



**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA**

EJECUCIÓN PRESUPUESTO OPERATIVO 2024

APROBADO EN
ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA PRESENCIAL
DEL 27 DE FEBRERO DEL 2025





EJECUCIÓN PRESUPUESTO OPERATIVO JUNIO A DICIEMBRE 2024 (Expresado en Soles)

CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO 2023	PPTO. EJECUTADO 2023		PRESUPUESTO APROBADO 2024		AVANCE PRESUPUESTO EJECUTADO 2024	%
		IMPORTE	% ANUAL	IMPORTE	% ANUAL		
I. OPERACIÓN							
INGRESOS							
Ordinarios							
11101 Cuotas Miembros de la Orden	594,000.00	1,040,168.00	175.11%	626,522.75	39.78%	1,034,935.00	165.19%
11102 Cuotas Sociedades Auditoría	9,984.00	11,488.00	115.06%	6,048.00	0.38%	10,626.00	175.69%
11103 Derechos de Colegiatura	480,000.00	708,417.02	147.59%	349,427.87	22.19%	497,962.50	142.51%
11104 Inscripción Sociedades de Auditoría y Auditores I	13,900.00	124,820.00	897.99%	12,360.00	0.78%	10,300.00	83.33%
11105 Constancias de Habilitación	1,800.00	2,480.00	137.78%	875.00	0.06%	2,000.00	228.57%
11106 Recuperación de Colegiados Inhabiles	26,000.00	130,631.00	502.43%	15,810.20	1.00%	32,357.00	204.66%
11107 Seminarios y Cursos	69,133.00	237,628.00	343.73%	72,038.00	4.57%	186,893.00	259.44%
11109 Cursos de Especialización	124,800.00	147,066.00	117.84%	208,000.00	13.21%	173,854.00	83.58%
11110 AUDITA 2023	175,000.00	227,571.78	130.04%	0.00	0.00%	90.00	9000000.00%
11111 Alquileres - Local Institucional	81,600.00	79,318.00	97.20%	26,880.00	1.71%	64,407.50	239.61%
11113 Alquileres - CR Sachaca	168,000.00	343,940.01	204.73%	141,050.00	8.96%	263,828.90	187.05%
11114 Material Bibliográfico y otros	15,000.00	24,800.00	165.33%	10,640.00	0.68%	17,500.00	164.47%
11115 Actividades Deportivas	3,480.00	3,435.00	98.71%	2,520.00	0.16%	4,050.00	160.71%
11116 Cuota CR Sachaca	87,600.00	182,353.00	208.17%	71,788.50	4.56%	131,167.50	182.71%
Otros Ingresos	21,500.00	16,259.97	75.63%	3,542.00	0.22%	4,145.00	117.02%
1111801 Duplicado de Carnet (neto)	1,500.00	1,975.00	131.67%	574.00	0.04%	1,185.00	206.45%
Carnet Certificación y Recertificación	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
1111803 Venta de souvenirs y Otros (neto)	19,000.00	13,858.00	72.94%	1,708.00	0.11%	2,960.00	173.30%
1111804 Otros / multas, etc	1,000.00	426.97	42.70%	1,260.00	0.08%	0.00	0.00%
Total Ingresos Ordinarios	1,871,797.00	3,280,374.78	93.64%	1,547,502.32	98.25%	2,434,116.40	157.29%
Extraordinarios							
11201 Ingresos por Rifa	1,280.00	155,750.00	12167.97%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
11202 Cena de Gala	15,000.00	23,280.00	155.20%	25,000.00	1.59%	26,730.00	106.92%
Otros Ingresos	39,250.00	43,883.94	111.81%	2,501.00	0.16%	3,846.27	153.79%
1120301 Donaciones	37,400.00	0.00	0.00%	2,500.00	0.16%	500.00	20.00%
1120302 Otros / Servicios de publicidad	1,850.00	43,684.91	2361.35%	1.00	0.00%	3,346.27	334627.00%
Total Ingresos Extraordinarios	55,530.00	222,913.94	6.36%	27,501.00	1.75%	30,576.27	111.18%
Total Ingresos de Operación	1,927,327.00	3,503,288.72	1.00	1,575,003.32	100.00%	2,464,692.67	156.49%
GASTOS							
Gastos de Personal							
12101 Remuneraciones	338,585.00	393,407.04	116.19%	212,247.98	13.48%	370,046.10	174.35%
