



COLEGIO DE  
CONTADORES PÚBLICOS  
DE AREQUIPA

# EJECUCIÓN PRESUPUESTO OPERATIVO 2021

APROBADO EN  
ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA  
DEL 28 DE MARZO DEL 2022





## EJECUCIÓN PRESUPUESTO OPERATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(Expresado en Soles)

| CONCEPTO  | AÑO 2021             |                  |                                    |
|---|----------------------|------------------|------------------------------------|
|   | PRESUPUESTO APROBADO | EJECUTADO 2021   | SALDO POR EJECUTAR DEL PRESUPUESTO |
| <b>I. OPERACIÓN</b>                                       |                      |                  |                                    |
| <b>INGRESOS</b>   |                      |                  |                                    |
| <b>Ordinarios</b>   |                      |                  |                                    |
| 1 Cuotas Miembros de la Orden                             | 444,864              | 831,654          | 386,790                            |
| 2 Cuotas Sociedades Auditoría                             | 9,180                | 6,784            | -2,396                             |
| 3 Derechos de Colegiatura                                 | 184,800              | 316,013          | 131,213                            |
| 4 Inscripción de Soc. de Auditoría                        | 25,120               | 6,512            | -18,608                            |
| 5 Constancias de Habilitación                             | -                    | 1,410            | 1,410                              |
| 6 Recuperación de Colegiados Inhábiles                    | 10,000               | 25,546           | 15,546                             |
| 7 Seminarios y Cursos                                     | 169,020              | 53,656           | -115,364                           |
| 8 Cursos de Especialización                               | 304,000              | 102,576          | -201,424                           |
| 9 Alquileres - Local Institucional                        | 8,000                | 9,102            | 1,102                              |
| 10 Alquileres - CR Sachaca                                | 14,000               | 33,337           | 19,337                             |
| 11 Material Bibliográfico y otros                         | -                    | 585              | 585                                |
| 12 Actividades Deportivas                                 | -                    | 17,604           | 17,604                             |
| 13 Cuota CR Sachaca                                       | 55,608               | 115,837          | 60,229                             |
| 14 Certificación y Recertificación                        | -                    | -                | -                                  |
| 15 Otros Ingresos   | 8,680                | 20,202           | 11,522                             |
| <i>Duplicado de Carnet (neto)</i>                         | -                    | 910              | 910                                |
| <i>Carnet Certificación y Recertificación</i>             | -                    | -                | -                                  |
| <i>Venta de souvenirs y Otros (neto)</i>                  | 8,000                | 18,947           | 10,947                             |
| <i>Otros / multas, etc</i>                                | 680                  | 345              | -335                               |
| <b>Total</b>  | <b>1,233,272</b>     | <b>1,540,818</b> | <b>307,546</b>                     |
| <b>Extraordinarios</b>                                    |                      |                  |                                    |
| 17 Otros Ingresos   | 6,000                | 2,658            | -3,342                             |
