores del Capítulo de Mayagüez.

- **Actividades de protocolo gubernamental, actividades con asociaciones, actividades con universidades o instituciones educativas del área**

Participación en la iniciación de la Asociación de Estudiantes de Contabilidad del Recinto Universitario de Mayagüez de la UPR. La presidenta y el pasado presidente inmediato representaron al Capítulo felicitando a la nueva Junta Directiva de la Asociación, quienes juramentaron esa noche en la ciudad de Mayagüez, Puerto Rico.

Actividad de reconocimiento de los participantes del programa VITA en Puerto Rico llevada a cabo en el Edificio de Administración de Empresas del Colegio de Mayagüez. El Capítulo de Mayagüez contribuyó con donativo del programa o sistema utilizado para la preparación y radicación de las planillas federales.

Además, se llevaron a cabo varias actividades de orientación a estudiantes de escuela superior y universitarios.

Fecha	Descripción	Recursos	Participantes
21/11/2018	Conferencia: <i>Quiero ser CPA</i> en la Universidad Interamericana de Puerto Rico, Recinto de San Germán	CPA William E. Guardiola Vargas CPA y abogada Cynthia J. Rijo Sánchez	15
06/11/2018	Conferencia: <i>Quiero ser CPA</i> en la Universidad de Puerto Rico, Recinto de Aguadilla	CPA y abogada Cynthia J. Rijo Sánchez	35
05/02/2019	Conferencia: <i>Móntate a la Ola del Éxito</i> en la Escuela Dr. Carlos González en Aguada, Puerto Rico.	CPA Ramón Trabal CPA y abogada Cynthia J. Rijo Sánchez	25

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

Reuniones con Gerentes de diferentes entidades financieras para poner a su disposición orientación relacionada a servicios que ofrecen los Contadores Públicos Autorizados a las entidades financieras.

- **Socios del Capítulo:** 92 socios.



*Colegio de Contadores
Públicos Autorizados de Puerto Rico
Capítulo de Mayagüez*



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

Se registró un incremento en los ingresos del Capítulo en comparación con el año anterior equivalente a \$ 1,768.00.

- **Asamblea Anual**

Asamblea se llevará a cabo el 3 de agosto de 2019 en el Holiday Inn en Mayagüez, Puerto Rico. La misma se llevará a cabo de 10:45 am en adelante y le antecede un seminario de 9:00 am a 10:40 am.

- **Otros**

La Junta de Directores del Capítulo de Mayagüez del Colegio de CPA de PR y la Junta de Gobierno del CCPA aprobaron un cambio al reglamento del Capítulo de Mayagüez para crear un Consejo de Pasados Presidentes y que éste forme parte de la Junta de Directores del Capítulo. Este cambio se presentará en la próxima Asamblea del Capítulo de Mayagüez para ser aprobado por el resto de la matrícula.

Se inauguró en la Pontificia Universidad Católica, Recinto de Mayagüez una computadora con la Biblioteca Electrónica del CCPA. Este esfuerzo se logró en gran parte como resultado del esfuerzo del Comité de Servicio al Colegiado el cual entre sus miembros cuenta con 2 socios y miembros de Junta del Capítulo de Mayagüez y de la Directora Ejecutiva del CCPA.

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

**CAPÍTULO: PONCE
COLEGIO DE CPA**

1. Nombre del Presidente: CPA Federico Rivera Quiñones

2. Periodo del Informe: 2018-2019

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 2016-2019):

Meta/Estrategias #1: Elevar la proyección pública del CPA mediante los proyectos estratégicos: (1.1) Revisitar la estrategia de medios del colegio y (1.2) Diseñar e implementar una estrategia de proyección para promover la diversidad de servicios que ofrece el CPA y sus aportaciones en otros sectores.

Meta/Estrategias #2: Potenciar el éxito profesional del Colegiado mediante los proyectos estratégicos: (2.1) Proveer herramientas para que el CPA pueda potenciar su desarrollo/aumentar y diversificar su alcance de servicios, (2.2) Exportación de servicios/ampliar la base de clientes y (2.3) CCPA como plataforma efectiva para promocionar los servicios de los colegiados.

