COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

PRESUPUESTO ANUAL 2020

APROBADO EN
ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA
30 DE ENERO DEL 2020



COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

PRESUPUESTO ANUAL 2020

(Expresado en Soles)

	CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO	PPTO. EJECUTADO 2019		PPTO. ANUAL 2020	
		2019	IMPORTE	% ANUAL	IMPORTE	% ANUAL
I. OPERACIÓN						
INGRESOS						
	Ordinarios					
1	Cuotas Miembros de la Orden	699,200	763,058	*34.99%*	753,920	*34.80%*
2	Cuotas Sociedades Auditoría	38,240	28,640	*1.31%*	8,640	*0.40%*
3	Derechos de Colegiatura	312,500	290,000	*13.30%*	325,000	*15.00%*
4	Inscripción de Soc. de Auditoría			*0.00%*	24,200	*1.12%*
5	Constancias de Habilitación	8,280	2,610	*0.12%*	2,244	*0.10%*
6	Recuperación de Colegiados Inhábiles	69,120	51,120	*2.34%*	62,208	*2.87%*
7	Seminarios y Cursos	286,020	227,300	*10.42%*	251,990	*11.63%*
8	Convención Nacional CONANIIFs	80,000	172,140	*7.89%*		*0.00%*
9	Cursos de Especialización	240,000	223,780	*10.26%*	243,500	*11.24%*
10	Alquileres - Local Institucional	91,997	85,368	*3.91%*	90,000	*4.15%*
11	Alquileres - Velatorio	27,100	600	*0.03%*	-	*0.00%*
12	Alquileres - CR Sachaca	98,000	118,100	*5.41%*	124,005	*5.72%*
13	Material Bibliográfico y otros	43,000	32,400	*1.49%*	35,000	*1.62%*
14	Actividades Deportivas	26,000	17,908	*0.82%*	26,200	*1.21%*
15	CR Sachaca	96,040	115,019	*5.27%*	94,456	*4.36%*
16	Certificación y Recertificación	60,000	17,850	*0.82%*	36,700	*1.69%*
17	Otros Ingresos	23,096	13,724	*0.63%*	31,240	*1.44%*
	Duplicado de Carnet (neto)	*1,700*	*1,850*	*0.08%*	*1,810*	*0.08%*
	Carnet Certificación y Recertificación	*7,000*	*2,655*	*0.12%*	*3,200*	*0.15%*
	Venta de solaperos y Otros (neto)	*10,596*	*5,090*	*0.23%*	*6,000*	*0.28%*
	Otros / Souvenirs	*3,800*	*4,129*	*0.19%*	*20,230*	*0.93%*
	Total	**2,198,594**	**2,159,617**	***99.02%***	**2,109,303**	***97.35%***
	Extraordinarios					
18	Ingreso de Tómbola / Rifa	9,300	2,750	*0.13%*	19,000	*0.88%*
19	Cena de Gala	19,800	16,808	*0.77%*	22,400	*1.03%*
20	Otros Ingresos	5,000	1,835	*0.08%*	16,000	*0.74%*
	Donación	*4,000*	*1,000*	*0.05%*	*15,000*	*0.69%*
	Otros / Servicios	*1,000*	*835*	*0.04%*	*1,000*	*0.05%*
