



Razón Social: COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA  
 RUC: 20185010237  
 Dirección: JR. JORGE ISAAC NRO. 353 (LOTIZACION EL BOSQUE MZ. K)  
 CAJAMARCA - CAJAMARCA - CAJAMARCA

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 (Expresado en Soles)  
 (Notas 1, 2 y 3)

RUBROS	Nota	AL 31-12-2022		AL 31-12-2021	
		2022	2021	2021	2021
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Corriente</b>					
Efectivo y Equivalente de Efectivo	04	225,373.62	241,666.00		
Cuentas por cobrar comerciales	05	12,515.00	21,567.50		
Cuentas Por Cobrar Al Personal, A Los Accionista	06	688.60	1,353.15		
Cuentas por Cobrar Diversas	07	680.00	2,785.08		
Existencias	08	20,124.70	6,546.71		
Otros Activos	09	60,181.72	55,745.73		
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>319,563.64</b>	<b>329,664.17</b>		
<b>Activo No Corriente</b>					
Terrenos	10	702,644.00	702,644.00		
Inmueble, Maquinaria y Equipo	11	934,161.50	876,734.51		
Depreciación Acumulada	11	(319,407.65)	(294,655.80)		
Intangibles	12	1,416.00	1,416.00		
Amortización Acumulada	12	(649.01)	(507.41)		
Otros activos	11	25,976.50	25,976.50		
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>1,344,141.34</b>	<b>1,311,607.80</b>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,663,704.98</b>	<b>1,641,271.97</b>		
<b>PASIVO</b>					
<b>Pasivo Corriente</b>					
Tributos por Pagar	13	1,120.65	2,335.48		
Remuneraciones por Pagar	14	4,098.76	4,883.43		
Cuentas por Pagar Comerciales - Terceros	15	880.00	14,905.00		
Honorarios por Pagar	16	295.50	196.50		
Cuentas por Pagar Diversas	18	24,783.80	23,580.80		
Otros pasivos	17	22,840.00			
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>54,018.71</b>	<b>45,901.21</b>		
<b>Pasivo No Corriente</b>					
Ingresos Diferidos	17	251.00	-		
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>251.00</b>			
<b>Total Pasivo</b>		<b>54,269.71</b>	<b>45,901.21</b>		
<b>Patrimonio</b>					
Capital	19	54,653.18	54,653.18		
Capital Adicional	20	805,831.53	805,831.53		
Reservas	21	41,850.00	41,850.00		
Remanentes / Déficit Acumulados	22	692,693.19	660,397.59		
Remanente del Periodo		14,407.38	32,638.46		
<b>Total Patrimonio</b>		<b>1,609,435.28</b>	<b>1,595,370.76</b>		
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,663,704.98</b>	<b>1,641,271.97</b>		

Cajamarca, Enero de 2023.

COLEGIO DE CONTADORES  
 PUBLICOS DE CAJAMARCA  
 CPC. *Immer Silva Santillan*  
 DECANO

CPC. Cabanillas Choldán, Miriam Josely  
 N° Mat. 12-1598

COLEGIO DE CONTADORES  
 PUBLICOS DE CAJAMARCA  
 CPC. *Luz Marina Flores Huaman*  
 DIRECTORA TESORERA  
 D.N.I.: 40686565



Razón Social: COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA  
RUC: 20185010237  
Dirección: JR. JORGE ISAAC NRO. 353 (LOTIZACION EL BOSQUE MZ. K)  
CAJAMARCA - CAJAMARCA - CAJAMARCA

**ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS**  
Por el Periodo Terminado al 31 de Diciembre de 2022.  
(Expresado en Soles)

RUBROS	Nota	31/12/2022	31/12/2021
<b>INGRESOS</b>			
Ventas	23	43,915.38	20,792.99
Otros Ingresos Operacionales Netos	24	429,152.40	416,325.67 (*)
<b>Total Ingresos</b>		<b>473,067.78</b>	<b>437,118.66</b>
<b>COSTO Y GASTOS</b>			
Costo de Ventas	25	(19,038.54)	(7,925.18)
<b>Remanente Bruto</b>		<b>454,029.24</b>	<b>429,193.48</b>
Gastos Administrativos y de ventas	26	(422,716.10)	(396,881.69)
<b>Total Costos y Gastos</b>		<b>(422,716.10)</b>	<b>(396,881.69)</b>
<b>Remanente de Operación</b>		<b>31,313.14</b>	<b>32,311.79</b>
Gastos Financieros	27	(2,170.80)	3,144.65
Ingresos Financieros	28	4,916.58	(2,817.97)
Provisión Depreciación y Amortización	29	(24,893.45)	
Otros ingresos y/o gastos	30	5,241.91	
<b>Total Otros Ingresos y/o Gastos</b>		<b>(16,905.76)</b>	<b>326.68</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b>14,407.38</b>	<b>32,638.47</b>

(\*) Para los ingresos del año 2021, no se ha considerado la deducción de los ingresos diferidos.