Meta/Estrategias #3: Solidez y fortaleza institucional mediante los proyectos estratégicos: (3.1) Fortalecer la coordinación de los capítulos y la administración del CCPA y su gobernanza, con el objetivo de aumentar la participación de los CPA en ambos, el Colegio y Capítulos, (3.2) Fortalecer el proceso educativo con tecnología, metodología y contenido de clase mundial para ampliar las ofertas de cursos que los hagan más atractivos, (3.3) Desarrollar estrategias para promover que los CPA mantengan activa su colegiación y (3.4) Evaluar la estructura de gobernanza del CCPA y actividades que realiza el CCPA.

Meta/Estrategias #4: Contribuir al desarrollo socioeconómico de PR mediante los proyectos estratégicos: (4.1) Promover la transparencia en los procesos financieros de los negocios, el gobierno y las entidades SFDL, (4.2) Promover una cultura de conocimiento financiero (“financial literacy”), incluyendo la cultura del ahorro, que eduque y facilite que el ciudadano se mueva hacia una mayor disciplina financiera personal, (4.3) Mantener la posición de liderazgo del CCPA en temas que incidan en desarrollo económico.

5. Logros durante el año:

Educación Continuada – Durante el año 2018-2019 ofrecimos un total de 58 horas crédito en los siguientes temas:

Seminario	Tema	Asistencia	Créditos
PO081018	Empleados Exentos	43	3
PO081018	Ética Profesional para el CPA	41	3
PO092118	Revenue Recognition	54	8
PO101918I	El ABC de la Valoración de un Negocio	34	4
PO101918II	Planificación Financiera para Dueños de Negocio	35	4
PO121318	Reforma Contributiva	67	8
PO011819I	Nuevos Servicios y Transacciones En Suri	98	4
PO011819II	Planillas y Comprobantes e informativas para el año 2018	99	4
PO022219I	Cambios en la Planilla Federal de Individuos	36	4
PO022219II	1040-PR	33	4
PO050419I	Propiedad Mueble	28	4
PO050419II	Patente Municipal y Arbitrio de Construcción	26	3
PO053119I	Detección y Prevención de Fraude y los Derechos de los Empleados Sospechosos	31	3
PO053119II	Organizaciones sin Fines de Lucro	35	4

Actividades Sociales

1. “Welcome Party” - El sábado 25 de agosto de 2018 celebramos el “Welcome Party” para la nueva Junta de Directores del Capítulo de Ponce en el hogar de nuestro compañero y Ex Presidente CPA Jorge Ramírez. Le agradecemos al CPA Jorge Ramírez por permitirnos realizar la actividad en su hogar. Gracias a todos los colegas del capítulo que se dieron cita.

2. Juramentación de la Junta de Directores 2018-2019 en la Fundación Biblioteca Rafael Hernández Colón el 29 de septiembre de 2018. La actividad fue dedicada al CPA Humberto Laboy Zengotita por su esfuerzo en mantener el capítulo activo en la década del 90 cuando no había interés de los CPA en unirse al Capítulo de Ponce. Estuvieron presentes la Presidenta del Colegio CPA Cecilia Colón Ouslán, el Primer Vicepresidente CPA Luis Pérez Rosario, la Presidenta del Capítulo de Mayaguez CPA Cynthia Rijo, Ex Presidentes del Capítulo CPA de Ponce y miembros de la junta del Colegio de CPA de Puerto Rico.
3. Cena de Acción de Gracias a la junta del Capítulo CPA de Ponce en el restaurant El Turpial el 21 de noviembre de 2018.
4. Fiesta de Navidad: El sábado 12 de enero del 2019 fue nuestra Fiesta de Navidad en el Area Recreativa, Villa Córscica en Peñuelas. Allí los socios e invitados compartieron, disfrutaron de buena música y del coctel con cena. Además, estuvieron presente varios miembros de la Junta de Gobierno.
5. Semana del Contador - El jueves 16 de mayo de 2019 llevamos a cabo una conferencia y degustación de vinos gratuito para los miembros del Capítulo en el Almacén del vino de B. Fernández en Ponce. Además de los miembros del capítulo, nos acompañaron Cynthia Rijo, Presidenta Capítulo Mayaguez, Rosa Vélez, Tesorera Capítulo Mayaguez y William Guardiola, Director Colegio de CPA.

