

Informe trimestral de Estados Financieros y Ejecución Presupuestal



COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA

Estados Financieros

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2023 Y 2022

(Expresado en Soles)

ACTIVO					PASIVO Y PATRIMONIO				
	AL 30/09/2023	%	AL 30/09/2022	%		AL 30/09/2023	%	AL 30/09/2022	%
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
10 Efectivo y equivalentes de efectivo	1,485,829.23	11.93%	955,349.99	8.07%	10 Efectivo y equivalentes de efectivo	0.00	0.00%	0.00	0.00%
12 Cuentas por cobrar Comerciales-Terceros	22,514.00	0.18%	44,464.81	0.38%	40 Tributos contraprestaciones y aportes al sistema público de pensiones y de salud por pagar	16,672.41	0.13%	57,481.20	0.49%
14 Cuentas por cobrar al Personal, Accionistas (Socios) y Directores	28,167.60	0.23%	12,667.97	0.11%	41 Remuneraciones y participaciones por pagar	71,842.69	0.58%	78,575.22	0.66%
16 Cuentas por cobrar Diversas-Terceros	5,996.00	0.05%	13,373.37	0.11%	42 Cuentas por pagar Comerciales-Terceros	39,762.09	0.32%	21,054.82	0.18%
18 Servicios y otros contratados por anticipado	19,818.84	0.16%	21,722.49	0.18%	46 Cuentas por pagar Diversas-Terceros	16,343.49	0.13%	45,449.86	0.38%
20 Mercaderías	69,977.38	0.56%	28,115.77	0.24%	48 Provisiones (Fondo Mutua)	1,450,715.82	11.65%	1,292,623.59	10.92%
24 Materias Primas	131.35	0.00%	131.35	0.00%	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,595,336.50	12.81%	1,495,184.69	12.63%
25 Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	3,405.38	0.03%	3,447.38	0.03%	PASIVO NO CORRIENTE				
38 Otros Activos	46,220.00	0.37%	47,948.01	0.40%	Beneficios Sociales (Fondo Mutua)	0.00	0.00%	0.00	0.00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,682,059.78	13.51%	1,127,221.14	9.52%	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0.00	0.00%	0.00	0.00%
ACTIVO NO CORRIENTE					TOTAL PASIVO	1,595,336.50	12.81%	1,495,184.69	12.63%
10 Efectivo y equivalentes de efectivo	0.00	0.00%	536,517.62	4.53%	PATRIMONIO				
33 Propiedad, Planta y Equipo	14,768,171.94	118.57%	13,866,698.97	117.11%	50 Capital	9,589,546.09	76.99%	9,589,546.09	80.99%
34 Intangibles	67,618.81	0.54%	54,618.81	0.46%	57 Excedente de Revaluacion	313,027.36	2.51%	347,808.28	2.94%
39 Depreciación y Amortización Acumuladas	-4,062,995.86	-32.62%	-3,744,293.19	-31.62%	59 Resultados Acumulados	249,854.61	2.01%	133,667.27	1.13%
30 Inversiones Mobiliarias	0.00	0.00%	0.00	0.00%	59 Resultado del Ejercicio	707,090.11	5.68%	274,557.02	2.32%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	10,772,794.89	86.49%	10,713,542.21	90.48%	TOTAL PATRIMONIO	10,859,518.17	87.19%	10,345,578.66	87.37%
TOTAL ACTIVO	12,454,854.67	100.00%	11,840,763.35	100.00%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12,454,854.67	100.00%	11,840,763.35	100.00%

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	A Setiembre 2023	A Setiembre 2022
MIEMBROS DE LA ORDEN		
Cuotas Ordinarias < ó = a 36 meses		
Cuotas Ordinarias	409,302.00	393,990.00
Finaciamientos	450,604.00	430,917.00
Cuotas Ordinarias > a 36 meses		
Cuotas Ordinarias	458,308.00	5,552,832.00
Finaciamientos	14,762.00	308,238.45
TOTAL DEUDA MIEMBROS DE LA ORDEN	1,332,976.00	6,685,977.45
Sociedades de Auditoria		
Cuotas Ordinarias de Arequipa	2,336.00	274,188.00
Finaciamientos de Arequipa	2,004.00	6,191.10
Cuotas Ordinarias de Lima	0.00	197,604.00
TOTAL SOCIEDADES DE AUDITORIA	4,340.00	477,983.10
	1,337,316.00	7,163,960.55

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	A Setiembre 2023	A Setiembre 2022
MIEMBROS DE LA ORDEN		
Cuotas Ordinarias < ó = a 36 meses		
Cuotas Ordinarias	409,302.00	393,990.00
Finaciamientos	450,604.00	430,917.00
Cuotas Ordinarias > a 36 meses		
Cuotas Ordinarias	458,308.00	5,552,832.00
Finaciamientos	14,762.00	308,238.45
TOTAL DEUDA MIEMBROS DE LA ORDEN	1,332,976.00	6,685,977.45
Sociedades de Auditoria		
Cuotas Ordinarias de Arequipa	2,336.00	274,188.00
Finaciamientos de Arequipa	2,004.00	6,191.10
Cuotas Ordinarias de Lima	0.00	197,604.00
TOTAL SOCIEDADES DE AUDITORIA	4,340.00	477,983.10
	1,337,316.00	7,163,960.55

CPC QUINTIN JUAN PINO TELLERIA
DECANO

CPCC GUILLERMO JOSÉ DELGADO MANRIQUE
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
DESARROLLO ESTRATÉGICO

CPC CARLOS GERONIMO ARONI ESPETIA
CONTADOR



**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA**

ESTADO DE RESULTADOS POR NATURALEZA

Al 30 de setiembre del 2023

(Expresado en Soles)

	SET. 2023		SET. 2022	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Ventas Netas	2,197,799.93	100.00%	1,183,956.89	100.00%
Costo de Ventas	-276,673.32	-12.59%	-74,646.22	-6.30%
MARGEN COMERCIAL	1,921,126.61	87.41%	1,109,310.67	93.70%
Servicios Prestados por Terceros	-583,642.25	-26.56%	-357,078.99	-30.16%
VALOR AGREGADO	1,337,484.36	60.86%	752,231.68	63.54%
Cargas de Personal	-420,015.52	-19.11%	-330,480.71	-27.91%
Tributos	-119,464.45	-5.44%	-48,808.81	-4.12%
EXCEDENTE BRUTO DE EXPLOTACION	798,004.39	36.31%	372,942.16	31.50%
Cargas Diversas de Gestión	-104,978.73	-4.78%	-91,901.36	-7.76%
Provisiones del Ejercicio	-239,156.98	-10.88%	-244,478.70	-20.65%
Ingresos Diversos	253,818.10	11.55%	241,826.92	20.43%
Desc. Bonif. Obtenidas	379.75	0.02%	29.51	0.00%
RESULTADO DE EXPLOTACION	708,066.53	32.22%	278,418.53	23.52%
Gastos Financieros	-1,064.87	-0.05%	-3,973.78	-0.34%
Ingresos Financieros	88.45	0.00%	112.27	0.01%
Cargas Excepcionales	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Ingresos Excepcionales	0.00	0.00%	0.00	0.00%
RESULTADO DEL EJERCICIO	707,090.11	32.17%	274,557.02	23.19%

CPC QUINÍN JUAN PINO TELLERÍA
DECANO

CPCC GUILLERMO JOSÉ DELGADO MANRIQUE
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
DESARROLLO ESTRATÉGICO

CPC CARLOS GERÓNIMO ARONI ESPETIA
CONTADOR