



**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA**

PRESUPUESTO ANUAL 2024

APROBADO EN ASAMBLEA GENERAL
EXTRAORDINARIA - VIRTUAL DEL
19 DE JULIO DEL 2024





COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

PRESUPUESTO JUNIO A DICIEMBRE 2024

(Expresado en Soles)

CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO 2023	PPTO. EJECUTADO 2023		PRESUPUESTO PROYECTADO 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%
11102 Cuotas Sociedades Auditoría	9,984.00	11,488.00	115.06%	6,048.00	0.38%
11103 Derechos de Colegiatura	480,000.00	708,417.02	147.59%	349,427.87	22.19%
11104 Inscripción Sociedades de Auditoría y Auditores Independientes	13,900.00	124,820.00	897.99%	12,360.00	0.78%
11105 Constancias de Habilitación	1,800.00	2,480.00	137.78%	875.00	0.06%
11106 Recuperación de Colegiados Inhabiles	26,000.00	130,631.00	502.43%	15,810.20	1.00%
11107 Seminarios y Cursos	69,133.00	237,628.00	343.73%	72,038.00	4.57%
11109 Cursos de Especialización	124,800.00	147,066.00	117.84%	208,000.00	13.21%
11110 AUDITA	175,000.00	227,571.78	130.04%	0.00	0.00%
11111 Alquileres - Local Institucional	81,600.00	79,318.00	97.20%	26,880.00	1.71%
11113 Alquileres - CR Sachaca	168,000.00	343,940.01	204.73%	141,050.00	8.96%
11114 Material Bibliográfico y otros	15,000.00	24,800.00	165.33%	10,640.00	0.68%
11115 Actividades Deportivas	3,480.00	3,435.00	98.71%	2,520.00	0.16%
11116 Cuota CR Sachaca	87,600.00	182,353.00	208.17%	71,788.50	4.56%
Otros Ingresos	21,500.00	16,259.97	75.63%	3,542.00	0.22%
1111801 Duplicado de Carnet (neto)	1,500.00	1,975.00	131.67%	574.00	0.04%
Carnet Certificación y Recertificación	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%
1111804 Otros / multas, etc	1,000.00	426.97	42.70%	1,260.00	0.08%
Total Ingresos Ordinarios	1,871,797.00	3,280,375.78	175.25%	1,547,502.32	98.25%
Extraordinarios					
11201 Ingresos por Rifa	1,280.00	155,750.00	12167.97%	0.00	0.00%
11202 Cena de Gala	15,000.00	23,280.00	155.20%	25,000.00	1.59%
Otros Ingresos	39,250.00	43,883.94	111.81%	2,500.00	0.16%
1120301 Donaciones	37,400.00	0.00	0.00%	2,500.00	0.16%
1120302 Otros / Servicios de publicidad	1,850.00	43,684.91	2361.35%	0.00	0.00%
Total Ingresos Extraordinarios	55,530.00	222,913.94	401.43%	27,500.00	1.75%
Total Ingresos de Operación	1,927,327.00	3,503,289.72	181.77%	1,575,002.32	100.00%
GASTOS					
Gastos de Personal					
12101 Remuneraciones	338,585.00	393,407.04	116.19%	212,247.98	13.48%
12102 Gratificaciones Fiestas patrias y navidad	57,772.00	70,188.11	121.49%	69,314.75	4.40%
12103 Gratificación por Aniversario CCPA	9,875.00	10,281.25	104.11%	10,550.00	0.67%
12104 Vacaciones	28,215.00	13,639.66	48.34%	29,698.73	1.89%
12105 Contribuciones Sociales	30,473.00	32,459.00	106.52%	29,698.73	1.89%
12106 CTS	25,995.00	35,887.78	138.06%	19,550.00	1.24%
12107 Personal Eventual/Comisión Cobranza	31,817.00	38,979.46	122.51%	41,649.80	2.64%
Otras Cargas de Personal	9,135.00	15,037.08	164.61%	11,118.17	0.71%
1210901 Seguro de Vida Ley	1,920.00	1,449.86	75.51%	3,043.25	0.19%
Recepción de Visitantes	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Bono Aniversario Institucional al Personal	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%
1210905 Agasajo Navidad	1,200.00	683.00	56.92%	683.00	0.04%
1210906 Canasta Navidad	1,820.00	1,818.92	99.94%	1,818.92	0.12%
1210907 Otros (cumpleaños trabajadores CCPA)	1,235.00	9,333.80	755.77%	4,923.00	0.31%
1210908 Otros (fallecimiento familiares trabajadores CCPA)	650.00	0.00	0.00%	650.00	0.04%
1210909 COVID-19 PRUEBAS	210.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
1210910 COVID-19 EPPs	1,100.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Total Gastos de Personal	531,868.00	609,880.38	114.67%	423,829.16	26.91%
Servicios Prestados por Terceros					
12201 Movilidad	11,600.00	17,810.61	153.54%	7,839.50	0.50%
12202 Servicio de Mensajería	7,200.00	2,100.01	29.17%	1,400.00	0.09%
12203 Teléfonos	4,192.00	4,872.15	116.22%	2,417.68	0.15%
12204 Internet (Fibra óptica), Cable, Hosting y VPS	22,940.00	32,469.55	141.54%	16,202.62	1.03%
12205 Gastos Notariales y Registro	2,500.00	5,982.10	239.28%	12,600.00	0.80%
12206 Honorarios - Asesoría Legal, Externa	15,000.00	11,965.69	79.77%	14,000.00	0.89%
12207 Honorarios Auditoría	5,000.00	7,000.00	140.00%	12,000.00	0.76%
12208 Mantenimiento Inmuebles local Institucional	11,000.00	138,405.08	1258.23%	23,947.00	1.52%
12209 Mantenimiento Inmuebles CR Sachaca	65,500.00	195,394.10	298.31%	37,039.72	2.35%
12210 Mantenimiento Equipos Oficina	6,520.00	11,787.63	180.79%	6,995.52	0.44%
12211 Energía Eléctrica CR Sachaca	14,200.00	15,504.20	109.18%	11,085.90	0.70%
12212 Energía Eléctrica Local Institucional	18,350.00	18,832.98	102.63%	13,504.54	0.86%