Actividades Comunitarias

1. El 15 de diciembre de 2018 miembros del Capítulo y estudiantes universitarios visitaron la residencia Ana Medina donde están localizadas las operaciones de la Institución Amor que Sana. Estos se dedican a darle asistencia a adictos a drogas, deambulantes y mujeres sin hogar. Se le provee curación de heridas a los adictos, servicios dentales y una cena semanal a más de 100 deambulantes. El capítulo hizo una aportación económica y los estudiantes llevaron artículos de limpieza. También se le proveyó un almuerzo a todos los residentes de la institución.
2. El 17 de mayo de 2019 se le hizo una donación de diez abanicos a la institución Amor Que Sana.

Actividades de Protocolo Gubernamental

1. Se celebró reunión el 24 de septiembre de 2018 con la Alcaldesa de Ponce, Maria Meléndez Artieri en su oficina de Ponce para conocer las necesidades de la ciudad y ofrecerle los servicios del colegio. Asistieron a la reunión Cecilia Colón, Presidenta del Colegio de CPA, Silvina Campos, Directora Ejecutiva del Colegio de CPA, Ramón Ponte, Pasado Presidente del Colegio de CPA y Federico Rivera, Presidente Capítulo CPA de Ponce.
2. Se celebró reunión el 12 de octubre de 2018 con el Representante a la Cámara José Banchs en su oficina de Ponce para dialogar sobre los beneficios de la colegiación compulsoria . Asistieron a la reunión Cecilia Colón, Presidenta del Colegio de CPA, Silvina Campos,

Directora Ejecutiva del Colegio de CPA, Ramón Ponte, Pasado Presidente del Colegio de CPA y Federico Rivera, Presidente Capítulo CPA de Ponce.

3. El CPA Federico Rivera representó a la Presidenta del Colegio de CPA, Cecilia Colón Ouslán el 10 de mayo de 2019 en una charla del departamento de hacienda ofrecida en el Antiguo Casino de Ponce. Los temas fueron cambios al ivu, retención en el origen y Business to Business.

Actividades con Universidades o Instituciones Educativas del Área

1. El sábado 3 de noviembre del 2018, se celebró el torneo de Bowling organizado por el Capítulo de Ponce. Participaron seis equipos entre los que se encontraban estudiantes universitarios y miembros de Capítulo de Ponce. El objetivo fue recaudar fondos para otorgar becas a graduandos para tomar el repaso del examen de CPA.
2. Iniciaciones AEC - Durante el año del 2018-2019 fuimos invitados y participamos en la iniciación de la Asociaciones de Estudiantes de Contabilidad de la Universidad de Puerto Rico (UPR), Recinto de Ponce, y Pontificia Universidad Católica en Ponce.
3. Charla “Quiero ser CPA” – El jueves 1ro de noviembre de 2018 se ofreció la charla a los estudiantes de la escuela superior Lysander Borrero de Villalba por los CPA’s Federico Rivera y Carlos Andrés Rivera de Jesús.
4. Charla “Móntate en la Ola del CPA” – El martes 20 de noviembre , el CPA Jorge Ramírez ofreció la charla a los estudiantes de la Pontificia Universidad Católica de Ponce.
5. Charla “Proceso Empresarial” – El jueves 31 enero de 2019, el CPA Nestor J. Torres ofreció la charla a los estudiantes de la Universidad de Puerto Rico, Recinto de Ponce.
6. Graduaciones Universitarias - Durante el mes de junio 2019 fuimos invitados y participamos de la actividades de reconocimiento a la excelencia académica de las universidades Interamericana de Puerto Rico, Pontificia Universidad Católica de Puerto Rico y la Universidad de Puerto Rico, Recinto de Ponce. En dichas actividades, se hicieron entrega de las placas en reconocimiento al estudiante con el índice académico mayor en la concentración de contabilidad. El CPA Federico Rivera entregó la placa el 11 de junio a la estudiante Keyla M. Santiago de la Pontificia Universidad Católica de Ponce, el CPA Nestor Torres entregó el 14 de Junio la placa a la estudiante Paola Colón Torres de la Universidad Interamericana de Puerto Rico y el 26 de junio el CPA Federico Rivera entregó la placa a Lylliana Isabelle Febles Rivera de la Universidad de Puerto Rico, Recinto de Ponce .
7. La junta del capítulo aprobó otorgar siete becas parciales a estudiantes universitarios de la Universidad Interamericana, Pontificia Universidad Católica y Universidad de Puerto Rico en Ponce para que puedan tomar el curso Becker para el examen de CPA. El costo del curso es de \$1,975, Becker está haciendo un descuento de \$625, el capítulo aporta \$675 y el estudiante paga solo \$675. Se le entregó un certificado a cada estudiante y tienen un año y medio para validarlo.

