



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 Marzo de 2023.
(Expresado en Soles)

RUBROS	Nota	31/03/2023	31/12/2022
INGRESOS			
Ventas	23	14,642.70	43,915.38
Otros Ingresos Operacionales Netos	24	166,782.57	429,152.40
Total Ingresos		181,425.27	473,067.78
COSTO Y GASTOS			
Costo de Ventas	25	(4,498.41)	(19,038.54)
Remanente Bruto		176,926.86	454,029.24
Gastos Administrativos y de ventas	26	(112,925.74)	(422,716.10)
Total Costos y Gastos		(112,925.74)	(422,716.10)
Remanente de Operación		64,001.12	31,313.14
Gastos Financieros	27	(687.68)	(2,170.80)
Ingresos Financieros	28	1,068.31	4,916.58
Provisión Depreciación y Amortización	29	(6,399.91)	(24,893.45)
Otros ingresos y/o gastos	30	288.62	5,241.91
Total Otros Ingresos y/o Gastos		(5,730.66)	(16,905.76)
Resultado del Ejercicio		58,270.46	14,407.38

Cajamarca, Abril de 2023.


COLEGIO DE CONTADORES
PUBLICOS DE CAJAMARCA
CPC. Umner Silva Santillán
JECAÑO


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


CPC. Cabanillas Chohan Miriam Josely
Nº 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 31-03-2023

NOTA 23: VENTAS

Representa los diferentes rubros de ventas de bienes y servicios prestados durante los meses de Enero - Marzo 2023.

La composición es como sigue:

S/

Medallas	4,279.37
Solaperos	2,183.58
Carnets	2,643.68
Diploma y Juramento	3,803.87
Merchandising Gorras	23.72
Merchandising Polos Manga Corta	203.37
Merchandising Polos Manga Larga	157.63
Merchandising Casacas	525.44
Merchandising Buzos	644.07
Merchandising Mochilas	177.97
Total Ventas Netas	14,642.70

NOTA 24: OTROS INGRESOS OPERACIONALES

Representa los montos reconocidos por los diversos servicios prestados, durante los meses de Enero - Marzo 2023.

La composición es como sigue:

S/

Aportes - Cuotas ordinarias	45,855.00
Derechos Colegiaturas Ordinarias	70,861.00
Aporte a la Junta de Decanos	7,504.50
Cuota Extraordinaria Construcción Terreno Pomabamba	20,200.00
Cuotas Sociedades Auditorías	260.00
Cuota Extraordinaria 50 Años CCPC	1,050.00
Cuota Extraordinaria - Otras	600.00
Pollada PRO Contrucción Recreo Huaraclla	210.00
Bingo Contable 2020	260.00
Multa Inasistencia Asambleas	11,132.37
Eventos de Capacitación	2,787.94
Alimentos Extras para Eventos	2,313.50
Alquileres	296.61
Convención Nacional LABORA 2023	3,451.65
Total Otros Ingresos Operacionales	166,782.57



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



Cabanillas Cholan Miriam Josely
CPC. Cabanillas Cholan Miriam Josely
Nº 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 25: COSTO DE VENTAS

Representa el Costo de las mercaderías vendidas durante los meses de Enero - Marzo 2023.

La determinación es como sigue:

Saldo Inicial de Merchandising	20,124.70
(+) Compras Enero - Marzo 2023.	3,220.34
Disponible para Ventas	23,345.04
(-) Saldo Final de Merchandising al 31-03-2023	18,846.63
Costo de Ventas Mercaderías	4,498.41

Total Costo de Ventas

S/

4,498.41

NOTA 26: GASTOS ADMINISTRATIVOS

Representa los diferentes rubros de gasto realizados durante los meses de Enero - Marzo 2023.

Gastos de Personal	36,130.42
Gastos de Servicios Prestados por terceros	31,862.24
Gastos por tributos	1,978.84
Otros gastos de Gestión	27,678.30
Otros gastos de Gestión - LABORA 2023	13,535.46
Ajuste de IGV por Operaciones Gravadas y No Gravadas - Prorrata	1,740.48
Total Gastos	112,925.74

S/

112,925.74

NOTA 27: GASTOS FINANCIEROS

Representa los gastos financieros por comisiones y mantenimiento de cuentas en Instituciones Financieras durante los meses de Enero - Marzo 2023.

El detalle es como sigue:

Gastos Bancarios	651.32
ITF	13.20
Ajuste de Tipo de Cambio	23.16
Total Gastos Financieros	687.68

S/

687.68



COLEGIO DE CONTADORES
PUBLICOS DE CAJAMARCA
[Firma]
CPC. Luz Mercedes Sotelo Huamán
DIRECTORA TESORERA
D.N.I. 40686565

[Firma]
CPC. Cabanilla Chalan Miriam Josely
Nº 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 28: INGRESOS FINANCIEROS

Representa los ingresos financieros por intereses en las Instituciones Financieras durante los meses de Enero - Marzo 2023.

El detalle es como sigue:

Intereses Depósitos en Instituciones Financieras
Total Otros Ingresos y/o Gastos

S/

1,068.31
1,068.31

NOTA 29: PROVISIÓN DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN

Representa la provisión por depreciación y amortización de los activos, durante los meses de Enero - Marzo 2023.

El detalle es como sigue:

Provisión Depreciación - Amortización
Total Provisión y Amortización

S/

6,399.91
6,399.91

NOTA 30: OTROS INGRESOS Y/O GASTOS

Representa los diferentes conceptos que por ingresos y/o gastos ha obtenido o incurrido el Colegio durante los meses de Enero - Marzo 2023.

