



COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA

EJECUCIÓN PRESUPUESTO OPERATIVO
AL 30 DE SETIEMBRE 2022
(Expresado en Soles)

CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO	PPTO. EJECUTADO 2021		PPTO. ANUAL 2022		TOTAL PRESUPUESTO EJECUTADO ENE. A SET. 2022	%
	2021	IMPORTE	% ANUAL	IMPORTE	% ANUAL		
I. OPERACIÓN							
INGRESOS							
Ordinarios							
1 Cuotas Miembros de la Orden	444,864	831,654	53.88%	504,165.00	35.31%	552,827.00	109.65%
2 Cuotas Sociedades Auditoría	9,180	6,784	0.44%	9,600.00	0.67%	5,372.00	55.96%
3 Derechos de Colegiatura	184,800	316,013	20.47%	349,400.00	24.47%	325,088.00	93.04%
4 Inscripción de Soc. de Auditoría	25,120	6,512	0.42%	31,600.00	2.21%	9,360.00	29.62%
5 Constancias de Habilitación	-	1,410	0.09%	1,500.00	0.11%	1,610.00	107.33%
6 Recuperación de Colegiados Inhábiles	10,000	25,546	1.66%	27,000.00	1.89%	27,695.00	102.57%
7 Seminarios y Cursos	169,020	53,656	3.48%	127,653.00	8.94%	35,955.01	28.17%
8 Convención Nacional CONANIF	-	-	0.00%	0.00	0.00%	0.00	-
8 Cursos de Especialización	304,000	102,576	6.65%	138,267.00	9.68%	90,208.97	65.24%
9 Alquileres - Local Institucional	8,000	9,102	0.59%	13,086.00	0.92%	70,318.26	537.35%
10 Alquileres - Velatorio	-	-	0.00%	0.00	0.00%	0.00	-
11 Alquileres - CR Sachaca	14,000	33,337	2.16%	90,000.00	6.30%	201,227.20	223.59%
12 Material Bibliográfico y otros	-	585	0.04%	600.00	0.04%	11,800.00	1966.67%
13 Actividades Deportivas	-	17,604	1.14%	25,450.00	1.78%	3,340.00	13.12%
14 Cuota CR Sachaca	55,608	115,837	7.50%	75,622.00	5.30%	89,780.50	118.72%
15 Certificación y Recertificación	-	-	0.00%	-	0.00%	0.00	-
16 Otros Ingresos	8,680	20,202	1.31%	19,100.00	1.34%	18,254.64	95.57%
Duplicado de Carnet (neto)	-	910	0.06%	1,800.00	0.13%	1,090.00	60.56%
Carnet Certificación y Recertificación	-	-	0.00%	300.00	0.02%	0.00	0.00%
Venta de souvenirs y Otros (neto)	8,000	18,947	1.23%	16,000.00	1.12%	16,169.54	101.06%
Otros / multas, etc	680	345	0.02%	1,000.00	0.07%	995.10	99.51%
Total	1,233,272	1,540,818	99.83%	1,413,043.00	98.96%	1,442,836.58	102.11%
Extraordinarios							
17 Ingreso de Tómbola / Rifa	-	-	-	-	-	905.00	-
18 Cena de Gala	-	-	0.00%	12,000.00	0.84%	-	-
19 Otros Ingresos	6,000	2,658	0.17%	2,800.00	0.20%	1,353.67	48.35%
Donaciones	2,000	800	0.05%	800.00	0.06%	-	0.00%
Otros / Servicios de publicidad	4,000	1,858	0.12%	2,000.00	0.14%	1,353.67	67.68%