| <i>Donaciones</i>   | 2,000                | 800              | -1,200                             |
| <i>Otros / Servicios de publicidad</i>                    | 4,000                | 1,858            | -2,142                             |
| <b>Total</b>  | <b>6,000</b>         | <b>2,658</b>     | <b>-3,342</b>                      |
| <b>Total Ingresos de Operación</b>                        | <b>1,239,272</b>     | <b>1,543,476</b> | <b>304,204</b>                     |
| <b>GASTOS</b>   |                      |                  |                                    |
| <b>Gastos de Personal</b>                                 |                      |                  |                                    |
| 18 Remuneraciones   | 279,876              | 278,607          | -1,269                             |
| 19 Gratificaciones Fiestas patrias y navidad              | 50,579               | 58,621           | 8,042                              |
| 20 Gratificación por Aniversario CCPA                     | 7,618                | 8,397            | 779                                |
| 21 Vacaciones   | 25,290               | 15,502           | -9,788                             |
| 22 Contribuciones Sociales                                | 25,188               | 27,485           | 2,297                              |
| 23 CTS  | 27,062               | 30,551           | 3,489                              |
| 24 Personal Eventual                                      | 10,000               | 9,563            | -437                               |
| 25 Comisión de Cobranza                                   | 5,040                | 2,785            | -2,255                             |
| 26 Otras Cargas de Personal                               | 22,096               | 22,004           | -92                                |
| <i>Seguro de Vida Ley</i>                                 | 998                  | 834              | -164                               |
| <i>Agasajo Navidad</i>                                    | 200                  | 1,274            | 1,074                              |
| <i>Canasta Navidad</i>                                    | 3,600                | 4,385            | 785                                |
| <i>Otros (cumpleaños trabajadores CCPA)</i>               | 900                  | 13,852           | 12,952                             |
| <i>Otros (fallecimiento familiares trabajadores CCPA)</i> | 90                   | 22               | -68                                |
| <i>COVID-19 PRUEBAS</i>                                   | 14,280               | 1,637            | -12,643                            |
| <i>COVID-19 EPPs</i>                                      | 1,428                | -                | -1,428                             |
| <b>Total</b>  | <b>452,749</b>       | <b>453,514</b>   | <b>765</b>                         |
| <b>Servicios Prestados por Terceros</b>                   |                      |                  |                                    |
| 27 Movilidad  | 5,400                | 11,639           | 6,239                              |
| 28 Servicio de Mensajería                                 | 6,800                | 15,203           | 8,403                              |
| 29 Teléfonos  | 4,680                | 3,222            | -1,458                             |
| 30 Internet (Fibra Óptica), Cable, Hosting y VPS          | 24,312               | 15,773           | -8,539                             |
| 31 Gastos Notariales y Registro                           | 1,600                | 14,247           | 12,647                             |
| 32 Honorarios - Asesoría Legal, Externa Estudio Valencia  | 16,000               | 38,224           | 22,224                             |
| 33 Honorarios Auditoría                                   | 6,000                | 4,475            | -1,525                             |