Cajamarca, Enero de 2023.

COLEGIO DE CONTADORES  
PUBLICOS DE CAJAMARCA  
CPC. *Umner Silva Santillán*  
DECANO

*Miriam Josely*  
CPC. Cabanillas Cholán, Miriam Josely  
N° Mat. 12-1598

COLEGIO DE CONTADORES  
PUBLICOS DE CAJAMARCA  
CPC. *Luz Maribel Nuñez Huamán*  
DIRECTORA TESORERA  
D.N.I. 40636565



Razón Social: COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA  
 RUC: 20185010237  
 Dirección: JR. JORGE ISAAC NRO. 353 (LOTIZACION EL BOSQUE MZ. K)  
 CAJAMARCA - CAJAMARCA - CAJAMARCA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31-12-2022

NOTA 01: DE LA ENTIDAD Y OBJETO

1.- Identificación.

El Colegio de Contadores Públicos de Cajamarca, en adelante el Colegio, se constituyó mediante Escritura Pública de fecha 15 de mayo de 1981, otorgada ante el Notario Público Dr. Julio Alcides Cabanillas Becerra e Inscrito en el Tomo N° 1, folio N° 423, asiento uno, partida CCXLVI del Registro de Personas Jurídicas Libro de Asociaciones en los Registros Públicos de Cajamarca; e Inicio sus actividades Institucionales el 29 de Noviembre de 1969, por la Ley 13253 del 11 de Setiembre de 1959 que dispone la colegiación obligatoria de los Contadores Públicos de los lugares donde ejerzan actividades de 10 o más titulados; su Reglamento aprobado por D.S. N° 28 del 26-08-60 y su Estatuto cuya versión vigente ha sido debidamente aprobada por el Ministerio de Economía y Finanzas según Resolución Ministerial N°513-2002-EF/10 del Profesional al servicio de la Región, que salvaguarde el prestigio y dignidad de la profesión del Contador Público, con miembros altamente capacitados y competitivos aportando soluciones a la problemática regional y nacional.  
 Se encuentra inscrito en el Registro de Entidades Exoneradas del Impuesto a la Renta que corre a cargo de la SUNAT, según lo dispone la Resolución N° 093-5-04286 del 15-05-1997; por su calidad de Gremio Profesional no lucrativo, en armonía con el inciso b) del Art. 1º de la Ley del Impuesto a la Renta.

2.- Actividad económica

Son parte de su actividad económica el estudio y la comprensión crítica de las ciencias empresariales a través de eventos académicos sobre temas de interés local, regional, nacional y mundial que eleve el nivel de cultura económica financiera y administrativa entre sus miembros y el sector empresarial.  
 Fomentar la cultura contable tributaria en la sociedad a fin de impulsar el desarrollo económico del Departamento de Cajamarca.  
 Fomentar el estudio, la actualización, capacitación permanente y la especialización de sus miembros.  
 Cautelar el ejercicio profesional y su defensa, dentro de estrictos criterios éticos y legales, denunciando el ejercicio ilegal de la profesión.  
 Brindar orientación profesional mediante campañas coordinadas con los organismos competentes del Estado y de los gobiernos locales y Regionales y prestar asesoramiento a los Organismos Públicos, cuando le sean requeridos.

3.- Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros al 31-12-2022 fueron aprobados en Sesión de Consejo Directivo del Colegio de Contadores Públicos de Cajamarca, de fecha 25 de Enero del 2023.

NOTA 02: PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros se preparan en función a la documentación fuente que sustenta las operaciones del Colegio, que son incluidas en los registros de contabilidad de acuerdo con las disposiciones legales sobre la materia y en aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera vigentes en nuestro país y aprobadas por el Consejo Normativo de Contabilidad.

La Información contenida en estos Estados Financieros al 31 de diciembre del 2022 son responsabilidad del Consejo Directivo periodo 2022-2023, que manifiestan expresamente que se han tomado como referencia los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB y vigentes a las fechas de los estados financieros.

Los principios y prácticas contables más importantes que han sido aplicados en el registro de las operaciones y la preparación de los Estados Financieros, son las siguientes:

a) Uso de Estimaciones Contables

Las principales estimaciones relacionadas con los Estados Financieros se refieren a las provisiones por depreciación de los bienes del activo fijo de Enero -Diciembre 2022, amortización de intangibles, la Provisión por CTS y Gratificación de acuerdo a las normas laborales vigentes.

b) Inmuebles, Maquinaria y equipo

El rubro Inmuebles, maquinaria y equipo se presenta al costo histórico con excepción de los terrenos, muebles y enseres y equipos diversos que se revaluaron en el 2017, revelando así mismo su depreciación acumulada. El costo inicial de los activos comprende su precio de compra más cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso. Los gastos de mantenimiento y reparación se cargan al Estado de Resultados en el periodo en que estos gastos se incurren. Los terrenos no se deprecian.