Nuevos Miembros reclutados durante el año

Durante el año 2018-2019 se reclutaron 17 nuevos miembros aumentando la afiliación de 98 a 115. La asistencia promedio a los seminarios aumentó de 34 a 47.

Asamblea Anual

Será el jueves 22 de agosto del 2019. Esperamos proveer dos seminarios para un total de 7 horas crédito.



Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico
Capítulo de Río Piedras



INFORME DE FIN DE AÑO
INFORME ANUAL DE LABOR REALIZADA

I. Nombre del Presidente: CPA Manuel A. Marrero

II. Período del Informe: Desde el 1 de junio de 2018 hasta el 31 de mayo de 2019

III. Misión del Capítulo:

Coordinar actividades educativas y sociales que promuevan el desarrollo profesional e integral de los Contadores Públicos Autorizados del Capítulo de Río Piedras.

IV. Objetivos Estratégicos:

- Colaborar con el Colegio de Contadores Públicos Autorizados en la constante actualización profesional de los Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico para posicionarlos como líderes con un alto grado de desempeño y credibilidad profesional.
- Servir efectivamente a nuestros socios identificando las áreas de necesidad.
- Mejorar la efectividad de la comunicación entre nuestros socios.
- Crear, promover y participar de un ambiente propicio para el diálogo de situaciones que afecten el desempeño del Contador Público Autorizado.
- Aumentar la matrícula de los socios del Capítulo mediante orientaciones a nuevos CPA y de los participantes en los seminarios.
- Aumentar la participación de personas no CPA a las actividades de educación continua.

V. Logros durante el año:

Ya recuperados del Huracán María, volvimos a la normalidad. Pudimos ofrecer una gran variedad de seminarios con temas variados incluyendo **38** créditos de taxes, **20** de AA, **12** generales y **3** de ética para un total de **73** horas créditos (**9** por encima del presupuesto) y una participación total de **865** personas (**65** por encima del presupuesto) También tuvimos **3** actividades de confraternización y **1** benéfica además de **4** orientaciones a nuevos CPAs.

Adelante podrán ver el detalle de nuestras actividades.

➤ *Educación Continuada:*

Fecha	# Horas	Título	Lugar	Asistencia
18-Jul-2018	2	Beneficio por retención de empleados	Fraternidad Sigma	39
18-Jul-2018	3	Aspectos Técnicos y Prácticos de los Códigos de Conducta Profesional y Cómo Aplican al CPA	Fraternidad Sigma	21
8-Sep-2018	4	Fraud Deterrence and Investigation Tools	CCPA	60
22-Sep-2018	4	Recientes Desarrollos Laborales	CCPA	43
6-Oct-2018	4	Aspecto Legal y Contributivo de la Ley de Herencia en PR y EU	CCPA	49
20-Oct-2018	4	Financial Statements Reporting	CCPA	57
1-Nov-2018	4	Estados Financieros Personales	CCPA	35
10-Nov-2018	4	Principios Básicos de Auditoría	CCPA	40
8-Dic-2018	4	SURI – Nuevos Servicios y Transacciones a partir del 10 de diciembre de 2018	CIAPR	71
9-Feb-2019	8	Reforma Contributiva	Club Rotario	146
23-Feb-2019	8	Contribuciones sobre Ingresos Individuos Estatal y Federal	CIAPR	87
2-Mar-2019	4	Cuentas de Retiro	Círculo Cubano	25
9-Mar-2019	4	Corporaciones LLP, Compañías LLC, Corporaciones de Individuos y Sociedades Especiales Reforma Contributiva	CCPA	50

Fecha	# Horas	Título	Lugar	Asistencia
15-Mar-2019	4	Impuestos Municipales	CCPA	14
23-Mar-2019	4	Contribución sobre Ingresos-Corporaciones	Becker CPA Review	34
27-Abr-2019	4	Contabilidad y Auditoría de Asociaciones de Condominios	CCPA	47
18-May-2019	4	Fondo del Seguro del Estado	CCPA	47
TOTAL	73			865