	Total	**34,100**	**21,393**	***0.98%***	**57,400**	***2.65%***
	Total Ingresos de Operación	**2,232,694**	**2,181,010**	***100.00%***	**2,166,703**	***100.00%***
GASTOS						
	Gastos de Personal					
21	Remuneraciones	296,097	296,308	*13.59%*	347,703	*16.05%*
22	Gratificaciones	53,791	56,984	*2.61%*	62,480	*2.88%*
23	Gratificación por Aniversario CCPA			*0.00%*	9,607	*0.44%*
24	Vacaciones	24,675	26,936	*1.24%*	31,122	*1.44%*
25	Contribuciones Sociales	26,649	28,439	*1.30%*	29,535	*1.36%*
26	CTS	28,787	29,633	*1.36%*	33,430	*1.54%*
27	Personal Eventual	39,120	36,849	*1.69%*	36,342	*1.68%*
28	Comisión de Cobranza	9,600	7,238	*0.33%*	7,455	*0.34%*
29	Otras Cargas de Personal	18,560	20,477	*0.94%*	8,550	*0.39%*
	Atenciones al personal labor extra	*1,500*	*1,253*	*0.06%*	*1,300*	*0.06%*
	Recepción de Visitantes	*360*	*76*	*0.00%*		*0.00%*
	Bono Aniversario Institucional al Personal	*8,500*	*9,517*	*0.44%*		*0.00%*
	Día del Trabajo	*1,000*	*1,310*	*0.06%*	*1,400*	*0.06%*
	Agasajo Navidad - Año Nuevo	*2,000*	*1,620*	*0.07%*	*1,800*	*0.08%*
	Canasta Navidad	*4,000*	*3,636*	*0.17%*	*2,850*	*0.13%*
	Otros(cumpleaños trabajadores)	*1,200*	*3,065*	*0.14%*	*1,200*	*0.06%*
	Total	**497,279**	**502,864**	***23.06%***	**566,224**	***26.13%***
	Servicios Prestados por Terceros					
30	Movilidad	15,700	14,266	*0.65%*	10,800	*0.50%*
31	Servicio de Mensajería	9,837	7,052	*0.32%*	10,750	*0.50%*
32	Teléfonos	8,000	5,574	*0.26%*	4,680	*0.22%*
33	Internet (Fibra Óptica),Cable, Hosting y VPS	30,039	33,425	*1.53%*	34,399	*1.59%*
34	Gastos Notariales y Registro	9,500	1,136	*0.05%*	750	*0.03%*
35	Honorarios - Asesoría Legal	8,400	8,200	*0.38%*	11,600	*0.54%*
36	Honorarios Auditoría	5,000	5,900	*0.27%*	5,900	*0.27%*
37	Mantenimiento Inmuebles local Institucional	26,560	16,035	*0.74%*	15,000	*0.69%*
38	Mantenimiento Inmuebles CR Sachaca	60,000	71,884	*3.30%*	90,000	*4.15%*
39	Mantenimiento Equipos Oficina	15,500	16,325	*0.75%*	16,800	*0.78%*
40	Energía Eléctrica CR Sachaca	9,200	9,894	*0.45%*	9,840	*0.45%*
41	Energía Eléctrica Local Institucional	27,500	25,777	*1.18%*	26,400	*1.22%*
42	Agua Complejo CR Sachaca	9,000	5,067	*0.23%*	5,040	*0.23%*
43	Agua Local Institucional	5,004	4,872	*0.22%*	6,000	*0.28%*
44	Convocatorias y Avisos en Diarios	4,952	3,475	*0.16%*	2,500	*0.12%*

