

Informe trimestral de Estados Financieros



**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA**

Estados Financieros

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE JUNIO DEL 2024 Y 2023

(Expresado en Soles)

ACTIVO					PASIVO Y PATRIMONIO				
	AL 30/06/2024	%	AL 30/06/2023	%		AL 30/06/2024	%	AL 30/06/2023	%
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
10 Efectivo y equivalentes de efectivo	1,350,479.91	10.69%	1,541,665.50	12.59%	10 Efectivo y equivalentes de efectivo	-	0.00%	-	0.00%
12 Cuentas por cobrar Comerciales-Terceros	-	0.00%	11,431.00	0.09%	40 Tributos contraprestaciones y aportes al sistema público de pensiones y de salud por pagar	17,947.98	0.14%	12,843.36	0.10%
14 Cuentas por cobrar al Personal, Accionistas (Socios) y Directores	2,180.00	0.02%	44,457.34	0.36%	41 Remuneraciones y participaciones por pagar	64,396.94	0.51%	106,763.73	0.87%
16 Cuentas por cobrar Diversas-Terceros	3,176.99	0.03%	8,400.00	0.07%	42 Cuentas por pagar Comerciales-Terceros	9,777.06	0.08%	23,534.70	0.19%
18 Servicios y otros contratados por anticipado	23,083.76	0.18%	16,283.41	0.13%	46 Cuentas por pagar Diversas-Terceros	24,622.88	0.19%	23,995.66	0.20%
20 Mercaderías	8,579.90	0.07%	71,970.65	0.59%	48 Provisiones (Fondo Mutual)	1,618,694.22	12.81%	1,422,971.29	11.62%
25 Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	3,405.38	0.03%	131.35	0.00%	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,735,439.08	13.74%	1,590,108.74	12.99%
26 Envases y Embalajes	131.35	0.00%	3,405.38	0.03%	PASIVO NO CORRIENTE				
38 Otros Activos	14,620.00	0.12%	46,220.00	0.38%	Beneficios Sociales (Fondo Mutual)	-	0.00%	-	0.00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,405,657.29	11.13%	1,743,964.63	14.24%	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	0.00%	-	0.00%
ACTIVO NO CORRIENTE					TOTAL PASIVO				
10 Efectivo y equivalentes de efectivo	-	0.00%	-	0.00%		1,735,439.08	13.74%	1,590,108.74	12.99%
33 Propiedad, Planta y Equipo	15,469,713.02	122.45%	14,418,849.59	117.76%	PATRIMONIO				
34 Intangibles	67,618.81	0.54%	64,618.81	0.53%	50 Capital	9,589,546.09	75.90%	9,589,546.09	78.32%
35 Activos Biológicos	1,271.19	0.01%	-	0.00%	57 Excedente de Revaluación	286,941.67	2.27%	321,722.59	2.63%
39 Depreciación y Amortización Acumuladas	-4,310,569.19	-34.12%	-398,289.72	-32.53%	59 Resultados Acumulados	780,399.05	6.18%	241,159.38	1.97%
30 Inversiones Mobiliarias	-	0.00%	-	0.00%	59 Resultado del Ejercicio	241,365.23	1.91%	502,000.51	4.10%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	11,228,033.82	88.87%	10,500,572.68	85.76%	TOTAL PATRIMONIO	10,898,252.04	86.26%	10,654,428.57	87.01%
TOTAL ACTIVO	12,633,691.12	100.00%	12,244,537.31	100.00%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12,633,691.12	100.00%	12,244,537.31	100.00%

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	Jun-24	Jun-23
DIVERSAS		
MIEMBROS DE LA ORDEN		
Cuotas Ordinarias < ó = a 36 meses		
- Cuotas Ordinarias	449,030.00	377,525.00
- Financiamientos	423,480.00	429,346.00
Cuotas Ordinarias > a 36 meses		
- Cuotas Ordinarias	497,293.00	462,300.00
- Financiamientos	16,066.00	19,809.00
SOCIEDADES DE AUDITORIA		
Cuotas ordinarias de Arequipa	4,896.00	274,860.00
Financiamientos de Arequipa	3,664.00	6,145.10
Cuotas ordinarias de Lima	-	198,180.00
	1,394,429.00	1,768,165.10

CPC LUIS FERNANDO CASTRO SUCAPUCA
DECANO

CPC MARIA ELENA VILLENA DE FRISANCHO
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y
DESARROLLO ESTRATÉGICO

CPC KARINA VICTORIA FORMACHEA MEJIA
CONTADORA




ESTADO DE RESULTADOS POR NATURALEZA

AL 30 DE JUNIO DEL 2024 Y DEL 2023

(Expresado en Soles)

	<u>AL 30/06/2024</u>		<u>AL 30/06/2023</u>	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Ventas Netas	964,110.47	100.00%	1,320,675.83	100.00%
Costo de Ventas	-35,458.84	-3.68%	-84,588.57	-6.40%
Variación de Existencias			-	
MARGEN COMERCIAL	928,651.63	96.32%	1,236,087.26	93.60%
Servicios Prestados por Terceros	-322,052.66	-33.40%	-352,963.44	-26.73%
VALOR AGREGADO	606,598.97	62.92%	883,123.82	66.87%
Cargas de Personal	-252,618.83	-26.20%	-276,009.67	-20.90%
Tributos	-46,167.63	-4.79%	-63,075.75	-4.78%
EXCEDENTE BRUTO DE EXPLOTACION	307,812.51	31.93%	544,038.40	41.19%
Cargas Diversas de Gestión	-52,296.76	-5.42%	-47,148.08	-3.57%
Provisiones del Ejercicio	-156,652.50	-16.25%	-159,056.84	-12.04%
Ingresos Diversos	142,570.34	14.79%	164,899.83	12.49%
Desc. Bonif. Obtenidas	-	0.00%	-	0.00%
RESULTADO DE EXPLOTACION	241,433.59	25.04%	502,733.31	38.07%
Gastos Financieros	-114.49	-0.01%	-806.55	-0.06%
Ingresos Financieros	46.13	0.00%	73.75	0.01%
Cargas Excepcionales	-	0.00%	-	0.00%
Ingresos Excepcionales	-	0.00%	-	0.00%
RESULTADO DEL EJERCICIO	241,365.23	25.04%	502,000.51	38.01%


CPC LUIS FERNANDO CASTRO SUCAPUCA
DECANO


CPC MARIA ELENA VILLENA DE FRISANCHO
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y
DESARROLLO ESTRATÉGICO


CPC KARINA VICTORIA ORMACHEA MEJIA
CONTADORA