



**COLEGIO DE  
CONTADORES PÚBLICOS  
DE AREQUIPA**

# **EJECUCIÓN PRESUPUESTO OPERATIVO 2022**

APROBADO EN  
ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA  
DEL 27 DE FEBRERO DEL 2023





**EJECUCIÓN PRESUPUESTO OPERATIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2022**  
(Expresado en Soles)

CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO	PPTO. EJECUTADO 2021		PPTO. ANUAL 2022	PPTO. ANUAL 2022 EJECUTADO		
	2021	IMPORTE	% ANUAL	IMPORTE	IMPORTE	% ANUAL	
<b>I. OPERACIÓN</b>							
<b>INGRESOS</b>							
<b>Ordinarios</b>							
1	Cuotas Miembros de la Orden	444,864	831,654	53.88%	504,165	753,068	36.06%
2	Cuotas Sociedades Auditoría	9,180	6,784	0.44%	9,600	6,428	0.31%
3	Derechos de Colegiatura	184,800	316,013	20.47%	349,400	537,285	25.72%
4	Inscripción de Soc. de Auditoría y Auditores Indep.	25,120	6,512	0.42%	31,600	16,880	0.81%
5	Constancias de Habilitación	-	1,410	0.09%	1,500	1,980	0.09%
6	Recuperación de Colegiados Inhabiles	10,000	25,546	1.66%	27,000	47,426	2.27%
7	Seminarios y Cursos	169,020	53,656	3.48%	127,653	61,693	2.95%
8	Cursos de Especialización	304,000	102,576	6.65%	138,267	94,859	4.54%
9	AUDITA 2023	-	-	-	-	-	0.00%
10	Alquileres - Local Institucional	8,000	9,102	0.59%	13,086	94,890	4.54%
11	Alquileres - CR Sachaca	14,000	33,337	2.16%	90,000	288,923	13.83%
12	Material Bibliográfico y otros	-	585	0.04%	600	19,150	0.92%
13	Actividades Deportivas	-	17,604	1.14%	25,450	3,340	0.16%
14	Cuota CR Sachaca	55,608	115,837	7.50%	75,622	122,178	5.85%
15	Otros Ingresos	8,680	20,202	1.31%	19,100	25,341	1.21%
	Duplicado de Carnet (neto)	-	910	0.06%	1,800	1,360	0.07%
	Carnet Certificación y Recertificación	-	-	0.00%	300	-	0.00%
	Venta de souvenirs y Otros (neto)	8,000	18,947	1.23%	16,000	22,986	1.10%
	Otros / multas, etc	680	345	0.02%	1,000	995	0.05%
	<b>Total</b>	<b>1,233,272</b>	<b>1,540,818</b>	<b>99.83%</b>	<b>1,413,043</b>	<b>2,073,440</b>	<b>99.28%</b>
<b>Extraordinarios</b>							
16	Ingreso de Tómbola / Rifa	-	-	0.00%	-	905	0.04%
17	Cena de Gala	-	-	0.00%	12,000	12,390	0.59%
18	Otros Ingresos	6,000	2,658	0.17%	2,800	1,842	0.09%
	Donaciones	2,000	800	0.05%	800	-	0.00%
	Otros / Servicios de publicidad	4,000	1,858	0.12%	2,000	1,842	0.09%
	<b>Total</b>	<b>6,000</b>	<b>2,658</b>	<b>0.17%</b>	<b>14,800</b>	<b>15,137</b>	<b>0.72%</b>
	<b>Total Ingresos de Operación</b>	<b>1,239,272</b>	<b>1,543,476</b>	<b>100%</b>	<b>1,427,843</b>	<b>2,088,577</b>	<b>100%</b>