Total	6,000	2,658	0.17%	14,800.00	1.04%	2,258.67	15.26%
Total Ingresos de Operación	1,239,272	1,543,476	100.00%	1,427,843.00	100.00%	1,445,095.25	101.21%
GASTOS							
Gastos de Personal							
20 Remuneraciones	279,876	278,607	18.05%	304,410.00	21.32%	215,102.64	70.66%
21 Gratificaciones Fiestas patrias y nacionales	50,579	58,621	3.80%	52,521.00	3.68%	25,739.93	49.01%
22 Gratificación por Aniversario CCPA	7,618	8,397	0.54%	9,012.00	0.63%	0.00	0.00%
23 Vacaciones	25,290	15,502	1.00%	38,769.00	2.72%	17,574.58	45.33%
24 Contribuciones Sociales	25,188	27,485	1.78%	28,655.00	2.01%	22,274.00	77.73%
25 CTS	27,062	30,551	1.98%	25,949.00	1.82%	14,983.95	57.74%
26 Personal Eventual	10,000	9,563	0.62%	26,995.00	1.89%	16,806.18	62.26%
27 Comisión de Cobranza	5,040	2,785	0.18%	5,259.00	0.37%	0.00	0.00%
28 Otras Cargas de Personal	22,096	22,004	1.43%	13,480.00	0.94%	3,983.95	29.55%
Seguro de Vida Ley	998	834	0.05%	1,784.00	0.12%	1,557.45	87.30%
Recepción de Visitantes	-	-	0.00%	-	0.00%	0.00	-
Bono Aniversario Institucional al Personal	-	-	0.00%	-	0.00%	0.00	-
Día del Trabajo	600	-	0.00%	900.00	0.06%	0.00	0.00%
Agasajo Navidad	200	1,274	0.08%	1,600.00	0.11%	0.00	0.00%
Canasta Navidad	3,600	4,385	0.28%	4,000.00	0.28%	0.00	0.00%
Otros (cumpleaños trabajadores)	900	13,852	0.90%	1,020.00	0.07%	870.50	85.34%
Otros (fallecimiento familiares)	90	22	0.00%	600.00	0.04%	0.00	0.00%
COVID-19 PRUEBAS	14,280	1,637	0.11%	2,100.00	0.15%	805.00	38.33%
COVID-19 EPPs	1,428	-	0.00%	1,476.00	0.10%	751.00	50.88%
Total	452,749	453,515	29.38%	505,051	35.37%	316,465.23	62.66%
Servicios Prestados por Terceros							
29 Movilidad	5,400	11,639	0.75%	4,400.00	0.31%	5,560.00	126.36%
30 Servicio de Mensajería	6,800	15,203	0.98%	9,100.00	0.64%	7,322.50	80.47%
31 Teléfonos	4,680	3,222	0.21%	3,782.00	0.26%	2,720.73	71.94%
32 Internet (Fibra óptica), Cable, Host	24,312	15,773	1.02%	13,364.00	0.94%	13,432.03	100.51%
33 Gastos Notariales y Registro	1,600	14,247	0.92%	840.00	0.06%	1,702.90	202.73%
34 Honorarios - Asesoría Legal, Exter	16,000	38,224	2.48%	6,000.00	0.42%	10,173.52	169.56%
35 Honorarios Auditoría	6,000	4,475	0.29%	5,400.00	0.38%	4,200.02	77.78%
36 Mantenimiento Inmuebles local Ins	15,000	19,352	1.25%	14,000.00	0.98%	6,739.14	48.14%
37 Mantenimiento Inmuebles CR Sach	25,000	25,662	1.66%	38,100.00	2.67%	79,524.93	208.73%