**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA**

PRESUPUESTO JUNIO A DICIEMBRE 2024

(Expresado en Soles)

CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO 2023	PPTO. EJECUTADO 2023		PRESUPUESTO PROYECTADO 2024		
		IMPORTE	% ANUAL	IMPORTE	% ANUAL	
12213	Agua Complejo CR Sachaca	2,160.00	17,181.70	795.45%	9,259.09	0.59%
12214	Agua Local Institucional	3,920.00	10,981.00	280.13%	2,302.72	0.15%
12215	Convocatorias y Avisos en Diarios	3,200.00	786.15	24.57%	750.00	0.05%
12216	Gastos de Publicidad	6,400.00	2,757.44	43.09%	5,600.00	0.36%
12217	Gastos de Colegiatura	44,000.00	94,769.83	215.39%	44,690.17	2.84%
12218	Gastos de Representación	2,580.00	2,132.99	82.67%	1,152.90	0.07%
12219	Agasajo Día Internacional de la Mujer	6,630.00	9,991.60	150.70%	0.00	0.00%
12220	Agasajo Día de la Madre	18,100.00	20,486.31	113.18%	0.00	0.00%
12221	Agasajo Día del Padre	15,600.00	16,593.24	106.37%	13,596.00	0.86%
12222	Día del Contador Público	24,000.00	14,399.19	60.00%	25,000.00	1.59%
12223	Cena Institucional	56,400.00	42,526.01	75.40%	50,500.00	3.21%
12224	Navidad Hijos del Contador	19,200.00	20,121.60	104.80%	20,000.00	1.27%
12225	Presente Navidad Colega Hábil	163,262.00	179,400.00	109.88%	150,000.00	9.52%
12226	Otras actividades (Cometas, talentos, karaokes, chocolatada)	7,300.00	6,075.00	83.22%	3,500.00	0.22%
12227	Servicio de Vigilancia - Monitoreo	2,844.00	3,421.08	120.29%	4,325.51	0.27%
12228	Gastos del Directorio	10,266.00	6,923.61	67.44%	5,334.00	0.34%
12229	Comisión, portes y mantenimiento Bancos	23,500.00	35,071.57	149.24%	19,375.09	1.23%
12230	Gastos de Sepelio Miembros de la Orden	1,800.00	2,188.00	121.56%	1,680.00	0.11%
	Otros Servicios	6,450.00	5,902.50	91.51%	5,250.00	0.33%
1223101	Virgen de Chapi	500.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
1223102	Comité de Damas	600.00	86.00	14.33%	0.00	0.00%
1223103	Imprevistos, tramite licencia centro recreacional, modif. Estatutos, recuerdo termino gestion	5,350.00	5,816.50	108.72%	5,250.00	0.33%
	Total Servicios Prestados por Terceros	601,614.00	953,832.92	158.55%	521,347.96	33.10%
	Tributos					
12301	Impuesto General a las Ventas	38,869.00	74,050.00	190.51%	57,050.00	3.62%
12302	Limpieza Pública Parques y Jardines	8,422.00	9,158.47	108.74%	5,000.00	0.32%
12303	Impuesto Predial local Institucional	28,688.00	26,237.51	91.46%	12,838.00	0.82%
12304	Impuesto Predial CR Sachaca	1,800.00	3,894.78	216.38%	4,000.00	0.25%
12305	Otros Tributos (ITF)	120.00	4,114.10	3428.42%	4,697.00	0.30%
	Total Tributos	77,899.00	117,454.86	150.78%	83,585.00	5.31%
	Cargas Diversas de Gestión					
12401	Seguros Patrimoniales	25,705.00	16,245.88	63.20%	9,113.79	0.58%
12402	Suscripciones	4,353.00	1,947.00	44.73%	4,573.80	0.29%