La depreciación de los bienes se calcula por el método de línea recta a tasas anuales establecidas por la Entidad.

c) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos la venta de bienes y prestación de servicios son reconocidos cuando se cobran, registrándolos en el rubro Ventas del Estado de Resultados. Los gastos se reconocen cuando se cancelan y se asignan al ejercicio correspondiente.

Los derechos por aportes ordinarios y extraordinarios, derechos de colegiatura y otros, se facturan al momento de la cancelación por parte del agremiado y se reconocen en el periodo en que suceden, registrándolos en el rubro Otros Ingresos Operacionales. Para las cuotas ordinarias que pagan los agremiados por los meses siguientes se registran inicialmente como ingresos diferidos, y se reconocen como ingresos del periodo en los meses que corresponden.

d) Moneda Funcional

Los Estados Financieros del Colegio de Contadores se presentan en soles, que corresponde a su moneda funcional y de reporte.

NOTA 03: APLICACION DE LAS NICs - NIIFs

Se declara que los Estados Financieros del Colegio han sido elaborados tomando como referencia las Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas de Internacionales de Información Financiera vigentes en nuestro País, en cuanto han sido aplicables.

NOTA 04: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Representa el efectivo disponible en caja, caja chica y cuentas en Instituciones Financieras, que se mantuvo al 31-12-2022.

La composición del saldo es como sigue:

Caja Chica		1,000.00
Fondos filjos		200.00
Caja Piura Cta. N° 01-2529880	Ordinaria	3,106.10
Caja Piura Cta. 01-2545902	Intangible - Construcción	100,133.32
Cooperativa Rondesa Cta. N° 157002100005760	Ordinaria	116,250.14
Cooperativa Rondesa Cta. N° 157001100001210	Aportes	3,009.76

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA  
 CPC. Luz Maribel Nuñez Huamán  
 DIRECTORA TESORERA  
 D.N.I. 40686565

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA  
 CPC. Yvinner Silva Santillán  
 DECANO

CPC. Cabanillas Cholaín, Miriam Josely  
 N° Mat. 12-1598



Razón Social: COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA  
 RUC: 20185010237  
 Dirección: JR. JORGE ISAAC NRO. 353 (LOTIZACION EL BOSQUE MZ. K)  
 CAJAMARCA - CAJAMARCA - CAJAMARCA

Cooperativa Rondesa Cta. N° 157038100064120  
 Banco de la Nación

Fondo Mutual  
 Cuenta de Deduciones

413.80

0.50

Total Efectivo y Equivalente de Efectivo

225,373.62

**NOTA 05: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES TERCEROS**

Representan las cuentas por cobrar a clientes y agremiados que tiene el Colegio producto de sus ventas o prestación de servicios.

El detalle al 31-12-2022 es:

Comprobantes Emitidos

S/

23/09/2020	ROMERO ROJAS, GABRIELA DEL PILAR	03 B001-000221	CUOTA ORDINARIA ENERO A DIC2020	120.00
19/07/2021	SANCHEZ RONCAL, EDWIN DANIEL	01 F001-000023	Programa de alta especialización en tributación 202	300.00
16/08/2021	TORRES PINEDA CARLOS ALBERTO	03 B001-002067	Programa de alta especialización en tributación 202	350.00
12/10/2021	SILVA ARANA, PEDRO ALCIDES	03 B001-002341	Cuota ord. jul 2020, feb 2021, set 2021. utación 2021.	10.00
02/12/2021	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CAJAMARCA	01 F001-000079	VIII convencion nacional de NIIF.	700.00
27/12/2021	PAJARES RUIZ, CHARLES RAFAEL	03 B001-003355	Cuota ord. ene2004-dic2010, noviembre 2021.	445.00
14/01/2022	VASQUEZ POLANCO, ANGELICA YUDELSA	03 B001-003636	Cuota ord. Ene - dic 2022, dscto 10%.	92.00
16/05/2022	SILVA REYES JHURALICA	03 B001-004787	Cuota Ord. Abril - Mayo 2022, y Multa	50.00
11/10/2022	MONTENEGRO LUCANO OSMER	03 B001-005031	Cuota Ord. Setiembre - Diciembre 2022	40.00
19/12/2022	VARGAS PRADO ULISES VIDAURO	03 B001-006747	Cuotas Ord. y Multas	528.00
21/12/2022	ORTIZ CELIS NERIDA MERCEDES	03 B001-006801	Multa Asamblea Ord. Enero 2022	30.00
21/12/2022	UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA	01 F001-000145	Jornada Capacitación NICSP	1,000.00
21/12/2022	UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA	01 F001-000146	Jornada Capacitación NICSP	1,150.00
27/12/2022	UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE CHOTA	01 F001-000148	Jornada Capacitación	6,400.00
28/12/2022	GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA	01 F001-000149	Jornada Capacitación NICSP	1,300.00
	Sub Total Comprobante Emitidos			<u>12,515.00</u>

