



# COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

## EJECUCIÓN PRESUPUESTO OPERATIVO DEL EJERCICIO 2011

(Expresado en Nuevos Soles)

Al 31 de diciembre del 2011

CONCEPTO	PRESUPUESTO ANUAL	%	DICIEMBRE						GRADO DE EJECUCION PPTO ANUAL %
			PRESUPUESTO	%	EJECUTADO	%	VARIACION	%	
<b>Ingresos Operativos</b>									
<b>Ingresos Ordinarios</b>									
Cuotas Miembros de la Orden	461,685	39.84	461,685	39.84	533,978	42.87	72,293	15.66	115.66
Cuotas Sociedades Auditoria	4,590	0.40	4,590	0.40	5,439	0.44	849	18.50	118.50
Derechos de Colegiatura	220,000	18.98	220,000	18.98	198,000	15.90	(22,000)	(10.00)	90.00
Constancias de Habilitación	2,640	0.23	2,640	0.23	1,540	0.12	(1,100)	(41.67)	58.33
Seminarios y Cursos	184,400	15.91	184,400	15.91	181,814	14.60	(2,586)	(1.40)	98.60
Cursos de Especialización	108,202	9.34	108,202	9.34	175,000	14.05	66,798	61.73	161.73
Alquileres	59,000	5.09	59,000	5.09	42,025	3.37	(16,975)	(28.77)	71.23
Material Bibliográfico	12,000	1.04	12,000	1.04	8,306	0.67	(3,694)	(30.78)	69.22
Actividades Deportivas	10,000	0.86	10,000	0.86	8,211	0.66	(1,789)	(17.89)	82.11
Certificación Profesional	20,000	1.73	20,000	1.73	-	0.00	(20,000)	(100.00)	-
Club Social del Contador	46,169	3.98	46,169	3.98	55,743	4.48	9,574	20.74	120.74
Otros ingresos	4,200	0.36	4,200	0.36	6,086	0.49	1,886	44.90	144.90
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>	<b>1,132,886</b>	<b>97.76</b>	<b>1,132,886</b>	<b>97.76</b>	<b>1,216,142</b>	<b>97.65</b>	<b>83,256</b>	<b>7.35</b>	<b>0.11</b>
<b>Ingresos Extraordinarios</b>									
Ingreso Neto de Rifas	20,000	1.73	20,000	1.73	19,150	1.54	(850)	(4.25)	95.75
Otros Ingresos	6,000	0.52	6,000	0.52	10,170	0.82	4,170	69.50	169.50
<b>Total Ingresos Extraordinarios</b>	<b>26,000</b>	<b>2.24</b>	<b>26,000</b>	<b>2.24</b>	<b>29,320</b>	<b>2.35</b>	<b>3,320</b>	<b>12.77</b>	<b>(0.11)</b>
<b>Total Ingresos Operativos</b>	<b>1,158,886</b>	<b>100.00</b>	<b>1,158,886</b>	<b>100.00</b>	<b>1,245,462</b>	<b>100.00</b>	<b>86,576</b>	<b>7.47</b>	<b>-</b>
<b>Gastos Operativos</b>									
<b>Gastos de Personal</b>									
Remuneraciones	154,287	13.31	154,287	13.31	157,082	12.61	2,795	1.81	101.81
Gratificaciones	27,899	2.41	27,899	2.41	29,815	2.39	1,916	6.87	106.87
Vacaciones	13,104	1.13	13,104	1.13	12,808	1.03	(296)	(2.26)	97.74
Contribuciones Sociales	15,448	1.33	15,448	1.33	15,157	1.22	(291)	(1.89)	98.11
CTS	15,108	1.30	15,108	1.30	14,661	1.18	(447)	(2.96)	97.04
Personal Eventual	2,400	0.21	2,400	0.21	3,658	0.29	1,258	52.43	152.43
Otras Cargas de Personal	7,200	0.62	7,200	0.62	12,651	1.02	5,451	75.71	175.71
<b>Total Gastos Personal</b>	<b>235,446</b>	<b>20.32</b>	<b>235,446</b>	<b>20.32</b>	<b>245,832</b>	<b>19.74</b>	<b>10,386</b>	<b>4.41</b>	<b>0.58</b>
<b>Servicios Prestados por Terceros</b>									