12403	Útiles de Oficina	6,170.00	5,827.70	94.45%	3,870.51	0.25%
12404	Materiales de Limpieza	2,880.00	2,757.00	95.73%	1,500.80	0.10%
12405	Empaste de libros de la Institución y otros	750.00	1,284.87	171.32%	3,000.00	0.19%
12406	Impresos y copias / calendario CCPA /memoria	9,280.00	2,596.80	27.98%	3,997.00	0.25%
12407	Cuota Junta de Decanos del Ejercicio	45,908.00	24,166.60	52.64%	19,708.50	1.25%
12409	Fraccionamiento (Deuda 2010-2017JD CCP)	1,500.00	1,578.30	105.22%	0.00	0.00%
12410	Gastos de Viaje	10,400.00	10,131.71	97.42%	0.00	0.00%
	Procesos y contingencias judiciales	0.00	0.00	0.00%	3,500.00	0.22%
	Proceso judicial	0.00	0.00	0.00%	3,500.00	0.22%
	Contingencia Judicial 1	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%
	Otros Gastos	4,845.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
1241302	Imprevisto, celular inform., donaciones, donaciones comisaria sachaca	4,845.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	Total Cargas Diversas de Gestión	112,411.00	131,228.54	116.74%	49,264.40	3.13%
	Eventos Académicos					
12501	Costo Seminarios y Cursos	54,615.00	82,611.10	151.26%	53,796.69	3.42%
12502	Costo Cursos de Especialización	63,648.00	78,385.89	123.16%	102,033.35	6.48%
12503	Costo AUDITA	125,000.00	226,971.77	181.58%	0.00	0.00%
	Total Eventos Académicos	243,263.00	387,968.76	159.49%	155,830.04	9.89%
	Otros					
12601	Comités Funcionales	18,400.00	5,586.01	30.36%	15,166.76	0.96%
12602	Costo Actividades Deportivas INTERNAS	41,120.00	57,797.16	140.56%	49,158.40	3.12%
12603	Costo Actividades Deportivas CONREDE	81,465.00	109,802.45	134.78%	90,000.00	5.71%
12604	Gastos Actividades Culturales - Ballet y otros	0.00	0.00	0.00%	16,870.00	1.07%
12605	Gastos Aniversario Institucional	17,200.00	25,438.59	147.90%	20,000.00	1.27%
12606	Gastos por Tómbola	620.00	656.60	105.90%	0.00	0.00%
12607	Gastos de Asambleas - Presenciales	3,200.00	1,735.93	54.25%	12,000.00	0.76%
12608	Transferencia de Cargo Consejo Directivo	25,000.00	0.00	0.00%	10,624.00	0.67%
12609	Gastos de Elecciones	8,100.00	7,093.25	87.57%	0.00	0.00%
12610	Incentivos por Investigación	50,000.00	1,050.01	2.10%	10,000.00	0.63%



COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE AREQUIPA

CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO 2023	PPTO. EJECUTADO 2023		PRESUPUESTO PROYECTADO 2024	
		IMPORTE	% ANUAL	IMPORTE	% ANUAL
Otros (Imprevistos)	6,380.00	1,200.00	18.81%	10,326.60	0.66%
1261001 Cuota CONREDE	3,800.00	1,200.00	31.58%	1,200.00	0.08%
1261002 Imprevistos	2,580.00	0.00	0.00%	10,026.60	0.64%
Total Otros	251,485.00	210,360.00	83.65%	234,145.76	14.87%
Total Gastos de Operación	1,818,540.00	2,410,725.46	132.56%	1,468,002.32	93.21%
Superávit - Déficit: De Operación	108,787.00	1,092,564.26	1004.32%	107,000.00	6.79%