<b>GASTOS</b>							
<b>Gastos de Personal</b>							
19	Remuneraciones	279,876	278,607	18.05%	304,410	306,563	14.68%
20	Gratificaciones Fiestas patrias y navidad	50,579	58,621	3.80%	52,521	53,767	2.57%
21	Gratificación por Aniversario CCPA	7,618	8,397	0.54%	9,012	8,737	0.42%
22	Vacaciones	25,290	15,502	1.00%	38,769	18,038	0.86%
23	Contribuciones Sociales	25,188	27,485	1.78%	28,655	32,610	1.56%
24	CTS	27,062	30,551	1.98%	25,949	29,849	1.43%
25	Personal Eventual/ comisión cobranza	10,000	9,563	0.62%	32,254	27,067	1.30%
26	Otras Cargas de Personal	22,096	22,004	1.43%	13,480	7,377	0.35%
	Seguro de Vida Ley	998	834	0.05%	1,784	1,557	0.07%
	Día del Trabajo	600	-	0.00%	900	-	0.00%
	Agasajo Navidad	200	1,274	0.08%	1,600	1,030	0.05%
	Canasta Navidad	3,600	4,385	0.28%	4,000	1,466	0.07%
	Otros (cumpleaños trabajadores CCPA)	900	13,852	0.90%	1,020	1,243	0.06%
	Otros (fallecimiento familiares trabajadores CCPA)	90	22	0.00%	600	-	0.00%
	COVID-19 PRUEBAS	14,280	1,637	0.11%	2,100	1,330	0.06%
	COVID-19 EPPs	1,428	-	0.00%	1,476	751	0.04%
	<b>Total</b>	<b>452,749</b>	<b>453,515</b>	<b>29.38%</b>	<b>505,051</b>	<b>484,009</b>	<b>23.17%</b>
<b>Servicios Prestados por Terceros</b>							
27	Movilidad	5,400	11,639	0.75%	4,400	9,388	0.56%
28	Servicio de Mensajería	6,800	15,203	0.98%	9,100	7,323	0.34%
29	Teléfonos	4,680	3,222	0.21%	3,782	3,985	0.20%
30	Internet (Fibra óptica), Cable, Hosting y VPS	24,312	15,773	1.02%	13,364	21,082	1.10%
31	Gastos Notariales y Registro	1,600	14,247	0.92%	840	2,044	0.12%
32	Honorarios - Asesoría Legal, Externa	16,000	38,224	2.48%	6,000	11,474	0.72%
33	Honorarios Auditoría	6,000	4,475	0.29%	5,400	4,200	0.24%
34	Mantenimiento Inmuebles local Institucional	15,000	19,352	1.25%	14,000	11,047	0.53%
35	Mantenimiento Inmuebles CR Sachaca	25,000	25,662	1.66%	38,100	147,941	3.14%
36	Mantenimiento Equipos Oficina	12,000	6,326	0.41%	4,800	6,103	0.31%
37	Energía Eléctrica CR Sachaca	9,600	8,628	0.56%	14,400	12,699	0.68%
38	Energía Eléctrica Local Institucional	22,190	10,789	0.70%	17,100	18,070	0.88%
39	Agua Complejo CR Sachaca	5,040	2,067	0.13%	2,010	15,380	0.10%
40	Agua Local Institucional	6,000	1,799	0.12%	3,390	3,879	0.19%
41	Convocatorias y Avisos en Diarios	2,500	9,941	0.64%	4,000	1,200	0.15%
42	Gastos de Publicidad	5,000	-	0.00%	-	-	0.31%
42	Gastos de Colegiatura	24,000	17,182	1.11%	33,350	49,647	2.11%