Total Cuentas Por Cobrar Comerciales - Terceros

12,515.00

**NOTA 06: CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL, A LOS ACCIONISTAS (SOCIOS), DIRECTORES Y GERENTES**

Representan las partidas con cargo a rendir que han sido otorgadas por el Colegio a sus colaboradores y directivos para las diferentes actividades operacionales al 31-12-2022.

Los conceptos son:

Entregas a Rendir Personal

Entregas a Rendir Personal - Karina Calla

15/02/2019 Gastos realizados en el Seminario Legislación Laboral

Sub Total Entregas a Karina Calla

50.00

50.00

Entregas a Rendir Personal - Graciela Salazar

19/12/2019 Modificación de Estatuto del CCPC

Sub Total Entregas a Graciela Salazar

20.00

20.00

Total Entregas a Rendir Personal

70.00

Diferencias en tesorería

CALLA QUISPE KARINA VERONIKA

22/03/2019 Cobro Cuota Ordinaria del día 22-03-2019

BECERRA ZELADA MAYRA

29/08/2019 Cheque falso

30/09/2019 Diferencia en Caja y Boleas de Ventas Varias

22/10/2019 Boleta 002-5577 Boñon Chávez Victor Ellas

28/11/2019 Diferencia Caja B/002-005666 Valdivia Flores

28/11/2019 Diferencia Caja B/002-005678 Carmona Malaver

28/11/2019 Diferencia Caja B/001-0031560 Bustamante Vásquez

28/11/2019 Diferencia Caja B/001-032101 Noriega Díaz

28/11/2019 Diferencia Caja B/002-05667 Cerquín Jimenez

31/12/2019 Diferencia Caja B/0001-032171 Padilla de la Cruz

Sub Total Diferencias en tesorería

50.00

50.00

40.00

80.00

100.00

80.00

60.00

60.00

60.00

38.60

618.60

Total Cuentas Por Cobrar Al Personal, A Los Accionistas (Socios),  
Directores Y Gerentes

688.60

**COLEGIO DE CONTADORES  
 PUBLICOS DE CAJAMARCA**  
 CPC. Luz Maribel Nuñez Huamán  
 DIRECTORA TESORERA  
 D.N.I. 40686565

**COLEGIO DE CONTADORES  
 PUBLICOS DE CAJAMARCA**  
 CPC. Ymmer Silva Santillan  
 DECANO

CPC. Cabanillas Cholan, Miriam Josely  
 N° Mat. 12-1598



Razón Social: COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA  
 RUC: 20185010237  
 Dirección: JR. JORGE ISAAC NRO. 353 (LOTIZACION EL BOSQUE MZ. K)  
 CAJAMARCA - CAJAMARCA - CAJAMARCA

**NOTA 07: CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - TERCEROS**

Representan las partidas que con cargo a rendir han sido otorgadas por el Colegio a terceros.

Las entregas pendientes al 31-12-2022 son:

<b>WILLIAM RICARDO AZAHUANCHE OLIVA</b>		
26/09/2019	Rendición de Viáticos a Chota	340.00
03/10/2019	Rendición de Viáticos a Chota - Contrataciones	340.00
	<b>Sub Total William Azahuanche</b>	<b>680.00</b>
<b>Total Cuentas por Cobrar Diversas - Terceros</b>		<b>680.00</b>

**NOTA 08: EXISTENCIAS**

Representa las mercaderías que tuvo el Colegio en almacén al 31-12-2022.

El detalle, según el Inventario físico es el siguiente:

Mercaderías	S/
Medallas	3,972.96
Solaperos	2,259.65
Gorras	2,633.97
Polos	1,610.17
Casacas	5,134.75
Buzos	4,513.21
<b>Total Inventario de Existencias</b>	<b>20,124.70</b>

**NOTA 09: OTROS ACTIVOS**

Representan los saldos a favor de Impuesto General a las Ventas (IGV) acumulado al 31-12-2022.