II. INVERSIÓN						
Ingresos						
	Total Ingresos de Inversión	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Egresos						
22101	Software, Hardware Integral y Licencias	-14,600.00	-36,972.90	253.24%	-15,000.00	-0.95%
	Otras Inversiones	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2210201	Equipos Div. -Proyector, TV, PCs	-35,472.00	0.00	0.00%	-50,000.00	-3.17%
	Equipos de Sonido Local Sachaca	0.00	0.00	0.00%	-15,000.00	-0.95%
	Biblioteca virtual	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	Biodigestor Sachaca	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
22103	Mantenimiento e Implementación Ascensor - Sanchez Trujillo	-14,800.00	0.00	0.00%	-12,000.00	-0.76%
22104	Habilitación de Salas CoWorking - Sanchez Trujillo	-5,200.00	-500.00	9.62%	0.00	0.00%
	Implementación Dpto Orientación Legal - Sanchez Trujillo	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%
	Remodelación, Implementación y Mantenimiento CR Sachaca - Sanchez Trujillo	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	Cancha Sintetica de Fulbito - CR Sachaca	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
22109	Cancha Sintetica (2) de Fulbito - CR Sachaca	-140,000.00	-426,660.06	304.76%	0.00	0.00%
22110	Implementación de Muro Perimetrico de Ingreso - CR Sachaca	-15,200.00	-14,055.00	92.47%	0.00	0.00%
22111	Mejoramiento, Remodelación e Implementación Zona de Niños - CR Sachaca	-28,600.00	-52,596.85	183.91%	0.00	0.00%
22112	Implementación de Tribunas Metalicas - CR Sachaca	-10,500.00	-8,200.00	78.10%	0.00	0.00%
22113	Implementación Local tipo Circo (Niños) - CR Sachaca	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	Mejoramiento, remodelación e Implementación Zona de Parrillas - CR Sachaca	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	Remodelación Cancha de Futbol 8 y 11 - CR Sachaca	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	Remodelación Cancha 3 Basquet/Voley - CR Sachaca	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	Remodelación y Mejoramiento Cancha de Frontón - CR Sachaca	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
22118	Implementación Zona de Parrillas Familiares (3) - CR Sachaca	-18,390.00	-22,713.88	123.51%	0.00	0.00%
	Implement. e Instalac. Sistema Seguridad y Vigilancia - CR Sachaca (8 camaras)	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
22120	Proyecto Construcción Piscina	0.00	-701,199.99	0.00%	0.00	0.00%
	Total Egresos de Inversión	-320,762.00	-1,262,898.68	393.72%	-107,000.00	-6.79%
	Superávit - Déficit: De Inversión	-320,762.00	-1,262,898.68	393.72%	-107,000.00	-6.79%

III. FINANCIERO						
Ingresos						
311	Saldo inicial de CAJA del Estado de Situación Financiera	437,548.00	1,217,960.83	34.77%	1,285,831.42	81.64%
	Saldo Inicial de Caja	437,548.00	1,217,960.83	34.77%	1,285,831.42	81.64%
Egresos						
321	Pago Benef Fdo Mutual / Externo Mov Caja con Notas de Credito	-66,359.00	-205,941.43	-5.88%	-188,558.44	-11.97%
322	Fondo Mutual (2022)	-10,000.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
323	Fondo Mutual (2023)	-10,000.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
324	Fondo Mutual (Transferencia 2022)	-124,214.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	Total Egresos Financieros	-210,573.00	-205,941.43	-5.88%	-188,558.44	-11.97%
325	Saldo Caja siguiente período	-15,000.00	0.00	0.00	-35,000.00	-2.22%
	Superávit - Déficit: Financiero	211,975.00	1,012,019.40	28.89%	1,062,272.98	67.45%

9001	Aportes al Fondo Mutual		274,682.26		134,926.12	
9002	Aportes Junta Nacional de Decanos		36,828.00		21,235.50	
9003	Entregas a Rendir Cta		-25,617.38		-13,348.75	
9009	Devoluciones Entregas a Rendir Cta		58,944.19		51,442.94	
	Total Partidas Extrapresupuestales		344,837.07		194,255.81	

SUPERÁVIT - DÉFICIT DEL PERÍODO	0.00	1,186,522.05	1,291,528.79	82.00%
--	-------------	---------------------	---------------------	---------------

Saldo Caja al 31 de diciembre del 2024 **1,291,528.79**

CPC LUIS FERNANDO CASTRO SUCAPUCA
 DÉCANO

CPC ANGEL RODILARDO HUANCOLLO GUTIERREZ
 DIRECTOR DE FINANZAS