| CONCEPTO |   | AÑO 2021             |                |                                    |
|----------|---|----------------------|----------------|------------------------------------|
|          |   | PRESUPUESTO APROBADO | EJECUTADO 2021 | SALDO POR EJECUTAR DEL PRESUPUESTO |
| 34       | Mantenimiento Inmuebles local Institucional       | 15,000               | 19,352         | 4,352                              |
| 35       | Mantenimiento Inmuebles CR Sachaca                | 25,000               | 25,662         | 662                                |
| 36       | Mantenimiento Equipos Oficina                     | 12,000               | 6,326          | -5,674                             |
| 37       | Energía Eléctrica CR Sachaca                      | 9,600                | 8,628          | -972                               |
| 38       | Energía Eléctrica Local Institucional             | 22,190               | 10,789         | -11,401                            |
| 39       | Agua Complejo CR Sachaca                          | 5,040                | 2,067          | -2,973                             |
| 40       | Agua Local Institucional                          | 6,000                | 1,799          | -4,201                             |
| 41       | Convocatorias y Avisos en Diarios                 | 2,500                | 9,941          | 7,441                              |
| 42       | Gastos de Revista Institucional y Courier         | 5,000                |                | -5,000                             |
| 43       | Gastos de Colegiatura                             | 24,000               | 17,182         | -6,818                             |
| 44       | Gastos de Representación                          | 1,500                | 1,061          | -440                               |
| 45       | Agasajo Día Internacional de la Mujer             | -                    | 150            | 150                                |
| 46       | Agasajo Día de la Madre                           | -                    | 1,861          | 1,861                              |
| 47       | Agasajo Día del Padre                             | -                    | 660            | 660                                |
| 48       | Día del Contador Público                          | 8,000                | 300            | -7,700                             |
| 51       | Presente Navidad Colega Hábil - Panetón           | 42,000               | 47,351         | 5,351                              |
| 52       | Servicio de Vigilancia - Monitoreo                | 8,400                | 5,165          | -3,235                             |
| 53       | Gastos del Directorio                             | 6,000                | 7,015          | 1,015                              |
| 54       | Comisión, portes y mantenimiento Bancos           | 15,000               | 24,695         | 9,695                              |
| 55       | Gastos de Sepelio Miembros de la Orden            | 2,000                | 1,639          | -361                               |
| 56       | Otros Servicios                                   | 4,100                | 19,166         | 15,066                             |
|          | Virgen de Chapi                                   | -                    | 362.00         | 362                                |
|          | Comité de Damas                                   | 500                  |                | -500                               |
|          | Imprevistos                                       | 3,600                | 2,764          | -836                               |
|          | Tramites Licencias Centro Recreacional            |                      | 10,500         | 10,500                             |
|          | Asesoría Modificación Estatutos                   |                      | 3,500          | 3,500                              |
|          | Recuerdos por termino de Gestion CD 2020-2021     |                      | 2,040          | 2,040                              |
|          | <b>Total</b>                                      | <b>278,122</b>       | <b>313,591</b> | <b>35,469</b>                      |
|          | <b>Tributos</b>                                   |                      |                | -                                  |
| 57       | Impuesto General a las Ventas                     | 12,000               | 12,369         | 369                                |
| 58       | Limpieza Pública Parques y Jardines               | 4,130                | 3,077          | -1,053                             |
| 59       | Impuesto Predial local Institucional              | 12,000               | 11,624         | -376                               |
| 60       | Impuesto Predial CR Sachaca                       | 2,000                | 1,595          | -405                               |
| 61       | Otros Tributos (ITF)                              | 100                  | 114            | 14                                 |
|          | <b>Total</b>                                      | <b>30,230</b>        | <b>28,779</b>  | <b>-1,451</b>                      |
|          | <b>Cargas Diversas de Gestión</b>                 |                      |                | -                                  |
| 62       | Seguros   | 13,800               | 14,046         | 246                                |
| 63       | Suscripciones                                     | 3,300                | 3,391          | 91                                 |
| 64       | Útiles de Oficina                                 | 3,250                | 3,489          | 239                                |
| 65       | Materiales de Limpieza                            | 6,000                | 2,530          | -3,470                             |
| 66       | Empaste de libros de la Institución y otros       | 2,500                | 140            | -2,360                             |
| 67       | Impresos y copias / calendario CCPA /memoria      | 43,800               | 20,778         | -23,022                            |
| 68       | Cuota Junta de Decanos del Ejercicio              | 30,757               | 12,304         | -18,453                            |
| 69       | Fraccionamiento (Deuda 2010-2017 JDCCPP)          | 13,204               | 8,000          | -5,204                             |
| 70       | Gastos de Viaje                                   | 2,000                | 2,146          | 146                                |
| 71       | Sanciones administrativas( CR Sachaca)            |                      | 1,326          | 1,326                              |
| 72       | Presentes a comisiones, expositores, past decanos |                      | 9,448          | 9,448                              |
| 73       | Otros Gastos                                      | 2,800                | 3,780          | 980                                |
|          | Imprevistos                                       | 2,800                | 139            | -2,661                             |
|          | Celular Informatica                               |                      | 850            | 850                                |
|          | Donaciones  |                      | 2,681          | 2,681                              |
|          | Donaciones Comisaria Sachaca                      |                      | 110            | 110                                |
|          | <b>Total</b>                                      | <b>121,411</b>       | <b>81,377</b>  | <b>-40,034</b>                     |
|          | <b>Eventos Académicos</b>                         |                      |                | -                                  |
| 74       | Costo Seminarios y Cursos                         | 69,600               | 43,614         | -25,986                            |
| 75       | Costo Cursos de Especialización                   | 38,400               | 42,813         | 4,413                              |