12102 Gratificaciones Fiestas patrias y navidad	57,772.00	70,188.11	121.49%	69,314.75	4.40%	66,133.36	95.41%
12103 Gratificación por Aniversario CCPA	9,875.00	10,281.25	104.11%	10,550.00	0.67%	10,250.68	97.16%
12104 Vacaciones	28,215.00	13,639.66	48.34%	29,698.73	1.89%	29,655.55	99.85%
12105 Contribuciones Sociales	30,473.00	32,459.00	106.52%	29,698.73	1.89%	35,012.00	117.89%
12106 CTS	25,995.00	35,887.78	138.06%	19,550.00	1.24%	36,529.88	186.85%
12107 Personal Eventual/Comisión Cobranza	31,817.00	38,979.46	122.51%	41,649.80	2.64%	55,474.48	133.19%
Otras Cargas de Personal	9,135.00	15,037.08	164.61%	11,118.17	0.71%	8,665.67	77.94%
1210901 Seguro de Vida Ley	1,920.00	1,449.86	75.51%	3,043.25	0.19%	2,173.73	71.43%
Recepción de Visitantes	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
1210903 Bono Aniversario Institucional al Personal	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
1210904 Día del Trabajo	1,000.00	1,751.50	175.15%	0.00	0.00%	807.00	8070000000%
1210905 Agasajo Navidad	1,200.00	683.00	56.92%	683.00	0.04%	0.00	0.00%
1210906 Canasta Navidad	1,820.00	1,818.92	99.94%	1,818.92	0.12%	2,295.00	126.17%
1210907 Otros (cumpleaños trabajadores CCPA)	1,235.00	9,333.80	755.77%	4,923.00	0.31%	3,389.94	68.86%
1210908 Otros (fallecimiento familiares trabajadores C	650.00	0.00	0.00%	650.00	0.04%	0.00	0.00%
1210909 COVID-19 PRUEBAS	210.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
1210910 COVID-19 EPPs	1,100.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Total Gastos de Personal	531,868.00	609,880.38	17.41%	423,829.16	26.91%	611,767.72	144.34%
Servicios Prestados por Terceros							
12201 Movilidad	11,600.00	17,810.61	153.54%	7,839.50	0.50%	18,151.80	231.54%
12202 Servicio de Mensajería	7,200.00	2,100.01	29.17%	1,400.00	0.09%	1,385.50	98.96%
12203 Teléfonos	4,192.00	4,872.15	116.22%	2,417.68	0.15%	3,441.56	142.35%
12204 Internet (Fibra óptica), Cable, Hosting y VPS	22,940.00	32,469.55	141.54%	16,202.62	1.03%	26,694.34	164.75%
12205 Gastos Notariales y Registro	2,500.00	5,982.10	239.28%	12,600.00	0.80%	12,212.40	96.92%
12206 Honorarios - Asesoría Legal, Externa	15,000.00	11,965.69	79.77%	14,000.00	0.89%	30,030.00	214.50%
12207 Honorarios Auditoría	5,000.00	7,000.00	140.00%	12,000.00	0.76%	17,410.00	145.08%
12208 Mantenimiento Inmuebles local Institucional	11,000.00	138,405.08	1258.23%	23,947.00	1.52%	36,255.68	151.40%
12209 Mantenimiento Inmuebles CR Sachaca	65,500.00	195,394.10	298.31%	37,039.72	2.35%	61,310.34	165.53%
12210 Mantenimiento Equipos Oficina	6,520.00	11,787.63	180.79%	6,995.52	0.44%	8,133.82	116.27%
12211 Energía Eléctrica CR Sachaca	14,200.00	15,504.20	109.18%	11,085.90	0.70%	17,262.20	155.71%
12212 Energía Eléctrica Local Institucional	18,350.00	18,832.98	102.63%	13,504.54	0.86%	22,031.30	163.14%
12213 Agua Complejo CR Sachaca	2,160.00	17,181.70	795.45%	9,259.09	0.59%	15,947.20	172.23%
12214 Agua Local Institucional	3,920.00	10,981.00	280.13%	2,302.72	0.15%	3,961.60	172.04%
12215 Convocatorias y Avisos en Diarios	3,200.00	786.15	24.57%	750.00	0.05%	2,673.51	356.47%
12216 Gastos de Publicidad	6,400.00	2,757.44	43.09%	5,600.00	0.36%	4,152.26	74.15%