➤ *Actividades Sociales:*

Fecha	Tema	Lugar	Asistencia
18-Nov-2018	Cena Acción de Gracias	Pomme de Terre	52
1-Dic-2018	Chinchorreo	Ruta Variada	25
13-Ene-2019	Fiesta de Octavitas-2019	Hacienda 8A	65

- ✓ **1 al 4 de agosto 2018** – Nuestros socios pudieron disfrutar de un crucero en el Freedom of the Seas como parte de la Convención del CCPA 2018.
- ✓ **11 de agosto 2018** - Celebramos nuestra Cuadragésima Octava Asamblea Anual con una asistencia de 45 socios. Finalizada la Asamblea pudimos compartir con los colegas y acompañantes un delicioso almuerzo, bebidas y música variada. Fue un tremendo cierre para un tremendo año!
- ✓ **25 de agosto 2018** - Participamos de la Asamblea General del CCPA, la cual tuvo lugar en el Centro de Convenciones de Puerto Rico.

➤ *Actividades Benéficas:*

- ✓ **28 de diciembre de 2018** – Como todos los años, auspiciamos a “Amanece para los Hermanos sin Techo”, actividad que realizamos en conjunto con la Parroquia Nuestra Señora de Belén y coordinada por la CPA Livia de Chabert y la CPA Norah Sanchez. Este año por primera vez además de servir almuerzos y bebidas a personas sin techo se entregaron unas bolsas con artículos de primera necesidad entre ellos t-shirts, toalla, medias y efectos de higiene personal entre otras cosas.

➤ *Servicio Informativo:*

- ✓ **Boletín-e** – Publicamos reseñas en 18 boletines.
- ✓ **Revista CPA** – Publicamos artículos en 2 revistas.

➤ *Miembros del Capítulo:*

Al 31 de mayo de 2019 el Capítulo de Río Piedras cuenta con 199 socios.

➤ *Resultados Financieros:*

Durante el año fiscal 2018-2019 tuvimos ingresos ascendientes a \$66,230 (\$9,454 por encima del presupuesto) y un ingreso neto de \$14,486 (\$14,459 por encima del presupuesto) de los cuales pudimos separar \$8,000 para la convención del capítulo a celebrarse en agosto 2019. Estos resultados aumentaron los activos netos del capítulo por \$6,486 en comparación con el año pasado.

Agradecimiento eterno a los socios de Río Piedras sin ustedes no se hubiese logrado!

➤ *Asamblea Anual:*

La Asamblea Anual 2019 se llevará a cabo en el Restaurante Antonio en el Condado el sábado, 10 de agosto a las diez de la mañana. Ofreceremos una actividad para los acompañantes de CPA y seguido de la asamblea tendremos cena, bebida y música hasta las seis de la tarde.

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

CAPÍTULO: SAN JUAN COLEGIO DE CPA

- 1. Nombre del Presidente:** CPA Javier A. Hernández Scimeca
- 2. Periodo del Informe:** Agosto 2018 a Mayo 2019
- 3. Objetivos Estratégicos (de acuerdo al Plan Estratégico 2016-2019):**
- 4. Logros durante el año:**

- **Educación Continua**

Durante el año el Capítulo ofreció un total de 20 créditos de educación continua

- **Ética (4 Créditos) – CPA Kermit Lucena & CPA Hector Ramos (Octubre 2018)**
- **Audit Planning (4 Créditos) – CPA Delica Amadeo (Noviembre 2018)**
- **Business Valuations (4 Créditos) – CPA Yamil Rivera (Enero 2019)**
- **Reforma Contributiva (4 Créditos) – Personal Deloitte Tax LLP (Febrero 2019)**
- **Selling Your Services (4 Créditos) – CPA Javier Hernandez (Junio 2019)**

- **Actividades Sociales Actividades entre Capítulos**

- **Nuestra actividad de Viaje en Catamarán se llevará a cabo el 27 de julio de 2019**

- **Nuevos Miembros reclutados durante el año**

- **Durante el año de reclutaron 62 socios para un total de 157 socios activos al 31 de mayo**

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

- **El Capítulo reflejó un cambio favorable en sus activos netos al cierre de Mayo 2019 de \$1,431**

- **Asamblea Anual:** celebrada el 15 de agosto de 2019