El detalle es el siguiente:

<b>IGV - Percepción</b>	
Crédito fiscal del IGV-Cuenta	60,181.72
<b>Sub Total IGV</b>	<b>60,181.72</b>
<b>Total Otros Activos</b>	<b>60,181.72</b>

**NOTA 10: TERRENOS**

Constituye el terrenos adquirido en la Huaracclla por el CCPC

Terreno Centro Recreacional CCPC - Huaracclla 1.4 Hect.	697,644.00
Terreno Huaracclla 0.1213 hect.	5,000.00
<b>Total Terrenos</b>	<b>702,644.00</b>

**NOTA 11: INMUEBLE, MAQUINARIA Y EQUIPO E INTANGIBLES - DEPRECIACIÓN**

Representan los bienes que utiliza el Colegio para el desarrollo de sus operaciones y que han sido adquiridos desde el Inicio de funcionamiento.

Según el detalle de bienes al 31-12-2022, los valores son:

Rubros	Valor Adquisición S/	Retiros	Adiciones	Deprec. Acumulada S/	Valor Neto S/
<b>Inmueble, Maquinaria y Equipo y Depreciación</b>					
31/12/2022 Costo Edificio CCPC	549,791.35			(148,757.15)	401,034.20
31/12/2022 Costo Edificaciones Huaracclla			35,204.20	0.00	35,204.20
31/12/2022 Costo Muebles y Enseres	47,239.00		2,724.48	(41,847.52)	8,115.96
31/12/2022 Costo Equipo Procesamiento de Información	33,126.72		2,711.02	(26,964.82)	8,872.92
31/12/2022 Costo Equipos Diversos	71,334.62		787.29	(59,797.31)	12,324.60
31/12/2022 Costo Otros equipos	3,143.21		2,700.00	(2,237.00)	3,606.21
31/12/2022 Muebles y Enseres Revaluación	25,260.00			(25,260.00)	-
31/12/2022 Equipo Procesamiento de Información revaluación	7,485.00			(7,485.00)	-
31/12/2022 Costo Equipos Diversos Revaluación	6,529.00			(6,529.00)	-
31/12/2022 Otros equipos Revaluación	529.00			(529.00)	-
31/12/2022 Construcciones en Curso en terreno la Huaracclla	132,296.61			0.00	132,296.61
31/12/2022 Construcciones en Curso Oficinas CCPC			13,300.00		13,300.00
<b>Total Inmueble, Maquinaria y Equipo y Depreciación</b>	<b>876,734.51</b>	<b>-</b>	<b>57,426.99</b>	<b>(319,407.65)</b>	<b>614,754.70</b>

**COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA**  
 CPC. Luz Maribel Nuñez Huamán  
 DIRECTORA TESORERA  
 D.N.I. 40686565

**COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA**  
 CPC. Yanner Silva Santillán  
 DECANO

CPC. Cabanillas Cholan, Miriam Josely  
 N° Mat. 12-1598



Razón Social: COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA  
 RUC: 20185010237  
 Dirección: JR. JORGE ISAAC NRO. 353 (LOTIZACION EL BOSQUE MZ. K)  
 CAJAMARCA - CAJAMARCA - CAJAMARCA

**Otros activos**

31/12/2022	Libros y Textos				25,976.50	25,976.50
<b>Total Otros activos</b>					<b>25,976.50</b>	<b>25,976.50</b>
<b>Total Inmueble, Maquinaria y Equipo y Depreciación</b>					<b>902,711.01</b>	<b>640,731.20</b>
			57,426.99	(319,407.65)		

**NOTA 12: INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN**

Representa los Programas de Software que ha adquirido para el desarrollo de sus operaciones

Según el detalle de bienes al 31-12-2022, los valores son:

	Valor Adquisición S/	Retiros	Adiciones	Amortiz. Acumulada S/	Valor Neto S/
31/12/2022	1,416.00		-	(649.01)	766.99
<b>Total Intangibles y Amortización</b>		<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>(649.01)</b>	<b>766.99</b>

**NOTA 13: TRIBUTOS POR PAGAR**

Representa las obligaciones tributarias que quedaron pendiente al mes de Diciembre de 2022 y cuyo pago por Essalud se hicieron en efectivo el mes de Enero 2023.