| CONCEPTO  | AÑO 2021             |                  |                                    |
|---|----------------------|------------------|------------------------------------|
|   | PRESUPUESTO APROBADO | EJECUTADO 2021   | SALDO POR EJECUTAR DEL PRESUPUESTO |
| <b>Total</b>  | <b>108,000</b>       | <b>86,427</b>    | <b>-21,573</b>                     |
| <b>Otros</b>  |                      |                  | -                                  |
| 76 Comités Funcionales                                      | 8,000                | 502              | -7,499                             |
| 77 Costo Actividades Deportivas Internas                    | -                    | 20,166           | 20,166                             |
| 78 Gastos Aniversario Institucional (medallas )             | 25,000               | 11,415           | -13,585                            |
| 79 Gastos de Asambleas                                      | 2,690                | 4,002            | 1,312                              |
| 80 Transferencia de Cargo Consejo Directivo                 | 30,000               |                  | -30,000                            |
| 81 Gastos de Elecciones                                     | 19,000               | 4,536            | -14,464                            |
| 82 Incentivos por Investigación                             | 5,500                |                  | -5,500                             |
| 83 Otros (Imprevistos)                                      | 2,000                | 1,753            | -247                               |
| <i>Cuota CONREDE</i>  |                      |                  | -                                  |
| <i>Imprevistos</i>  | 2,000                | 1,753            | -247                               |
| <i>COVID-19 Elaboracion de Protocolos</i>                   |                      |                  | -                                  |
| <b>Total</b>  | <b>92,190</b>        | <b>42,373</b>    | <b>-49,817</b>                     |
| <b>Total Gastos de Operación</b>                            | <b>1,082,702</b>     | <b>1,006,060</b> | <b>-76,641</b>                     |
| <b>Superávit - Déficit: De Operación</b>                    | <b>156,570</b>       | <b>537,416</b>   | <b>380,846</b>                     |
|   |                      |                  | -                                  |
| <b>II. INVERSIÓN</b>  |                      |                  | -                                  |
| <b>Ingresos</b>   |                      |                  | -                                  |
| <b>Total</b>  |                      | -                | -                                  |
| <b>Egresos</b>  |                      |                  | -                                  |
| 84 Software, Hardware Integral y Licencias                  | -5,000               | -3,597           | 1,403                              |
| 85 Otras Inversiones  | -5,000               | -25,036          | -20,036                            |
| <i>Equipos Div. - Consola y Rack Proyecto.</i>              |                      | -4,594           | -4,594                             |
| <i>Biblioteca del recuerdo/ BoutiqueContable</i>            |                      | -5,970           | -5,970                             |
| <i>Galeria de Ex Consejos Directivos</i>                    |                      | -10,772          | -10,772                            |
| <i>COVID -19 -Balones de Oxigeno medicinal ( 02 )</i>       |                      | -3,700           | -3,700                             |
| 86 Plan Estratégico Institucional                           | -7,000               |                  | 7,000                              |
| 87 Gimnasio al aire libre CR Sachaca ( 8 equipos )          | -20,000              | -47,689          | -27,689                            |
| 88 Camerinos, Terraza panoramica, 2 termas, SSHH CR         | -25,000              | -177,504         | -152,504                           |
| 89 Salon Arequipa - Remodelación Integra Cabaña N° 2        |                      | -110,323         | -110,323                           |
| 90 Implementación juegos infantiles CR Sachaca              | -20,000              | -1,550           | 18,450                             |
| 91 Reubicación de ambientes, piso, vidrios Local 1er piso S | -15,000              | -32,022          | -17,022                            |
| 92 Salón usos múltiples: Área recreativa Sánchez Trujillo 5 | -90,000              |                  | 90,000                             |
| 93 Imprevistos  | -2,500               |                  | 2,500                              |
| <b>Total</b>  | <b>-189,500</b>      | <b>-397,722</b>  | <b>-208,222</b>                    |
| <b>Superávit - Déficit: De Inversión</b>                    | <b>-189,500</b>      | <b>-397,722</b>  | <b>-208,222</b>                    |
|   |                      |                  | -                                  |
| <b>III. FINANCIERO</b>                                      |                      |                  | -                                  |
| <b>Ingresos</b>   |                      |                  | -                                  |
| 94 Saldo de CAJA del Estado de Situación Financiera         | 116,710              | 116,710          | -                                  |
| 95 Cuentas por cobrar / Estado de Sit. Financ.              | 57,127               | 21,800           | -35,327                            |
| <b>Total</b>  | <b>173,837</b>       | <b>138,510</b>   | <b>-35,327</b>                     |
| <b>Egresos</b>  |                      |                  | -                                  |
| 96 Cuentas pagar / Estadde Sit. Financ 2020                 | -100,905             | -95,964          | 4,941                              |
| 97 Fondo Mutual   | -30,000              | -60,000          | -30,000                            |
| <b>Total</b>  | <b>-130,905</b>      | <b>-155,964</b>  | <b>-25,059</b>                     |
| <b>98 Saldo Caja siguiente periodo</b>                      | <b>-10,000</b>       |                  | <b>10,000</b>                      |
| <b>Superávit - Déficit: Financiero</b>                      | <b>32,932</b>        | <b>-17,454</b>   | <b>-50,386</b>                     |
| <b>SUPERAVIT - DEFICIT DEL PERIODO</b>                      |                      | <b>122,240</b>   | <b>122,240</b>                     |

CPC JUAN CARLOS JIMÉNEZ HUAMÁN  
DECANO

CPC JOSÉ MANUEL VARGAS ZEVALLOS  
DIRECTOR DE FINANZAS

CPC JORGE E. CHAVEZ CARPIO  
CONTADOR