**COLEGIO DE  
CONTADORES PÚBLICOS  
DE AREQUIPA**

CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO	PPTO. EJECUTADO 2021		PPTO. ANUAL 2022	PPTO. ANUAL 2022 EJECUTADO	
	2021	IMPORTE	% ANUAL	IMPORTE	IMPORTE	% ANUAL
43 Gastos de Representación	1,500	1,061	0.07%	1,500	1,950	0.12%
44 Agasajo Día Internacional de la Mujer	-	150	0.01%	3,500	3,303	0.32%
45 Agasajo Día de la Madre	-	1,861	0.12%	18,000	18,015	0.87%
46 Agasajo Día del Padre	-	660	0.04%	10,500	7,664	0.75%
47 Día del Contador Público	8,000	300	0.02%	9,000	9,191	1.15%
48 Cena Institucional	-	-	0.00%	45,000	39,952	2.70%
49 Navidad Hijos del Contador	-	-	0.00%	13,000	16,718	0.92%
50 Presente Navidad Colega Hábil	42,000	47,351	3.07%	50,000	157,049	7.82%
51 Otras actividades (cometas, talentos, karaoke, chocolatada)	42,000	47,351	3.07%	-	-	0.35%
51 Servicio de Vigilancia - Monitoreo	8,400	5,165	0.33%	2,708	2,505	0.14%
52 Gastos del Directorio	6,000	7,015	0.45%	10,404	5,730	0.49%
53 Comisión, portes y mantenimiento Bancos	15,000	24,695	1.60%	24,000	23,333	1.13%
54 Gastos de Sepelio Miembros de la Orden	2,000	1,639	0.11%	1,440	1,818	0.09%
55 Otros Servicios	4,100	19,166	1.24%	1,300	3,870	0.31%
<i>Virgen de Chapi</i>	-	362	0.02%	500	80	0.02%
<i>Comité de Damas</i>	500	-	0.00%	600	-	0.03%
<i>Imprevistos, tramite licencia centro recreacional, modif. Estatus</i>	3,600	18,804	1.22%	200	3,790	0.18%
<b>Total</b>	<b>320,122</b>	<b>360,942</b>	<b>23.39%</b>	<b>364,389</b>	<b>616,560</b>	<b>29.52%</b>
<b>Tributos</b>						
56 Impuesto General a las Ventas	12,000	12,369	0.80%	43,169	70,095	3.36%
57 Limpieza Pública Parques y Jardines	4,130	3,077	0.20%	3,120	-	0.40%
58 Impuesto Predial local Institucional	12,000	11,624	0.75%	12,000	-	1.37%
59 Impuesto Predial CR Sachaca	2,000	1,595	0.10%	1,800	-	0.09%
60 Otros Tributos (ITF)	100	114	0.01%	120	28	0.01%
<b>Total</b>	<b>30,230</b>	<b>28,779</b>	<b>1.86%</b>	<b>60,209</b>	<b>70,123</b>	<b>3.36%</b>
<b>Cargas Diversas de Gestión</b>						
61 Seguros	13,800	14,046	0.91%	13,460	22,344	1.23%
62 Suscripciones	3,300	3,391	0.22%	3,185	4,146	0.21%
63 Útiles de Oficina	3,250	3,489	0.23%	3,600	5,915	0.30%
64 Materiales de Limpieza	6,000	2,530	0.16%	3,000	618	0.14%
65 Empaste de libros de la Institución y otros	2,500	140	0.01%	500	450	0.04%
