

Informe trimestral de Estados Financieros y Ejecución Presupuestal



**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA**

Estados Financieros

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE JUNIO DEL 2023

(Expresado en Soles)

ACTIVO					PASIVO Y PATRIMONIO				
	AL 30/06/2023	%	AL 30/06/2022	%		AL 30/06/2023	%	AL 30/06/2022	%
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
10 Efectivo y equivalentes de efectivo	1,541,665.50	12.59%	721,538	6.18%	10 Efectivo y equivalentes de efectivo	0.00	0.00%		0.00%
12 Cuentas por cobrar Comerciales-Terceros	11,431.00	0.09%	27,994.00	0.24%	40 Tributos contraprestaciones y aportes al sistema pút	12,843.36	0.10%	41,030.00	0.35%
14 Cuentas por cobrar al Personal, Accionistas (Socios))	44,457.34	0.36%	16,743.81	0.14%	41 Remuneraciones y participaciones por pagar	106,763.73	0.87%	76,982.00	0.66%
16 Cuentas por cobrar Diversas-Terceros	8,400.00	0.07%	31,767.19	0.27%	42 Cuentas por pagar Comerciales-Terceros	23,534.70	0.19%	90,294.00	0.77%
18 Servicios y otros contratados por anticipado	16,283.41	0.13%	17,856.88	0.15%	46 Cuentas por pagar Diversas-Terceros	23,995.66	0.20%	46,640.46	0.40%
20 Mercaderías	38,236.07	0.31%	28,950.40	0.25%	48 Provisiones (Fondo Mutua)	1,422,971.29	11.62%		0.00%
24 Materias Primas	131.35	0.00%		0.00%	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,590,108.74	12.99%	254,946.46	2.18%
25 Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	3,405.38	0.03%	3,447.37	0.03%	PASIVO NO CORRIENTE				
38 Otros Activos	79,954.58	0.65%	46,220.00	0.40%	Beneficios Sociales (Fondo Mutua)	0.00	0.00%	1,258,334.00	10.78%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,743,964.63	14.24%	894,517.65	7.66%	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0.00		1,258,334.00	
ACTIVO NO CORRIENTE					TOTAL PASIVO	1,590,108.74	12.99%	1,513,280.46	12.96%
10 Efectivo y equivalentes de efectivo	0.00	0.00%	535,597.00	4.59%	PATRIMONIO				
33 Propiedad, Planta y Equipo	14,418,849.59	117.76%	13,856,024.95	118.67%	50 Capital	9,589,546.09	78.32%	9,589,545.70	82.13%
34 Intangibles	64,618.81	0.53%	54,618.81	0.47%	57 Excedente de Revaluacion	321,722.59	2.63%	356,503.80	3.05%
39 Depreciación y Amortización Acumuladas	-3,982,895.72	-32.53%	-3,665,061.12	-31.39%	59 Resultados Acumulados	241,159.38	1.97%	125,172.04	1.07%
30 Inversiones Mobiliarias	0.00	0.00%	0.00	0.00%	59 Resultado del Ejercicio	502,000.51	4.10%	91,195.00	0.78%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	10,500,572.68	85.76%	10,781,179.64	92.34%	TOTAL PATRIMONIO	10,654,428.57	87.01%	10,162,416.54	87.04%
TOTAL ACTIVO	12,244,537.31	100.00%	11,675,697.00	100.00%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12,244,537.31	100.00%	11,675,697.00	100.00%

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			A junio 2023	A junio 2022
MIEMBROS DE LA ORDEN				
Cuotas Ordinarias < ó = a 36 meses				
Cuotas Ordinarias			377,525.00	570,910.00
Finaciamientos			429,346.00	318,869.98
Cuotas Ordinarias > a 36 meses				
Cuotas Ordinarias			462,300.00	5,309,578.00
Finaciamientos			19,809.00	269,459.45
TOTAL DEUDA MIEMBROS DE LA ORDEN			1,288,980.00	6,468,817.43
Sociedades de Auditoria				
Cuotas Ordinarias de Arequipa			274,860.00	259,532.00
Finaciamientos de Arequipa			6,145.10	6,191.10
Cuotas Ordinarias de Lima			198,180.00	191,268.00
TOTAL SOCIEDADES DE AUDITORIA			479,185.10	456,991.10
			1,768,165.10	6,925,808.53

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			A junio 2023	A junio 2022
MIEMBROS DE LA ORDEN				
Cuotas Ordinarias < ó = a 36 meses				
Cuotas Ordinarias			377,525.00	570,910.00
Finaciamientos			429,346.00	318,869.98
Cuotas Ordinarias > a 36 meses				
Cuotas Ordinarias			462,300.00	5,309,578.00
Finaciamientos			19,809.00	269,459.45
TOTAL DEUDA MIEMBROS DE LA ORDEN			1,288,980.00	6,468,817.43
Sociedades de Auditoria				
Cuotas Ordinarias de Arequipa			274,860.00	259,532.00
Finaciamientos de Arequipa			6,145.10	6,191.10
Cuotas Ordinarias de Lima			198,180.00	191,268.00
TOTAL SOCIEDADES DE AUDITORIA			479,185.10	456,991.10
			1,768,165.10	6,925,808.53

NOTA: En junio 2023 pasaron a Condición RETIRADOS 1791 Colegiados (5 395 795.45)

CPC QUINTÍN JUAN PINO TELLERÍA
DECANO

CPCC GUILLERMO JOSÉ DELGADO MANRIQUE
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
DESARROLLO ESTRATÉGICO

CPC CARLOS GERÓNIMO ARONI ESPETIA
CONTADOR



**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA**

ESTADO DE RESULTADOS POR NATURALEZA

Por el período del 01 al 30 de junio del 2023 y 2022
(Expresado en Soles)

	JUNIO 2023		JUNIO 2022	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Ventas Netas	1,320,675.83	100.00%	697,024.29	100.00%
Costo de Ventas	-84,588.57	-6.40%	-58,071.12	-8.33%
MARGEN COMERCIAL	1,236,087.26	93.60%	638,953.17	91.67%
Servicios Prestados por Terceros	-363,710.94	-27.54%	-240,419.93	-34.49%
VALOR AGREGADO	872,376.32	66.06%	398,533.24	57.18%
Cargas de Personal	-276,009.67	-20.90%	-220,426.29	-31.62%
Tributos	-63,075.75	-4.78%	-37,963.43	-5.45%
EXCEDENTE BRUTO DE EXPLOTACION	533,290.90	40.38%	140,143.52	20.11%
Cargas Diversas de Gestión	-36,400.58	-2.76%	-41,429.75	-5.94%
Provisiones del Ejercicio	-159,056.84	-12.04%	-158,397.89	-22.72%
Ingresos Diversos	164,899.83	12.49%	154,515.75	22.17%
Desc. Bonif. Obtenidas	0.00	0.00%	0.00	0.00%
RESULTADO DE EXPLOTACION	502,733.31	38.07%	94,831.63	13.61%
Gastos Financieros	-806.55	-0.06%	-3,635.68	-0.52%
Ingresos Financieros	73.75	0.01%	7.06	0.00%
Cargas Excepcionales	0.00	0.00%	-88.46	-0.01%
Ingresos Excepcionales	0.00	0.00%	80.45	0.01%
RESULTADO DEL EJERCICIO	502,000.51	38.01%	91,195.00	13.08%

CPC QUINJIN JUAN PINO TELLERIA
DECANO

CPCC GUILLERMO JOSÉ DELGADO MANRIQUE
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
DESARROLLO ESTRATÉGICO

CPC CARLOS GERONIMO ARONI ESPETIA
CONTADOR