Los tributos pendientes de pago son:

	S/
Impuesto a la Renta 4ta Categoría - Retenciones	200.00
IGV Por Aplicar	94.27
Essalud	826.38
<b>Total Tributos Por Pagar</b>	<b>1,120.65</b>

**NOTA 14: REMUNERACIONES POR PAGAR**

Constituyen las provisiones de CTS del Personal del Colegio por los meses de noviembre - diciembre 2022, así mismo el saldo pendiente de depósito. Al 31-12-2022 el saldo es:

El detalle es el siguiente:

**PROVISIÓN CTS**

	S/
30/04/2017 Saldo CTS Nov.17 - Abr.18 Personal del Colegio	32.29
31/12/2022 Provisión CTS Noviembre - Diciembre 2022 Personal del Colegio	997.20
<b>Sub Total CTS</b>	<b>1,029.49</b>

**PROVISIÓN VACACIONES**

<b>Total Remuneraciones y Participaciones por Pagar</b>	<b>4,098.76</b>
---------------------------------------------------------	-----------------

**NOTA 15: HONORARIOS POR PAGAR**

Obligaciones contraídas con proveedores, producto de sus servicios prestados al Colegio que se encuentran pendientes de pago al 31-12-2022

31/12/2021 Aparicio Sanchez Victor Junior - Provisión Puesta en valor Escudos del Colegio	880.00
<b>Sub Total R/H por Pagar</b>	<b>880.00</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR HONORARIOS</b>	<b>880.00</b>

**NOTA 16: CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS**

Obligaciones contraídas con la Junta de Decanos, producto de la operatividad del Colegio, que se encuentran pendientes de pago al 31-12-2022.

Cuentas por pagar MN:

**COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA**  
 CPC. Luz Maribel Núñez Huamán  
 DIRECTORA TESORERA  
 D.N.I. 40686565

**COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA**  
 CPC. Umner Silva Santillán  
 DECANO

CPC. Cabanillas Chotán, Miriam Josely  
 N° Mat. 12-1598



Razón Social: COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA  
 RUC: 20185010237  
 Dirección: JR. JORGE ISAAC NRO. 353 (LOTIZACION EL BOSQUE MZ. K)  
 CAJAMARCA - CAJAMARCA - CAJAMARCA

31/12/2021	Junta de Decanos		
	<b>Sub Total Comprobantes emitidas</b>		<u>265.50</u>
			<u>265.50</u>
	<b>Cuentas por pagar - Angela Vargas</b>		
26/09/2022	Mayor depósito en Liquidación de Cobranza		
	<b>Sub Total Cuentas por pagar - Angela Vargas</b>		<u>30.00</u>
			<u>30.00</u>
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS</b>		<u><u>295.50</u></u>

**NOTA 17: INGRESOS DIFERIDOS**

Son ingresos correspondientes a Pagos de Posteriores periodos de Colegiados al 31-12-2022:

Estas obligaciones son:

Año 2023		22,840.00
Año 2024		251.00
<b>Sub Total</b>		<u>23,091.00</u>
<b>Total Cuentas por Pagar Diversas</b>		<u><u>23,091.00</u></u>

**NOTA 18: OTROS PASIVOS**

Son los depósitos por anticipos de colegiados, pendientes por emitir sus comprobantes de pago. Además, son depósitos de colegiados no identificados (Colegiados) que han realizado depósitos en las cuentas de Instituciones Bancarias del Colegio y que están pendientes de ser regularizados, por no ser posible identificarlos plenamente quienes los han realizado debido a que en los depósitos no se identifican los nombres y apellidos de cada uno de ellos.

**Anticipos de Agremiados**

24/08/2022	Anticipo por NC B001-69 a la B001-5584	RIVERA REQUEJO WILMER OMAR	150.00
07/09/2022	Anticipo por Cuotas	PESANTES PASTOR, FLOR ANGEL	10.00
25/11/2022	Anticipo por Cuotas Ord.	VILLANUEVA DIAZ, SEGUNDO BENJAMIN	10.00
02/12/2022	Saldo por Compensar	CUSMA CARRASCO, ROCIO DEL PILAR	10.00
13/12/2022	Anticipo Certificado	IGNACIO CHAVEZ MARIA ELIZABETH	50.00
30/12/2022	Anticipo por Pagos Varios	DAVILA SILVA, LUZ DIANIRA	258.00
31/12/2022	Anticipo por Pagos Varios	MASLUCAN PADILLA LEWIS EMERSON	180.00
07/12/2022	Anticipo Cuotas Ord.	CHAVEZ AUMADA, SALUSTIANO	20.00
14/12/2022	Anticipo Cuotas Ordinarias	CABANILLAS INFANTE, MERY ROSA	30.00
30/12/2022	Anticipo Cuotas Ordinarias	CESPEDES ORTIZ, LUIS ENRIQUE	108.00
30/12/2022	Anticipo Cuotas Ordinarias Soc. Auditoria	CESPEDES & ORTIZ CONSULTING & OUTSOURCING A & A SRL	120.00
	<b>Sub Total Anticipos Agremiados</b>		<u>946.00</u>

**Depósitos no Identificados**

La fechas y Numero de Operación Según los Estados de Cuenta al 31-12-2022 son:

31/12/2018	Depósitos No Identificados Año 2018		7,910.00
31/12/2019	Depósitos No Identificados Año 2019		10,209.00
31/12/2020	Depósitos No Identificados Año 2020		1,459.90
31/12/2021	Depósitos No Identificados Año 2021		1,728.90
31/12/2022	Depósitos No Identificados Año 2022		2,530.00
	<b>Sub Total</b>		<u>23,837.80</u>
	<b>Total Otros Pasivos</b>		<u><u>24,783.80</u></u>

**NOTA 19: CAPITAL**

Capital con que se constituyó el CCPC

Capital		54,653.18
<b>Total Capital</b>		<u>54,653.18</u>

**NOTA 20: CAPITAL ADICIONAL**

El Capital adicional al 31-12-2022:

<b>Total Capital Adicional</b>		<u>805,831.53</u>
		<u>805,831.53</u>

**NOTA 21: RESERVAS**

La Reservas al 31-12-2022:

<b>Total Reservas</b>		<u>41,850.00</u>
		<u>41,850.00</u>

**COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA**  
 CPC. Luz Maribel Narez Huamán  
 DIRECTORA TESORERA  
 D.N.I. 40686565

**COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA**  
 CPC. Umner Silva Santillán  
 DECANO

CPC. Cabanillas Choñán, Miriam Josely  
 N° Mat. 12-1598



Razón Social: COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA  
RUC: 20185010237  
Dirección: JR. JORGE ISAAC NRO. 353 (LOTIZACION EL BOSQUE MZ. K)  
CAJAMARCA - CAJAMARCA - CAJAMARCA

**NOTA 22: RESULTADOS ACUMULADOS**

Los Resultados Acumulados al 31-12-2022 :

Resultados Acumulados al 31-12-2016	S/
Resultados del año 2017	430,625.41
Regularizaciones Saldos de Apertura 2018 - Cierre 2017	51,300.60
Resultados del año 2018	4,383.72
Ingresos de años anteriores 2018	73,196.75
Gastos de años anteriores 2018	153.90
Resultados del año 2019	(160.00)
Gastos de años anteriores 2019 - Vacaciones 2018 y 2018	59,097.00
Gastos de años anteriores 2019 - Vacaciones 2018 y 2019	(9,828.33)
Ingresos de años anteriores 2020	(8,207.30)
Resultados del año 2020	46,434.76
Resultados del año 2021	13,401.08
<b>Total Resultados Acumulados</b>	<b>692,693.19</b>

Cajamarca, Enero de 2023.

  
COLEGIO DE CONTADORES  
PUBLICOS DE CAJAMARCA  
*Luz Maribel Núñez Huamán*  
CPC. Luz Maribel Núñez Huamán  
DIRECTORA TESORERA  
D.N.I. 40686565

  
COLEGIO DE CONTADORES  
PUBLICOS DE CAJAMARCA  
*Uinner Silva Santillán*  
CPC. Uinner Silva Santillán  
DECANO

  
CPC. Cobarillas Cholan, Miriam Josely  
N° Mat. 12-1598



**Razón Social:** COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA  
**RUC:** 20185010237  
**Dirección:** JR. JORGE ISAAC NRO. 353 (LOTIZACION EL BOSQUE MZ. K)  
CAJAMARCA - CAJAMARCA - CAJAMARCA

### NOTAS AL ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS AL 31-12-2022

#### NOTA 23: VENTAS

Representa los diferentes rubros de ventas de bienes y servicios prestados durante los meses de Enero - Diciembre 2022.

La composición es como sigue:

	S/
Medallas	9,406.16
Solaperos	4,896.59
Carnets	5,720.00
Diploma y Juramento	9,507.84
Merchandising Gorras	652.53
Merchandising Polos	927.95
Merchandising Casacas	2,339.01
Merchandising Buzos	10,156.82
Merchandising Mochilas	308.48
<b>Total Ventas Netas</b>	<b>43,915.38</b>

#### NOTA 24: OTROS INGRESOS OPERACIONALES

Representa los montos reconocidos por los diversos servicios prestados, durante los meses Enero - Diciembre del año 2022.

La composición es como sigue:

	S/
Aportes - Cuotas ordinarias	160,755.50
Colegiaturas	215,340.00
Cuotas Sociedades Auditorías	1,431.68
Derecho Inscripción Peritos Contables	500.00
Derecho Inscripción Auditor Independiente	1,500.00
Cuota Extraordinaria 50 Años CCPC	2,250.00
Cuota Extraordinaria Año 2013	1,250.00
Pollada PRO Contruc. Recreo Huaraclla	360.00
Bingo Contable 2020	560.00
Multa Inasistencia Asambleas	16,890.00
Eventos de Capacitación	16,346.66
Alimentos Extras para Eventos	8,283.81
Alquileres	3,684.75
<b>Total Otros Ingresos Operacionales</b>	<b>429,152.40</b>

#### NOTA 25: COSTO DE VENTAS

Representa el Costo de las mercaderías vendidas durante los meses de Enero - Diciembre 2022.