**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA**

CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO 2023	PPTO. EJECUTADO 2023		PRESUPUESTO APROBADO 2024		AVANCE PRESUPUESTO EJECUTADO 2024	%
		IMPORTE	% ANUAL	IMPORTE	% ANUAL		
12217 Gastos de Colegiatura	44,000.00	94,769.83	215.39%	44,690.17	2.84%	78,030.55	174.60%
12218 Gastos de Representación	2,580.00	2,132.99	82.67%	1,152.90	0.07%	276.70	24.00%
12219 Agasajo Día Internacional de la Mujer	6,630.00	9,991.60	150.70%	0.00	0.00%	236.00	236000000.00%
12220 Agasajo Día de la Madre	18,100.00	20,486.31	113.18%	0.00	0.00%	18,960.43	18960430000.00%
12221 Agasajo Día del Padre	15,600.00	16,593.24	106.37%	13,596.00	0.86%	20,483.34	150.66%
12222 Día del Contador Público	24,000.00	14,399.19	60.00%	25,000.00	1.59%	40,893.20	163.57%
12223 Cena Institucional	56,400.00	42,526.01	75.40%	50,500.00	3.21%	54,420.04	107.76%
12224 Navidad Hijos del Contador	19,200.00	20,121.60	104.80%	20,000.00	1.27%	19,964.37	99.82%
12225 Presente Navidad Colega Hábil	163,262.00	179,400.00	109.88%	150,000.00	9.52%	199,000.00	132.67%
12226 Otras actividades (Cometas, talentos, karaokes, d	7,300.00	6,075.00	83.22%	3,500.00	0.22%	0.00	0.00%
12227 Servicio de Vigilancia - Monitoreo	2,844.00	3,421.08	120.29%	4,325.51	0.27%	5,053.01	116.82%
12228 Gastos del Directorio	10,266.00	6,923.61	67.44%	5,334.00	0.34%	9,291.10	174.19%
12229 Comisión, portes y mantenimiento Bancos	23,500.00	35,071.57	149.24%	19,375.09	1.23%	44,581.29	230.10%
12230 Gastos de Sepelio Miembros de la Orden	1,800.00	2,188.00	121.56%	1,680.00	0.11%	2,453.00	146.01%
Otros Servicios	6,450.00	5,902.50	91.51%	5,250.00	0.33%	6,532.50	124.43%
1223101 Virgen de Chapi	500.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	91.50	91500000.00%
1223102 Comité de Damas	600.00	86.00	14.33%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
1223103 Imprevistos, tramite licencia centro recreacio	5,350.00	5,816.50	108.72%	5,250.00	0.33%	0.00	0.00%
122313 Imprevistos, tramite licencias, otros	0.00	0.00	0.00%	1.00	0.00%	6,441.00	64410000.00%
Total Servicios Prestados por Terceros	601,615.00	953,832.92	27.23%	521,347.96	33.10%	781,229.04	149.85%
Tributos							
12301 Impuesto General a las Ventas	38,869.00	74,050.00	190.51%	57,050.00	3.62%	55,607.00	97.47%
12302 Limpieza Pública Parques y Jardines	8,422.00	9,158.47	108.74%	5,000.00	0.32%	4,577.38	91.55%
12303 Impuesto Predial local Institucional	28,688.00	26,237.51	91.46%	12,838.00	0.82%	12,897.97	100.47%
12304 Impuesto Predial CR Sachaca	1,800.00	3,894.78	216.38%	4,000.00	0.25%	0.00	0.00%
12305 Otros Tributos (ITF)	120.00	4,114.10	3428.42%	4,697.00	0.30%	183.19	3.90%
Total Tributos	77,899.00	117,454.86	3.35%	83,585.00	5.31%	73,265.54	87.65%
Cargas Diversas de Gestión							
12401 Seguros	25,705.00	16,245.88	63.20%	9,113.79	0.58%	13,295.27	145.88%
12402 Suscripciones	4,353.00	1,947.00	44.73%	4,573.80	0.29%	3,272.00	71.54%
12403 Útiles de Oficina	6,170.00	5,827.70	94.45%	3,870.51	0.25%	5,690.22	147.01%
12404 Materiales de Limpieza	2,880.00	2,757.00	95.73%	1,500.80	0.10%	2,602.70	173.42%