PRESUPUESTO ANUAL 2020

(Expresado en Soles)

	CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO	PPTO. EJECUTADO 2019		PPTO. ANUAL 2020	
		2019	IMPORTE	% ANUAL	IMPORTE	% ANUAL
45	Gastos de Revista Institucional y Courier	80,400	12,296	*0.56%*	7,400	*0.34%*
46	Gastos de Colegiatura	42,875	39,309	*1.80%*	45,000	*2.08%*
47	Gastos de Representación	3,600	6,543	*0.30%*	6,000	*0.28%*
48	Agasajo Día Internacional de la Mujer				6,000	*0.28%*
49	Agasajo Día de la Madre	16,600	17,063	*0.78%*	17,000	*0.78%*
50	Agasajo Día del Padre	9,800	9,591	*0.44%*	10,000	*0.46%*
51	Día del Contador Público	8,800	6,561	*0.30%*	8,000	*0.37%*
52	Cena Institucional	44,000	44,098	*2.02%*	46,500	*2.15%*
53	Navidad Hijos del Contador	12,500	12,300	*0.56%*	10,000	*0.46%*
54	Presente Navidad Colega Hábil				42,000	*1.94%*
55	Servicio de Vigilancia - Monitoreo	11,640	9,537	*0.44%*	8,400	*0.39%*
56	Gastos del Directorio	12,000	11,329	*0.52%*	11,000	*0.51%*
57	Comisión, portes y mantenimiento	26,500	31,663	*1.45%*	31,200	*1.44%*
58	Gastos de Sepelio Miembros de la Orden	2,400	1,556	*0.07%*	2,400	*0.11%*
59	Gastos de Mantenimiento Velatorio	2,710	150	*0.01%*	-	*0.00%*
60	Otros Servicios	3,400	11,610	*0.53%*	7,300	*0.34%*
	Virgen de Chapi	*1,500*	*1,967*	*0.09%*	*4,500*	*0.21%*
	Comité de Damas	*600*	*1,367*	*0.06%*	*1,800*	*0.08%*
	Imprevistos	*1,300*	*8,276*	*0.38%*	*1,000*	*0.05%*
	Total	**521,417**	**442,488**	***20.29%***	**508,659**	***23.48%***
	Tributos					
61	Impuesto General a las Ventas	45,000	52,283	*2.40%*	58,200	*2.69%*
62	Limpieza Pública Parques y Jardines	3,925	2,750	*0.13%*	2,750	*0.13%*
63	Impuesto Predial local Institucional	11,078	11,078	*0.51%*	11,500	*0.53%*
64	Impuesto Predial CR Sachaca	1,572		*0.00%*	1,800	*0.08%*
65	Otros Tributos (ITF)	-	1,997	*0.09%*	1,000	*0.05%*
	Total	**61,575**	**68,108**	***3.12%***	**75,250**	***3.47%***
	Cargas Diversas de Gestión					
66	Seguros	16,100	16,705	*0.77%*	27,575	*1.27%*
67	Suscripciones	6,100	4,218	*0.19%*	3,789	*0.17%*
68	Útiles de Oficina	6,000	7,086	*0.32%*	6,500	*0.30%*
69	Materiales de Limpieza	4,000	3,834	*0.18%*	4,300	*0.20%*
70	Empaste de libros de la Institución y otros	1,500	1,432	*0.07%*	2,080	*0.10%*
71	Impresos	21,000	22,693	*1.04%*	24,000	*1.11%*
72	Cuota Junta de Decanos Ejercicio 2020	25,280	29,437	*1.35%*	37,782	*1.74%*
73	Gastos de Certificación y Recertificación	37,000	10,370	*0.48%*	18,600	*0.86%*
74	Fraccionamiento (Deuda 2010-2017JD CCPP)	6,602		*0.00%*	6,602	*0.30%*
75	Gastos de Viaje	7,200	8,628	*0.40%*	9,600	*0.44%*
76	Gastos Fiesta Familiar - Tómbola - Rifa	11,930	6,463	*0.30%*	7,000	*0.32%*
77	Otros Gastos	5,800	7,659	*0.35%*	3,100	*0.14%*
	Directorio Policial	*700*	*700*	*0.03%*	*700*	*0.03%*
	Armado Nacimiento	*100*		*0.00%*		*0.00%*
	Imprevistos	*5,000*	*6,959*	*0.32%*	*2,400*	*0.11%*
	Total	**148,512**	**118,525**	***5.43%***	**150,928**	***6.97%***
	Eventos Académicos					
78	Costo Seminarios y Cursos	100,107	83,306	*3.82%*	106,100	*4.90%*
79	Costo Cursos de Especialización	84,000	77,826	*3.57%*	64,210	*2.96%*
80	Convención Nacional CONANIIFs 2019	64,000	139,338	*6.39%*		*0.00%*
	Total	**248,107**	**300,470**	***13.78%***	**170,310**	***7.86%***
	Otros					
81	Comités Funcionales	16,000	5,441	*0.25%*	16,000	*0.74%*
82	Costo Actividades Deportivas INTERNAS	34,503	51,715	*2.37%*	50,000	*2.31%*
83	Costo Actividades Deportivas CONREDE	90,497	102,837	*4.72%*	90,000	*4.15%*
84	Gastos Aniversario Institucional	30,000	22,804	*1.05%*	25,000	*1.15%*
85	Gastos Rifa Institucional/Tómbola	-		*0.00%*	10,000	*0.46%*
86	Gastos de Asambleas	3,000	5,670	*0.26%*	5,500	*0.25%*
87	Transferencia de Cargo	22,000	31,544	*1.45%*	-	*0.00%*
88	Gastos de Elecciones	9,904	18,048	*0.83%*	-	*0.00%*
89	Incentivos por Investigación	5,500	2,208	*0.10%*	5,500	*0.25%*
90	Otros (Imprevistos)	9,700	9,039	*0.41%*	4,000	*0.18%*
	Cuota Conrede	*1,200*	*1,857*	*0.09%*	*2,000*	*0.09%*
	Gastos Día Internacional de la Mujer	*5,500*	*6,404*	*0.29%*		*0.00%*
	Imprevistos	*3,000*	*778*	*0.04%*	*2,000*	*0.09%*
	Total	**221,104**	**249,306**	***11.43%***	**206,000**	***9.51%***
	Total Gastos de Operación	**1,697,993**	**1,681,761**	***77.11%***	**1,677,371**	***77.42%***
	Superávit - Déficit: de Operación	**534,701**	**499,249**	***22.89%***	**489,332**	***22.58%***

PRESUPUESTO ANUAL 2020

(Expresado en Soles)

	CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO	PPTO. EJECUTADO 2019		PPTO. ANUAL 2020	
		2019	IMPORTE	% ANUAL	IMPORTE	% ANUAL
II. INVERSIÓN						
Ingresos				*0.00%*		*0.00%*
	Total			*0.00%*		*0.00%*
Egresos						
91	Complejo Piscina, aire libre 20x10m (1ra Etapa)	150,168		*0.00%*		*0.00%*
92	CR Sachaca - Adoquinado entrada la Ribereña			*0.00%*		*0.00%*
93	Cabaña infantil, usos múltiples con zona parrilla	54,400		*0.00%*		*0.00%*
94	Campo de Fulbito con Grass sintético	50,000		*0.00%*		*0.00%*
95	Cabaña cafetería CR Sachaca	30,000	50,795	*2.33%*		*0.00%*
96	Pozo de Almacenamiento y sistema riego CR Sachac	40,000	50,800	*2.33%*		*0.00%*
97	Velatorio Institucional mobiliario	20,000	25,423	*1.17%*		*0.00%*
98	Creación Cooperativa del Contador	10,000		*0.00%*		*0.00%*
99	Implementación Espacios Contador Maestro	20,000	1,540	*0.07%*		*0.00%*
100	Implementación Local Institucional Eq. Computo	15,000	10,769	*0.49%*		*0.00%*
101	Electrificación integral del Complejo	50,000	70,825	*3.25%*		*0.00%*
102	Proyecto de alta especialización Profesional	-		*0.00%*		*0.00%*
103	Software, Hardware Integral y Licencias	10,000	20,244	*0.93%*		*0.00%*
104	Cámaras seguridad, Sede Principal, Complejo	25,000	14,982	*0.69%*		*0.00%*
105	Adoquinado playa de estacionamiento		183,726	*8.42%*		*0.00%*
106	Capilla Virgen de Chapi		41,061	*1.88%*		*0.00%*
107	Pista Atlética Salto Largo - CR Sachaca		16,124	*0.74%*		*0.00%*
108	Adoquinado Entrada Rivereña		15,854	*0.73%*		*0.00%*
109	Otras Inversiones		63,159	*2.90%*		*0.00%*
	Muebles y Enseres - Armarios		*1,930*	*0.09%*		*0.00%*
	Equipos Div. - Consola y Rack Proyecto.		*3,662*	*0.17%*		*0.00%*
	Construcción. Curso - Pórtico Calle Cuzco		*1,800*	*0.08%*		*0.00%*
	Almacén Sachaca		*38,466*	*1.76%*		*0.00%*
	Biodigestor Sachaca		*17,281*	*0.79%*		*0.00%*
	Imprevistos		*20*	*0.00%*		*0.00%*
110	Plan Estratégico Institucional				7,000	*0.32%*
111	Cancha Sintética de fulbito CR Sachaca				50,000	*2.31%*
112	Gimnasio al aire libre CR Sachaca				35,000	*1.62%*
113	Vestuarios CR Sachaca				60,000	*2.77%*
114	Remodelación cabaña infantil No 2 CR Sachaca				30,000	*1.38%*
115	Implementación juegos infantiles CR Sachaca				20,000	*0.92%*
116	Accesos y Caminos CR Sachaca				10,000	*0.46%*
117	Area recreativa y reubicación de ambientes Sánchez Trujillo				68,000	*3.14%*
118	Imprevistos				12,000	*0.55%*
		474,568	**565,302**	***25.92%***	**292,000**	***13.48%***
Superávit - Déficit: de Inversión		**-474,568**	**-565,302**	***-25.92%***	**-292,000**	***-13.48%***
III. FINANCIERO						
Ingresos						
119	Saldo inicial de CAJA del Estado de Situación Finan c	22,670	22,670	*1.04%*	9,178	*0.42%*
120	Cuentas por Pagar Estado de Sit. Financiera Neto	-42,802	-31,260	*-1.43%*	-157,398	*-7.26%*
	Total	**-20,132**	**-8,590**	*-0.39%*	**-148,220**	*-6.84%*
Egresos						
121	Fondo Mutual 1	20,000		*0.00%*	-20,000	*-0.92%*
122	Fondo Mutual 2	20,000		*0.00%*		*0.00%*
	Total	**40,000**		*0.00%*	**-20,000**	*-0.92%*
	Saldo Caja siguiente período				**-29,112**	*-1.34%*
Superávit - Déficit: de Financiero		**-60,132**	**-8,590**	***-0.39%***	**-197,332**	***-9.11%***
SUPERÁVIT - DÉFICIT DEL PERÍODO		**-0**	**-74,643**	***-3.42%***	**-0**	***0.00%***

CPC JOSÉ MANUEL VARGAS ZEVALLOS
DIRECTOR DE FINANZAS

CPC JUAN CARLOS JIMÉNEZ HUAMÁN
DECANO