**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA**

CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO	PPTO. EJECUTADO 2021		PPTO. ANUAL 2022		TOTAL PRESUPUESTO EJECUTADO ENE. A SET. 2022	%
	2021	IMPORTE	% ANUAL	IMPORTE	% ANUAL		
38 Mantenimiento Equipos Oficina	12,000	6,326	0.41%	4,800.00	0.34%	4,896.50	102.01%
39 Energía Eléctrica CR Sachaca	9,600	8,628	0.56%	14,400.00	1.01%	9,863.01	68.49%
40 Energía Eléctrica Local Institucional	22,190	10,789	0.70%	17,100.00	1.20%	12,539.78	73.33%
41 Agua Complejo CR Sachaca	5,040	2,067	0.13%	2,010.00	0.14%	2,886.80	143.62%
42 Agua Local Institucional	6,000	1,799	0.12%	3,390.00	0.24%	2,551.73	75.27%
43 Convocatorias y Avisos en Diarios	2,500	9,941	0.64%	4,000.00	0.28%	1,041.30	26.03%
44 Gastos de Revista Institucional y C	5,000	-	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
45 Gastos de Colegiatura	24,000	17,182	1.11%	33,350.00	2.34%	22,029.61	66.06%
46 Gastos de Representación	1,500	1,061	0.07%	1,500.00	0.11%	729.00	48.60%
47 Agasajo Día Internacional de la Mu	-	150	0.01%	3,500.00	0.25%	3,303.41	94.38%
48 Agasajo Día de la Madre	-	1,861	0.12%	18,000.00	1.26%	18,015.00	100.08%
49 Agasajo Día del Padre	-	660	0.04%	10,500.00	0.74%	7,663.80	72.99%
50 Día del Contador Público	8,000	300	0.02%	9,000.00	0.63%	8,903.31	98.93%
51 Cena Institucional	-	-	0.00%	45,000.00	3.15%	0.00	0.00%
52 Navidad Hijos del Contador	-	-	0.00%	13,000.00	0.91%	0.00	0.00%
53 Presente Navidad Colega Hábil	42,000	47,351	3.07%	50,000.00	3.50%	0.00	0.00%
54 Servicio de Vigilancia - Monitoreo	8,400	5,165	0.33%	2,708.00	0.19%	1,944.54	71.81%
55 Gastos del Directorio	6,000	7,015	0.45%	10,404.00	0.73%	4,925.96	47.35%
56 Comisión, portes y mantenimiento	15,000	24,695	1.60%	24,000.00	1.68%	18,142.14	75.59%
57 Gastos de Sepelio Miembros de la	2,000	1,639	0.11%	1,440.00	0.10%	1,121.00	77.85%
58 Gastos de Mantenimiento Velatorio	-	-	0.00%	-	0.00%	0.00	
59 Otros Servicios	4,100	19,166	1.24%	1,300.00	0.09%	1,383.74	106.44%
<i>Virgen de Chapi</i>	-	362	0.02%	500.00	0.04%	80.00	16.00%
<i>Comité de Damas</i>	500	-	0.00%	600.00	0.04%	0.00	0.00%
<i>Imprevistos, tramite licencia de</i>	3,600	18,804	1.22%	200.00	0.01%	1,303.74	651.87%
Total	278,122	313,591	20.32%	364,389	25.52%	253,316.40	69.52%
Tributos							
60 Impuesto General a las Ventas	12,000	12,369	0.80%	43,169.00	3.02%	33,355.00	77.27%
61 Limpieza Pública Parques y Jardín	4,130	3,077	0.20%	3,120.00	0.22%	0.00	0.00%