12405 Empaste de libros de la Institución y otros	750.00	1,284.87	171.32%	3,000.00	0.19%	970.06	32.34%
12406 Impresos y copias / calendario CCPA /memoria	9,280.00	2,596.80	27.98%	3,997.00	0.25%	33,082.71	827.69%
12407 Cuota Junta de Decanos del Ejercicio	45,908.00	24,166.60	52.64%	19,708.50	1.25%	23,658.85	120.04%
12409 Fraccionamiento (Deuda 2010-2017JD CCPP)	1,500.00	1,578.30	105.22%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
12410 Gastos de Viaje	10,400.00	10,131.71	97.42%	0.00	0.00%	513.20	513200000.00%
Procesos y contingencias judiciales	0.00	0.00	0.00%	3,500.00	0.22%	3,356.80	0.00%
124101 Proceso judicial ejecutado	0.00	0.00	0.00%	3,500.00	0.22%	3,356.80	0.00%
Contingencia Judicial 1	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
12412 Gastos por Rifa	620.00	64,692.68	10434.30%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Otros Gastos	4,845.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
1241302 Imprevisto, celular inform., donaciones, dona	4,845.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Total Cargas Diversas de Gestión	112,411.00	131,228.54	3.75%	49,264.40	3.13%	86,441.81	175.47%
Eventos Académicos							
12501 Costo Seminarios y Cursos	54,615.00	82,611.10	151.26%	53,796.69	3.42%	94,359.34	175.40%
12502 Costo Cursos de Especialización	63,648.00	78,385.89	123.16%	102,033.35	6.48%	13,829.68	13.55%
12503 Costo AUDITA 2023	125,000.00	226,971.77	181.58%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Total Eventos Académicos	243,263.00	387,968.76	11.07%	155,830.04	9.89%	108,189.02	69.43%
Otros							
12601 Comités Funcionales	18,400.00	5,586.01	30.36%	15,166.76	0.96%	14,860.79	97.98%
12602 Costo Actividades Deportivas INTERNAS	41,120.00	57,797.16	140.56%	49,158.40	3.12%	39,176.02	79.69%
12603 Costo Actividades Deportivas CONREDE	81,465.00	109,802.45	134.78%	90,000.00	5.71%	9,264.62	10.29%
12604 Gastos Actividades Culturales - Ballet y otros	0.00	0.00	0.00%	16,870.00	1.07%	7,646.05	45.32%
12605 Gastos Aniversario Institucional	17,200.00	25,438.59	147.90%	20,000.00	1.27%	22,836.56	114.18%
12606 Gastos por Tómbola	620.00	656.60	105.90%	0.00	0.00%	1,848.80	184880000.00%
12607 Gastos de Asambleas - Presenciales	3,200.00	1,735.93	54.25%	12,000.00	0.76%	7,656.00	63.80%
12608 Transferencia de Cargo Consejo Directivo	25,000.00	0.00	0.00%	10,624.00	0.67%	13,824.51	130.13%
12609 Gastos de Elecciones	8,100.00	7,093.25	87.57%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
12610 Incentivos por Investigación	50,000.00	1,050.01	2.10%	10,000.00	0.63%	0.00	0.00%
Otros (Imprevistos)	6,380.00	1,200.00	18.81%	11,226.60	0.71%	3,300.00	29.39%
1261001 Cuota CONREDE	3,800.00	1,200.00	31.58%	1,200.00	0.08%	800.00	66.67%
1261002 Imprevistos	2,580.00	0.00	0.00%	10,026.60	0.64%	2,500.00	24.93%
Total Otros	233,085.00	204,773.99	5.85%	219,879.00	13.96%	120,413.35	54.76%
Total Gastos de Operación	233,085.00	204,773.99	5.85%	219,879.00	13.96%	1,781,306.48	810.13%
Superávit - Déficit: De Operación	-233,085.00	-204,773.99	-5.85%	-219,879.00	-13.96%	683,386.19	-310.80%