66 Impresos y copias / calendario CCPA /memoria	43,800	20,778	1.35%	300	26,650	0.44%
67 Cuota Junta de Decanos del Ejercicio	30,757	12,304	0.80%	42,527	46,095	2.20%
68 Fraccionamiento (Deuda 2010-2017JD CCPP)	13,204	8,000	0.52%	18,000	16,830	0.07%
69 Gastos de Viaje	2,000	2,146	0.14%	8,400	9,806	0.50%
70 Procesos y contingencias judiciales	-	-	0.00%	18,976	18,977	0.00%
<i>Proceso judicial ejecutado</i>	-	-	0.00%	12,128	12,128	0.00%
<i>Contingencia Judicial 1</i>	-	-	0.00%	6,848	6,849	0.00%
71 Gastos Fiesta Familiar - Tómbola - Rifa	-	-	0.00%	-	-	0.03%
72 Otros Gastos	2,800	3,779	0.24%	1,500	4,405	0.21%
<i>Imprevisto, celular inform., donaciones, donaciones comisarias</i>	2,800	3,779	0.24%	1,500	4,405	0.21%
<b>Total</b>	<b>121,411</b>	<b>81,377</b>	<b>5.27%</b>	<b>113,448</b>	<b>156,236</b>	<b>10.12%</b>
<b>Eventos Académicos</b>						
73 Costo Seminarios y Cursos	69,600	43,614	2.83%	52,550	48,741	2.33%
74 Costo Cursos de Especialización	38,400	42,813	2.77%	87,860	48,292	2.31%
75 Costo AUDITA 2023	-	-	0.00%	-	-	0.00%
<b>Total</b>	<b>108,000</b>	<b>86,427</b>	<b>5.60%</b>	<b>140,410</b>	<b>97,033</b>	<b>4.65%</b>
<b>Otros</b>						
76 Comités Funcionales	8,000	502	0.03%	6,000	7,248	0.88%
77 Costo Actividades Deportivas INTERNAS	-	20,166	1.31%	49,500	42,986	1.97%
78 Costo Actividades Deportivas CONREDE	-	-	0.00%	99,800	93,537	3.90%
79 Gastos Aniversario Institucional	25,000	11,415	0.74%	15,000	17,619	0.82%
80 Gastos Rifa Institucional/Tómbola	-	-	0.00%	-	400	0.03%
81 Gastos de Asambleas	2,690	4,002	0.26%	3,600	2,989	0.15%
82 Transferencia de Cargo Consejo Directivo	30,000	-	0.00%	4,555	5,053	1.20%
83 Gastos de Elecciones	19,000	4,536	0.29%	5,000	7,978	0.39%
84 Incentivos por Investigación	5,500	-	0.00%	12,000	-	2.39%
85 Otros (Imprevistos)	2,000	1,753	0.11%	3,000	5,608	0.27%
<i>Cuota CONREDE</i>	-	-	0.00%	2,400	3,600	0.17%
<i>Imprevistos</i>	2,000	1,753	0.11%	600	2,008	0.10%
<b>Total</b>	<b>92,190</b>	<b>42,373</b>	<b>2.75%</b>	<b>198,455</b>	<b>183,418</b>	<b>8.78%</b>
<b>Total Gastos de Operación</b>	<b>1,124,702</b>	<b>1,053,413</b>	<b>68.25%</b>	<b>1,381,962</b>	<b>1,607,379</b>	<b>76.96%</b>
<b>Superávit - Déficit: De Operación</b>	<b>114,570</b>	<b>490,063</b>	<b>31.75%</b>	<b>45,881</b>	<b>481,198</b>	<b>23.04%</b>