62 Impuesto Predial local Institucional	12,000	11,624	0.75%	12,000.00	0.84%	0.00	0.00%
63 Impuesto Predial CR Sachaca	2,000	1,595	0.10%	1,800.00	0.13%	0.00	0.00%
64 Otros Tributos (ITF)	100	114	0.01%	120.00	0.01%	11.90	9.92%
Total	30,230	28,779	1.86%	60,209	4.22%	33,366.90	55.42%
Cargas Diversas de Gestión							
65 Seguros	13,800	14,046	0.91%	13,460.00	0.94%	10,411.43	77.35%
66 Suscripciones	3,300	3,391	0.22%	3,185.00	0.22%	2,897.00	90.96%
67 Útiles de Oficina	3,250	3,489	0.23%	3,600.00	0.25%	4,418.44	122.73%
68 Materiales de Limpieza	6,000	2,530	0.16%	3,000.00	0.21%	388.00	12.93%
69 Empaste de libros de la Institución	2,500	140	0.01%	500.00	0.04%	184.50	36.90%
70 Impresos y copias / calendario CC	43,800	20,778	1.35%	300.00	0.02%	26,650.41	883.47%
71 Cuota Junta de Decanos del Ejerc	30,757	12,304	0.80%	42,527.00	2.98%	31,161.95	73.28%
72 Gastos de Certificación y Recertific	-	0	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
73 Fraccionamiento (Deuda 2010-201	13,204	8,000	0.52%	18,000.00	1.26%	12,240.00	68.00%
74 Gastos de Viaje	2,000	2,146	0.14%	8,400.00	0.59%	6,162.52	73.36%
75 Procesos y contingencias judiciales	-	-	0.00%	18,976.00	1.33%	0.00	0.00%
<i>Proceso judicial ejecutado</i>	-	-	0.00%	12,128.00	0.85%	12,128.02	100.00%
<i>Contingencia Judicial 1</i>	-	-	0.00%	6,848.00	0.48%	6,848.70	100.01%
76 Gastos Fiesta Familiar - Tómbola -	-	-	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
Sanciones Administrativas	-	1,326	0.09%	0.00	0.00%	0.00	
Presentes comisiones, expositores	-	9,448	0.61%	0.00	0.00%	0.00	
77 Otros Gastos	2,800	3,779	0.24%	1,500.00	0.11%	3,646.63	243.11%
<i>Directorio policial</i>	-	-	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
<i>Imprevisto, celular inform., don</i>	2,800	3,779	0.24%	1,500.00	0.11%	3,646.63	243.11%
Total	121,411	81,377	5.27%	113,448	7.95%	117,137.60	103.25%
Eventos Académicos							
78 Costo Seminarios y Cursos	69,600	43,614	2.83%	52,550.00	3.68%	26,193.18	49.84%
79 Costo Cursos de Especialización	38,400	42,813	2.77%	87,860.00	6.15%	25,402.00	28.91%
Total	108,000	86,427	5.60%	140,410	9.83%	51,595.18	36.75%
Otros							
80 Comités Funcionales	8,000	502	0.03%	6,000.00	0.42%	6,713.24	111.89%
81 Costo Actividades Deportivas INTE	-	20,166	1.31%	49,500.00	3.47%	42,986.49	86.84%
82 Costo Actividades Deportivas CON	-	-	0.00%	99,800.00	6.99%	5,163.32	5.17%
83 Gastos Aniversario Institucional	25,000	11,415	0.74%	15,000.00	1.05%	4,141.60	27.61%
84 Gastos Rifa Institucional/Tómbola	-	-	0.00%	0.00	0.00%	400.00	



COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA

CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO	PPTO. EJECUTADO 2021		PPTO. ANUAL 2022		TOTAL PRESUPUESTO EJECUTADO ENE. A SET. 2022	%
	2021	IMPORTE	% ANUAL	IMPORTE	% ANUAL		
85 Gastos de Asambleas	2,690	4,002	0.26%	3,600.00	0.25%	2,989.34	83.04%
86 Transferencia de Cargo Consejo D	30,000		0.00%	4,555.00	0.32%	5,052.80	110.93%
87 Gastos de Elecciones	19,000	4,536	0.29%	5,000.00	0.35%	7,977.79	159.56%
88 Incentivos por Investigación	5,500		0.00%	12,000.00	0.84%	0.00	0.00%
89 Otros (Imprevistos)	2,000	1,753	0.11%	3,000.00	0.21%	2,007.50	66.92%
Cuota CONREDE		-	0.00%	2,400.00	0.17%		0.00%
Imprevistos	2,000	1,753	0.11%	600.00	0.04%	2,007.50	334.58%
COVID-19 Protector Facial Co	-	-	0.00%	-	0.00%		
COVID-19 Elaboracion de Pro	-	-	0.00%	-	0.00%		
Total	92,190	42,373	2.75%	198,455	13.90%	77,432.08	39.02%
Total Gastos de Operación	1,082,702	1,006,062	65.18%	1,381,962	96.79%	849,313.39	61.46%
Superávit - Déficit: De Operación	156,570	537,414	34.82%	45,881	3.21%	595,781.86	1298.54%
II. INVERSIÓN							
Ingresos							
Total		-	0.00%		0.00%		
Egresos							
90 Software, Hardware Integral y Lice	-5,000	-3,597	-0.23%	-5,500	-0.39%	-13,464.28	
91 Otras Inversiones	-5000	-25,036	-1.62%		0.00%		
Equipos Div. - Consola y Rack	-	-4,594	-0.30%		0.00%		
Biblioteca del recuerdo/ Boutiq	-	-5,970	-0.39%		0.00%		
Biblioteca virtual	-	-	0.00%	-5,145	-0.36%		
Galería de Ex Consejos Direct	-	-10,772	-0.70%		0.00%		
COVID -19 -Balón de Oxígeno	-	-3,700	-0.24%		0.00%		
Almacén Sachaca	-	-	0.00%		0.00%		
Biodigestor Sachaca	-	-	0.00%		0.00%		
92 Plan Estratégico Institucional	-7,000	-	0.00%		0.00%		
93 Cancha Sintética de fútbol CR Sad	-	-	0.00%	-58,000	-4.06%	-75,115.62	
94 Gimnasio al aire libre CR Sachaca	-20,000	-47,689	-3.09%		0.00%		
95 Camerinos, terraza panoramica, 2	-25,000	-177,504	-11.50%		0.00%		
96 Salón Arequipa - Remodelación int	0	-110,323	-7.15%		0.00%		
97 Implementación juegos infantiles C	-20,000	-1,550	-0.10%		0.00%		
98 Reubicación de ambientes, piso, vi	-15,000	-32,021	-2.07%		0.00%		
99 Salón usos múltiples: Área recr. Sd	-90,000	-	0.00%		0.00%		
100 Mejoramiento, remodel. e implem. Z	-	-	0.00%	-19,692	-1.38%	-19,691.78	
101 Remodelación Cancha de Fútbol 8	-	-	0.00%	-12,000	-0.84%	-8,130.00	
102 Habitación de salas de CoWorking	-	-	0.00%	-4,000	-0.28%		
103 Remodelación Cancha 3 Basquet/	-	-	0.00%	-19,000	-1.33%		
104 Remodelación y Mejoramiento Car	-	-	0.00%	-6,800	-0.48%		
105 Implementación del departamento	-	-	0.00%	-7,552	-0.53%		
106 Remodelación, implem. y Mant. CF	-	-	0.00%	-12,000	-0.84%	-37,391.56	
107 Implementación de Zona de Parrill	-	-	0.00%	-8,000	-0.56%		
108 Implement. e Instalac. Sistema Seg	-	-	0.00%	-10,000	-0.70%	-13,403.80	
109 Imprevistos	-2,500	-	0.00%	-	0.00%		
Total	-189,500	-397,720	-25.77%	-167,689	-11.74%	-167,197.04	
Superávit - Déficit: De Inversión	-189,500	-397,720	-25.77%	-167,689	-11.74%	-167,197.04	
III. FINANCIERO							
Ingresos							
101 Saldo inicial de CAJA del Estado d	116,710	116,710	7.56%	122,240	8.56%	122,240.00	
Total	116,710	116,710	7.56%	122,240	8.56%	122,240.00	
Egresos							
102 Cuentas por cobrar y pagar Neto /	-43,778	-74,164	-4.80%	9,568		137,667.60	
103 Fondo Mutua	-30,000	-60,000	-3.89%	-10,000	-0.70%		
104 Fondo Mutua 2							
Total	-73,778	-134,164	-8.69%	-432	-0.03%	137,667.60	
104 Saldo Caja siguiente periodo	-10,000						
Superávit - Déficit: Financiero	32,932	-17,454	-1.13%	121,808	8.53%	259,907.60	
SUPERÁVIT - DÉFICIT DEL PERÍODO	-	122,240	7.92%	-	0.00%	688,492.42	

CPC QUININ JUAN PINO TELLERÍA
DECANO

CPC HOWARD GREGORY MORALES PACHECO
DIRECTOR DE FINANZAS