**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA**

CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO 2023	PPTO. EJECUTADO 2023		PRESUPUESTO APROBADO 2024		AVANCE PRESUPUESTO EJECUTADO 2024	%	
		IMPORTE	% ANUAL	IMPORTE	% ANUAL			
II. INVERSIÓN								
Ingresos								
	Total Ingresos de Inversión	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
Egresos								
22101	Software, Hardware Integral y Licencias	-14,600.00	-36,972.90	-1.06%	-15,000.00	-0.95%	-6,226.93	41.51%
	Otras Inversiones	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2210201	Equipos Div. - Consola y Rack Proyecto.	-35,472.00	0.00	0.00%	-50,000.00	-3.17%	-1,109.00	2.22%
	Biblioteca del recuerdo/ Boutique Contable	0.00	0.00	0.00%	-15,000.00	-0.95%	0.00	0.00%
	Biblioteca virtual	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	Biodigestor Sachaca	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
22103	Mantenimiento e Implementación Ascensor - San	-14,800.00	0.00	0.00%	-12,000.00	-0.76%	0.00	0.00%
22104	Habilitación de Salas CoWorking - Sanchez Trujil	-5,200.00	-500.00	-0.01%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	Implementación Dpto Orientación Legal - Sanche	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
22106	Mejoramiento Fachada Local - Sanchez Trujillo	-38,000.00	0.00	0.00%	-15,000.00	-0.95%	-30,070.01	200.47%
	Remodelación, Implementación y Mantenimiento	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	Cancha Sintetica de Futbolito - CR Sachaca	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
22109	Cancha Sintetica (2) de Futbolito - CR Sachaca	-140,000.00	-426,660.06	-12.18%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
22110	Implementación de Muro Perimetrico de Ingreso - Z	-15,200.00	-14,055.00	-0.40%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
22111	Mejoramiento, Remodelación e Implementación Z	-28,600.00	-52,596.85	-1.50%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
22112	Implementación de Tribunas Metalicas - CR Sach	-10,500.00	-8,200.00	-0.23%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
22113	Implementación Local tipo Circo (Niños) - CR Sac	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	Mejoramiento, remodelación e Implementación Zc	0.00	-19,692.00	-0.56%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	Remodelación Cancha de Futbol 8 y 11 - CR Sac	0.00	-8,130.00	-0.23%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	Remodelación Cancha 3 Basquet/Voley - CR Sac	0.00	-20,200.00	-0.58%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	Remodelación y Mejoramiento Cancha de Frontón	0.00	-12,530.00	-0.36%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
22118	Implementación Zona de Parrillas Familiares (3) -	-18,390.00	-22,713.88	-0.65%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	Implement. e Instalac. Sistema Seguridad y Vigila	0.00	-13,404.00	-0.38%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
22120	Proyecto Construcción Piscina	0.00	-701,199.99	-20.02%	0.00	0.00%	-401,180.00	0.00%
	Total Egresos de Inversión	-320,762.00	-635,653.69	-18.14%	-107,000.00	-6.79%	-438,585.94	409.89%
Superávit - Déficit: De Inversión		-320,762.00	-635,653.69	-18.14%	-107,000.00	-6.79%	-438,585.94	409.89%

							TOTAL
III. FINANCIERO							
Ingresos							
311	Saldo inicial de CAJA del Estado de Situación Fir	437,548.00	1,217,960.83	34.77%	1,186,523.05	75.33%	1,186,523.05
	Saldo Inicial de Caja	437,548.00	1,217,960.83	34.77%	1,186,595.05	75.34%	1,186,523.05
Egresos							
321	Pago Benef Fdo Mutual / Externo Mov Caja con N	-66,359.00	-205,941.43	-5.88%	-188,558.44	-11.97%	-215,738.54
322	Fondo Mutual (2022)	-10,000.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
323	Fondo Mutual (2023)	-10,000.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
324	Fondo Mutual (Transferencia 2022)	-124,214.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
	Total Egresos Financieros	-76,359.00	-205,941.43	-5.88%	-188,558.44	-11.97%	-215,738.54
325	Saldo Caja siguiente período	0.00	0.00	0.00	-35,000.00	-2.22%	0.00
Superávit - Déficit: Financiero		361,189.00	1,012,019.40	28.89%	963,036.61	61.15%	970,784.51

9001	Aportes al Fondo Mutual		274,682.26		134,926.12		231,593.85
9002	Aportes Junta Nacional de Decanos		36,828.00		21,235.50		27,037.50
9003	Entregas a Rendir Cta		-25,617.38		-13,348.75		-26,179.00
9009	Devoluciones Entregas a Rendir Cta		58,944.19		51,442.94		121,450.74
9010	Prestamos						149,000.00
	Total Partidas Extrapresupuestales						502,903.09

SUPERÁVIT - DÉFICIT DEL PERÍODO		-192,658.00	171,591.52	4.90%	636,157.61	40.39%	1,718,487.85
--	--	--------------------	-------------------	--------------	-------------------	---------------	---------------------

CPC LUIS FERNANDO CASTRO SUCAPUCA
DECANO

CPC ANGEL RODILARDO HUANCOLLO GUTIERREZ
DIRECTOR DE FINANZAS