**COLEGIO DE  
CONTADORES PÚBLICOS  
DE AREQUIPA**

CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO	PPTO. EJECUTADO 2021		PPTO. ANUAL 2022	PPTO. ANUAL 2022 EJECUTADO		
	2021	IMPORTE	% ANUAL	IMPORTE	IMPORTE	% ANUAL	
<b>II. INVERSIÓN</b>							
<b>Ingresos</b>							
	<b>Total</b>	-	0.00%			0.00%	
<b>Egresos</b>							
86	Software, Hardware Integral y Licencias	-5,000	-3,597	-0.23%	-5,500	-13,464	-0.64%
87	Otras Inversiones	-5000	-25,036	-1.62%			0.00%
	Equipos Div. Proyectores, Consola y Rack Proyecto.	-	-4,594	-0.30%			0.00%
	Biblioteca del recuerdo/ Boutique Contable	-	-5,970	-0.39%			0.00%
	Biblioteca virtual	-	-	0.00%	-5,145	0	0.00%
	Biodigestor Sachaca	-	-	0.00%			0.00%
88	Mantenimiento e implem. Ascensor - Sánchez Trujillo						0.00%
89	Habilitación de salas de CoWorking - Sánchez Trujillo	-	-	0.00%	-4,000	0	0.00%
90	Implement. del depart. Orientación Legal-Sánchez Trujillo	-	-	0.00%	-7,552	0	0.00%
91	Mejoramiento fachada local - Sánchez Trujillo						0.00%
92	Remodelación, implem. y Mant. CR Sachaca - Sánchez Trujillo	-	-	0.00%	-12,000	-37,392	-1.79%
93	Cancha Sintética de futbol CR Sachaca	-	-	0.00%	-58,000	-80,116	-3.84%
94	02 Cancha Sintética de Fútbol-CR Sachaca	-	-	0.00%			0.00%
95	Implementación de muro perimétrico de ingreso-CR Sachaca						0.00%
96	Mejoramiento, remod. e implem. Zona niños-CR Sachaca						0.00%
97	Implementación de tribunas metálicas - CR Sachaca						0.00%
98	Implement. Local Tipo Circo (niños) - CR Sachaca				0	-122,250	-5.85%
99	Mejor., remod. e implem. Zona Parrillas -CR Sachaca	-	-	0.00%	-19,692	-19,692	-0.94%
100	Remodelación Cancha de Fútbol 8 y 11 - CR Sachaca	-	-	0.00%	-12,000	-8,130	-0.39%
101	Remodelación Cancha 3 Basquet/ Voley CR Sachaca	-	-	0.00%	-19,000	-20,200	-0.97%
102	Remodelación y Mejor. Cancha Fronton - CR Sachaca	-	-	0.00%	-6,800	-12,530	-0.60%
103	Implementac. Zona de Parrillas familiares (3) CR Sachaca	-	-	0.00%	-8,000	0	0.00%
104	Implement. e Instalac. Sist. Seguridad y Vigil.-CR Sachaca (8 camara	-	-	0.00%	-10,000	-13,404	-0.64%
	<b>Total</b>	<b>-10,000</b>	<b>-28,633</b>	<b>-1.86%</b>	<b>-167,689</b>	<b>-327,177</b>	<b>-15.67%</b>
<b>Superávit - Déficit: De Inversión</b>		<b>-10,000</b>	<b>-28,633</b>	<b>-1.86%</b>	<b>-167,689</b>	<b>-327,177</b>	<b>-15.67%</b>
<b>III. FINANCIERO</b>							
<b>Ingresos</b>							
105	Saldo inicial de CAJA del Estado de Situación Financiera	116,710	116,710	7.56%	122,240	122,240	5.85%
	<b>Total</b>	<b>116,710</b>	<b>116,710</b>	<b>7.56%</b>	<b>122,240</b>	<b>122,240</b>	<b>5.85%</b>
<b>Egresos</b>							
106	Cuentas por cobrar y pagar Neto / Estado de Sit. Financ.	-43,778	-74,164	-4.80%	9,568	133,987	6.42%
107	Fondo Mutua (2022)	-30,000	-60,000	-3.89%	-10,000	-	0.00%
108	Fondo Mutua (2023)						0.00%
109	Fondo Mutua (Transferencia 2022)	-30,000	-60,000	-3.89%		-	0.00%
	<b>Total</b>	<b>-73,778</b>	<b>-134,164</b>	<b>-8.69%</b>	<b>-432</b>	<b>133,987</b>	<b>6.42%</b>
110	Saldo Caja siguiente período	-10,000					
<b>Superávit - Déficit: Financiero</b>		<b>32,932</b>	<b>-17,454</b>	<b>-1.13%</b>	<b>121,808</b>	<b>256,227</b>	<b>12.27%</b>
<b>SUPERÁVIT - DÉFICIT DEL PERÍODO</b>		<b>-</b>	<b>443,976</b>	<b>28.76%</b>	<b>-0</b>	<b>410,248</b>	<b>19.64%</b>

CPC QUINTÍN JUAN PINO TELLERÍA  
DECANO

CPC HOWARD GREGORY MORALES PACHECO  
DIRECTOR DE FINANZAS