Movilidad	13,572	1.17	13,572	1.17	14,418	1.16	846	6.23	106.23
Servicio de Mensajería	3,812	0.33	3,812	0.33	1,398	0.11	(2,414)	(63.34)	36.66
Teléfonos	10,960	0.95	10,960	0.95	9,493	0.76	(1,467)	(13.39)	86.61
Otras Comunicaciones	5,153	0.44	5,153	0.44	3,571	0.29	(1,582)	(30.70)	69.30
Gastos Notariales y Registro	1,000	0.09	1,000	0.09	850	0.07	(150)	(15.03)	84.97
Honorarios Asesoría Legal y Auditoría	5,000	0.43	5,000	0.43	7,667	0.62	2,667	53.33	153.33
Comisiones de Cobranza	50,864	4.39	50,864	4.39	47,754	3.83	(3,110)	(6.12)	93.88
Mantenimiento Inmuebles	22,830	1.97	22,830	1.97	25,935	2.08	3,105	13.60	113.60
Mantenimiento Equipos Oficina	5,040	0.43	5,040	0.43	1,491	0.12	(3,549)	(70.42)	29.58
Energía Eléctrica	9,600	0.83	9,600	0.83	9,117	0.73	(483)	(5.03)	94.97
Agua	9,000	0.78	9,000	0.78	7,257	0.58	(1,743)	(19.37)	80.63
Convocatorias y Avisos en Diarios	4,200	0.36	4,200	0.36	3,849	0.31	(351)	(8.35)	91.65
Gastos de Revista Institucional y Courier	60,496	5.22	60,496	5.22	53,929	4.33	(6,567)	(10.86)	89.14
Gastos de Colegiatura	25,100	2.17	25,100	2.17	30,131	2.42	5,031	20.05	120.05
Gastos de Representación	3,000	0.26	3,000	0.26	967	0.08	(2,033)	(67.77)	32.23
Servicio de Vigilancia	1,728	0.15	1,728	0.15	6,879	0.55	5,151	298.09	398.09
Días: Madre-Padre-Contador y otros	12,500	1.08	12,500	1.08	15,289	1.23	2,789	22.31	122.31
Navidad hijos del contador	6,500	0.56	6,500	0.56	4,434	0.36	(2,066)	(31.78)	68.22
Otros Servicios	4,000	0.35	4,000	0.35	8,531	0.68	4,531	113.28	213.28
<b>Total Servicios Prestados por Terceros</b>	<b>254,355</b>	<b>21.95</b>	<b>254,355</b>	<b>21.95</b>	<b>252,959</b>	<b>20.31</b>	<b>(1,396)</b>	<b>(0.55)</b>	<b>2,084.75</b>
<b>Tributos</b>									
Impuesto General a las Ventas	6,000	0.52	6,000	0.52	3,805	0.31	(2,195)	(36.58)	63.42
Limpieza Pública Parques y jardines	1,200	0.10	1,200	0.10	778	0.06	(422)	(35.13)	64.87
Impuesto Predial	5,164	0.45	5,164	0.45	6,584	0.53	1,420	27.51	127.51
Otros Tributos	2,000	0.17	2,000	0.17	550	0.04	(1,450)	(72.50)	27.50
<b>Total Tributos</b>	<b>14,364</b>	<b>1.24</b>	<b>14,364</b>	<b>1.24</b>	<b>11,718</b>	<b>0.94</b>	<b>(2,646)</b>	<b>(18.42)</b>	<b>283.29</b>
<b>Cargas Diversas de gestión</b>									
Seguros	8,075	0.70	8,075	0.70	8,822	0.71	747	9.25	109.25
Suscripciones	4,086	0.35	4,086	0.35	4,473	0.36	387	9.47	109.47
Útiles de oficina	10,000	0.86	10,000	0.86	9,460	0.76	(540)	(5.40)	94.60
Materiales de Limpieza	3,000	0.26	3,000	0.26	1,456	0.12	(1,544)	(51.46)	48.54
Fotocopias y Anillados	1,200	0.10	1,200	0.10	706	0.06	(494)	(41.17)	58.83
Impresos	15,600	1.35	15,600	1.35	14,326	1.15	(1,274)	(8.17)	91.83
Cuota Junta de Decanos	24,079	2.08	24,079	2.08	26,738	2.15	2,659	11.04	111.04
Gastos de Viaje	1,344	0.12	1,344	0.12	444	0.04	(900)	(66.96)	33.04
Otros Gastos	4,020	0.35	4,020	0.35	2,406	0.19	(1,614)	(40.15)	59.85



# COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

## EJECUCIÓN PRESUPUESTO OPERATIVO DEL EJERCICIO 2011

(Expresado en Nuevos Soles)

Al 31 de diciembre del 2011

CONCEPTO	PRESUPUES TO ANUAL	%	DICIEMBRE						GRADO DE EJECUCION PPTO ANUAL %
			PRESUPUESTO	%	EJECUTADO	%	VARIACION	%	
<b>Total Cargas Diversas de gestión</b>	<b>71,404</b>	<b>6.16</b>	<b>71,404</b>	<b>6.16</b>	<b>68,832</b>	<b>5.53</b>	<b>(2,572)</b>	<b>(3.60)</b>	<b>716.46</b>
<b>Eventos Académicos</b>									
Seminarios y Cursos	72,852	6.29	72,852	6.29	109,662	8.80	36,810	50.53	150.53
Cursos de Especialización	60,755	5.24	60,755	5.24	75,410	6.05	14,655	24.12	124.12
<b>Total Eventos Académicos</b>	<b>133,607</b>	<b>11.53</b>	<b>133,607</b>	<b>11.53</b>	<b>185,072</b>	<b>14.86</b>	<b>51,465</b>	<b>38.52</b>	<b>274.65</b>
<b>Otros</b>									
Comités Funcionales	1,000	0.09	1,000	0.09	741	0.06	(259)	(25.90)	74.10
Costo Actividades Deportivas	50,000	4.31	50,000	4.31	50,818	4.08	818	1.64	101.64
Gastos Aniversario Institucional	28,000	2.42	28,000	2.42	30,781	2.47	2,781	9.93	109.93
Gastos de Asambleas y Comité Electoral	4,000	0.35	4,000	0.35	4,952	0.40	952	23.80	123.80
Gastos de Transferencia de Cargo	12,000	1.04	12,000	1.04	12,000	0.96	0	-	-
Incentivos por Investigación	2,500	0.22	2,500	0.22	-	0.00	(2,500)	-	-
Gastos de Certificación	2,000	0.17	2,000	0.17	-	0.00	(2,000)	-	-
Otros	2,000	0.17	2,000	0.17	818	0.07	(1,182)	(59.10)	40.90
			-		-		0		
<b>Total Otros</b>	<b>101,500</b>	<b>8.76</b>	<b>101,500</b>	<b>7.72</b>	<b>100,110</b>	<b>8.04</b>	<b>(1,390)</b>	<b>(1.37)</b>	<b>450.37</b>
<b>Egresos de Ejercicios Anteriores</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Gastos Operativos</b>	<b>810,676</b>	<b>69.95</b>	<b>810,676</b>	<b>68.92</b>	<b>864,523</b>	<b>69.41</b>	<b>53,847</b>	<b>6.64</b>	<b>3,810.10</b>
<b>Saldo Operativo</b>	<b>348,210</b>	<b>30.05</b>	<b>348,210</b>	<b>31.08</b>	<b>380,938</b>	<b>30.59</b>	<b>32,728</b>	<b>9.40</b>	<b>(3,810.10)</b>
<b>Presupuesto de Inversión</b>									
<b>Ingresos de Inversión</b>									
	-	0.00	-	-	-	-	-	-	-
	-	0.00	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Ingresos de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Egresos de Inversión</b>									
Centro Recreacional Sachaca	50,000	4.31	50,000	4.31	6,229	0.50	(43,771)	(87.54)	12.46
Implementación Biblioteca	3,000	0.26	3,000	0.26	-	0.00	(3,000)	(100.00)	-
Implementación Desarrollo Profesional	11,656	1.01	11,656	1.01	5,000	0.40	(6,656)	(57.10)	42.90
Inversión Local Institucional	295,500	25.50	295,500	25.50	510,440	40.98	214,940	72.74	172.74
Equipos de Oficina	11,426	0.99	11,426	0.99	9,416	0.76	(2,010)	(17.59)	82.41
Adquisición Software integral	18,000	1.55	18,000	1.55	-	0.00	(18,000)	(100.00)	-
<b>Total Egresos de Inversión</b>	<b>389,582</b>	<b>33.62</b>	<b>389,582</b>	<b>33.62</b>	<b>531,085</b>	<b>42.64</b>	<b>141,503</b>	<b>36.32</b>	<b>310.50</b>
<b>Superavit - Déficit de Inversión</b>	<b>(389 582)</b>	<b>( 34)</b>	<b>(389 582)</b>	<b>( 34)</b>	<b>(531 085)</b>	<b>(42. 64)</b>	<b>(141,503)</b>	<b>36.32</b>	<b>(310.50)</b>
<b>Presupuesto Financiero</b>									
<b>Ingresos</b>									
Financiamiento Bancario	120,000	10.35	120,000	10.35	120,000	10.35	0	-	100.00
<b>Total Ingresos Financieros</b>	<b>120,000</b>	<b>10.35</b>	<b>120,000</b>	<b>10.35</b>	<b>120,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>
<b>Egresos Financieros</b>									
Prestamo Bco Continental	78,628	6.78	78,628	6.78	80,456	6.46	1,828	2.32	102.32
<b>Total Egresos Financieros</b>	<b>78,628</b>	<b>6.78</b>	<b>78,628</b>	<b>6.78</b>	<b>80,456</b>	<b>6.46</b>	<b>1,828</b>	<b>2.32</b>	<b>102.32</b>
<b>Superavit - Déficit De Financiamiento</b>	<b>41,372</b>	<b>3.57</b>	<b>41,372</b>	<b>3.57</b>	<b>39,544</b>	<b>(6. 46)</b>	<b>(1,828)</b>	<b>(4. 42)</b>	<b>(2. 32)</b>
<b>Superavit - Deficit del Periodo</b>	<b>-</b>	<b>-0.00</b>	<b>-</b>	<b>1.04</b>	<b>(110 602)</b>	<b>(18. 52)</b>	<b>(110,602)</b>	<b>4. 42</b>	<b>-</b>

C.P.C.C. JESUS HINOJOSA RAMOS  
DECANO

C.P.C.C. ALDO ENRIQUEZ GUTIERREZ  
DIRECTOR DE FINANZAS

C.P.C. LUZ MARINA CALDERON MATEUS  
CONTADORA