La determinación es como sigue:

S/

  
COLEGIO DE CONTADORES  
PUBLICOS DE CAJAMARCA  
CPC. Luz Mariela Núñez Huamán  
DIRECTORA TESORERA  
D.N.I. 40686565

  
COLEGIO DE CONTADORES  
PUBLICOS DE CAJAMARCA  
CPC. Urner Silva Santillán  
DECANO

  
CPC. Cabanillas Cholan, Miriam Josely  
N° Mat. 12-1598



**Razón Social:** COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA  
**RUC:** 20185010237  
**Dirección:** JR. JORGE ISAAC NRO. 353 (LOTIZACION EL BOSQUE MZ. K)  
CAJAMARCA - CAJAMARCA - CAJAMARCA

Saldo Inicial de Merchandising	6,546.71
(+) Compras Enero - Diciembre 2022.	32,616.53
<b>Disponible para Ventas</b>	<b>39,163.24</b>
(-) Saldo Final de Merchandising al 31-12-2022	20,124.70
<b>Costo de Ventas Mercaderías</b>	<b>19,038.54</b>
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>19,038.54</b>

#### NOTA 26: GASTOS ADMINISTRATIVOS

Representa los diferentes rubros de gasto realizados durante los meses de Enero - Diciembre 2022.

Gastos de Personal	S/ 139,233.13
Gastos de Servicios Prestados por terceros	77,744.30
Gastos por tributos	1,864.48
Otros gastos de Gestión	182,766.28
Ajuste de IGV por Operaciones Gravadas y No Gravadas - Prorrata	21,107.91
<b>Total Gastos</b>	<b>422,716.10</b>

#### NOTA 27: GASTOS FINANCIEROS

Representa los gastos financieros por comisiones y mantenimiento de cuentas en Instituciones Financieras durante los meses de Enero - Diciembre 2022.

El detalle es como sigue:

Gastos Bancarios	S/ 2,126.24
ITF	39.05
Ajuste de Tipo de Cambio	5.51
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>2,170.80</b>

#### NOTA 28: INGRESOS FINANCIEROS

Representa los ingresos financieros por intereses en las Instituciones Financieras durante los meses de Enero - Diciembre 2022.

El detalle es como sigue:

Intereses Depósitos en Instituciones Financieras	S/ 4,891.45
Ajuste de Tipo de Cambio	25.13
<b>Total Otros Ingresos y/o Gastos</b>	<b>4,916.58</b>

CPC. Luz Maribel Núñez Huamán  
DIRECTORA TESORERA  
D.N.I. 40686565

CPC. Umner Silva Santillán  
DECANO

CPC. Cabanillas Cholan, Miriam Josely  
N° Mat. 12-1598



**Razón Social:** COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA  
**RUC:** 20185010237  
**Dirección:** JR. JORGE ISAAC NRO. 353 (LOTIZACION EL BOSQUE MZ. K)  
CAJAMARCA - CAJAMARCA - CAJAMARCA

### NOTA 29: PROVISIÓN DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN

Representa la provisión por depreciación y amortización de los activos, durante los meses de Enero - Diciembre 2022.

El detalle es como sigue:

S/

Provisión Depreciación - Amortización	24,893.45
<b>Total Provisión y Amortización</b>	<b>24,893.45</b>

### NOTA 30: OTROS INGRESOS Y/O GASTOS

Representa los diferentes conceptos que por ingresos y/o gastos ha obtenido o incurrido el Colegio durante el periodo de Enero - Diciembre 2022.

El detalle es como sigue:

S/

Olimpiadas de Confraternidad	1,750.00
Colegiatura Extraordinaria	600.00
Otros Ingresos - Varios	2,891.91
<b>Total Otros Ingresos y/o Gastos</b>	<b>5,241.91</b>

Cajamarca, Enero de 2023.

  
COLEGIO DE CONTADORES  
PUBLICOS DE CAJAMARCA  
*Luz Maribel Muñoz Huamán*  
CPC. Luz Maribel Muñoz Huamán  
DIRECTORA TESORERA  
D.N.I. 40686565

  
COLEGIO DE CONTADORES  
PUBLICOS DE CAJAMARCA  
*Uimer Silva Santillán*  
CPC. Uimer Silva Santillán  
DECANO

  
CPC. Cabanillas Cholan, Miriam Josely  
N° Mat. 12-1598