

Informe trimestral de Estados Financieros



**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2024 Y 2023

(Expresado en Soles)

ACTIVO					PASIVO Y PATRIMONIO				
	AL 30/09/2024	%	AL 30/09/2023	%		AL 30/09/2024	%	AL 30/09/2023	%
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
10 Efectivo y equivalentes de efectivo	1,545,408.63	12.09%	1,485,829.23	11.93%	10 Efectivo y equivalentes de efectivo	-	0.00%	-	0.00%
12 Cuentas por cobrar Comerciales-Terceros	8,519.98	0.07%	22,514.00	0.18%	40 Tributos contraprestaciones y aportes al sistema público de pensiones y de salud por pagar	10,314.89	0.08%	16,672.41	0.13%
14 Cuentas por cobrar al Personal, Accionistas (Socios) y Directores	3,021.00	0.02%	28,167.60	0.23%	41 Remuneraciones y participaciones por pagar	58,924.93	0.46%	71,842.69	0.58%
16 Cuentas por cobrar Diversas-Terceros	4,922.00	0.04%	5,996.00	0.05%	42 Cuentas por pagar Comerciales-Terceros	9,788.19	0.08%	39,762.09	0.32%
18 Servicios y otros contratados por anticipado	14,003.80	0.11%	19,818.84	0.16%	46 Cuentas por pagar Diversas-Terceros	18,232.36	0.14%	16,343.49	0.13%
20 Mercaderías	8,200.62	0.06%	69,977.38	0.56%	48 Provisiones (Fondo Mutua)	1,641,805.29	12.85%	1,450,715.82	11.65%
25 Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	3,405.38	0.03%	131.35	0.00%	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,739,065.66	13.61%	1,595,336.50	12.81%
26 Envases y Embalajes	131.35	0.00%	3,405.38	0.03%	PASIVO NO CORRIENTE				
38 Otros Activos	14,620.00	0.11%	46,220.00	0.37%	Beneficios Sociales (Fondo Mutua)	-	0.00%	-	0.00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,602,232.76	12.54%	1,682,059.78	13.51%	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	0.00%	-	0.00%
ACTIVO NO CORRIENTE					TOTAL PASIVO				
10 Efectivo y equivalentes de efectivo	-	0.00%	-	0.00%	TOTAL PASIVO	1,739,065.66	13.61%	1,595,336.50	12.81%
33 Propiedad, Planta y Equipo	15,496,476.16	121.26%	14,768,171.94	118.57%	PATRIMONIO				
34 Intangibles	67,618.81	0.53%	67,618.81	0.54%	50 Capital	9,589,546.09	75.04%	9,589,546.09	76.99%
35 Activos Biologicos	1,271.19	0.01%	0	0.00%	57 Excedente de Revaluacion	278,246.44	2.18%	313,027.36	2.51%
39 Depreciación y Amortización Acumuladas	-4,388,575.89	-34.34%	-4,062,995.86	-32.62%	59 Resultados Acumulados	789,094.28	6.17%	249,854.61	2.01%
30 Inversiones Mobiliarias	-	0.00%	-	0.00%	59 Resultado del Ejercicio	383,070.56	3.00%	707,090.11	5.68%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	11,176,790.27	87.46%	10,772,794.89	86.49%	TOTAL PATRIMONIO	11,039,957.37	86.39%	10,859,518.17	87.19%
TOTAL ACTIVO	12,779,023.02	100.00%	12,454,854.67	100.00%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12,779,023.02	100.00%	12,454,854.67	100.00%

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	Set-24	Set-23
DIVERSAS		
MIEMBROS DE LA ORDEN		
Cuotas Ordinarias < ó = a 36 meses		
- Cuotas Ordinarias	478,518.00	409,302.00
- Financiamientos	402,567.00	450,604.00
Cuotas Ordinarias > a 36 meses		
- Cuotas Ordinarias	521,379.00	458,308.00
- Financiamientos	16,774.00	14,762.00
SOCIEDADES DE AUDITORIA		
Cuotas ordinarias de Arequipa	4,992.00	2,336.00
Financiamientos de Arequipa	3,460.00	2,004.00
Cuotas ordinarias de Lima	-	-
	1,427,690.00	1,337,316.00

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 SETIEMBRE DEL 2024 Y DEL 2023

(Expresado en Soles)

	AL 30/09/2024		AL 30/09/2023	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Ventas Netas	1,523,349.36	100.00%	2,197,799.93	100.00%
Costo de Ventas	-65,116.12	-4.27%	-276,673.32	-12.59%
Variación de Existencias			-	
MARGEN COMERCIAL	1,458,233.24	95.73%	1,921,126.61	87.41%
Servicios Prestados por Terceros	-508,459.27	-33.38%	-583,642.25	-26.56%
VALOR AGREGADO	949,773.97	62.35%	1,337,484.36	60.86%
Cargas de Personal	-386,296.04	-25.36%	-420,015.52	-19.11%
Tributos	-53,395.03	-3.51%	-119,464.45	-5.44%
EXCEDENTE BRUTO DE EXPLOTACION	510,082.90	33.48%	798,004.39	36.31%
Cargas Diversas de Gestión	-107,144.22	-7.03%	-104,978.73	-4.78%
Provisiones del Ejercicio	-234,655.72	-15.40%	-239,156.98	-10.88%
Ingresos Diversos	214,941.82	14.11%	253,818.10	11.55%
Desc. Bonif. Obtenidas	-	0.00%	379.75	0.02%
RESULTADO DE EXPLOTACION	383,224.78	25.16%	708,066.53	32.22%
Gastos Financieros	-203.25	-0.01%	-1,064.87	-0.05%
Ingresos Financieros	49.03	0.00%	88.45	0.00%
Cargas Excepcionales	-	0.00%	-	0.00%
Ingresos Excepcionales	-	0.00%	-	0.00%
RESULTADO DEL EJERCICIO	383,070.56	25.15%	707,090.11	32.17%

CPC LUIS FERNANDO CASTRO SUCAPUCA
DECANO

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

CPC KARINA VICTORIA FORMACHEA MEJIA
CONTADORA