El detalle es como sigue:

Colegiatura Extraordinaria
Otros Ingresos - Varios
Otros Ingresos - Varios
Otros Ingresos que no corresponden a Ingreso de Efectivo
Total Otros Ingresos y/o Gastos

S/

200.00
88.62
85.00
3.62
288.62

Cajamarca, Abril de 2023.

COLEGIO DE CONTADORES
PUBLICOS DE CAJAMARCA
CPC. Umner Silva Santillán
JECAÑO

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

COLEGIO DE CONTADORES
PUBLICOS DE CAJAMARCA
CPC. Cabanillas Chotan Miriam Josely
Nº 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

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

RUBROS	Nota	AL 31-03-2023	AL 31-12-2022
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	04	301,542.92	225,373.62
Cuentas por cobrar comerciales	05	4,947.00	12,515.00
Cuentas Por Cobrar Al Personal, A Los Accionista	06	3,256.60	688.60
Cuentas por Cobrar Diversas	07	680.00	680.00
Existencias	08	18,846.63	20,124.70
Otros Activos	09	68,636.44	60,181.72
Total Activo Corriente		397,909.59	319,563.64
Activo No Corriente			
Terrenos	10	702,644.00	702,644.00
Inmueble, Maquinaria y Equipo	11	972,586.96	934,161.50
Depreciación Acumulada	11	(325,661.94)	(319,407.65)
Intangibles	12	1,416.00	1,416.00
Amortización Acumulada	12	(684.41)	(649.01)
Otros activos	11	25,976.50	25,976.50
Total Activo No Corriente		1,376,277.11	1,344,141.34
TOTAL ACTIVO		1,774,186.70	1,663,704.98
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Tributos por Pagar	13	1,021.58	1,120.65
Remuneraciones por Pagar	14	12,940.12	4,098.76
Cuentas por Pagar Comerciales - Terceros	15	880.00	880.00
Honorarios por Pagar	16	433.50	295.50
Cuentas por Pagar Diversas	18	31,050.55	24,783.80
Otros pasivos	17	59,695.00	22,840.00
Ingresos Diferidos		106,020.75	54,018.71
Total Pasivo Corriente		350.00	251.00
Pasivo No Corriente			
Ingresos Diferidos	17	350.00	251.00
Total Pasivo No Corriente		106,370.75	54,269.71
Patrimonio			
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	707,210.78	692,693.19
Remanente del Periodo		58,270.46	14,407.38
Total Patrimonio		1,667,815.95	1,609,435.28
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,774,186.70	1,663,704.98

Cajamarca, Abril de 2023.

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CFC: *[Firma]*
CFC. Luz Marina Vargas Zúñiga
 DIRECTORA TESORERA
 D.N.I. 40686565

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CFC: *[Firma]*
CFC. Ulmer Vilca Sotillo
 JEFE DE AREA

[Firma]
 CPC Gabarillas Johán Miriam Jorjey
 No 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 DE SITUACION FINANCIERA AL 31-03-2023

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. 19° 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 31-03-2023 fueron aprobados en Sesión de Consejo Directivo del Colegio de Contadores Públicos de Cajamarca, de fecha 03 de mayo 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 marzo del 2023 son responsabilidad del Consejo Directivo período 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 - marzo 2023, 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 período 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 período 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 período 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 31-03-2023.

S/

La composición del saldo es como sigue:

Caja Chica		1,000.00
Caja Tesorería		1,494.00
Fondos fijos		200.00
Banco BBVA Cta Independencia N°020-1078323		12,702.70
Caja Piura Cta. N° 01-2529880	Ordinaria	15,426.54
Caja Piura Cta. 01-2545902	Intangible - Construcción	134,012.08





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° 157002100005760	Ordinaria	133,044.97
Cooperativa Rondesa Cta. N° 157001100001210	Aportes	3,009.76
Cooperativa Rondesa Cta. N° 157038100004120	Fondo Mutua	416.37
Banco de la Nación	Cuenta de Deduciones	236.50
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo		301,542.92

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 31-03-2023 es:

Comprobantes Emitidas

23/09/2020	ROMERO ROJAS, GABRIELA DEL PILAR	03 B001-000221	Cuota Ord. Enero a Diciembre 2020	120.00
19/07/2021	SANCHEZ RONCAL, EDWIN DANIEL	01 F001-000023	Programa de alta especialización en tributación 2021	300.00
16/08/2021	TORRES PINEDA CARLOS ALBERTO	03 B001-002067	Programa de alta especialización en tributación 2021	350.00
02/12/2021	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CAJAMARCA	01 F001-000079	VIII Convención Nacional de NIIF.	700.00
27/12/2021	PAJARES RUIZ, CHARLES RAFAEL	03 B001-003355	Cuota ord. Enero 2004 - Diciembre 2010, Noviembre 20	445.00
14/01/2022	VASQUEZ POLANCO, ANGELICA YUDELSA	03 B001-003636	Cuota ord. Ene - dic 2022. dscto 10%.	92.00
19/12/2022	VARGAS PRADO ULISES VIDAURO	03 B001-006747	Cuotas Ordinarias y Multas	528.00
21/12/2022	UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA	01 F001-000145	Jornada Capacitación NICSP	1,000.00
22/03/2023	UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA	01 F001-000157	Jornada Capacitación NICSP	1,012.00
27/03/2023	UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA DE LA SELVA	01 F001-000159	I Convención Nacional LABORA 2023	200.00
31/03/2023	UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA DE LA SELVA	01 F001-000160	I Convención Nacional LABORA 2023	200.00
Sub Total Comprobante Emitidos				4,947.00
Total Cuentas Por Cobrar Comerciales - Terceros				4,947.00

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 31-03-2023.

Los conceptos son:

Entregas a Rendir Personal

Entregas a Rendir Personal - Graciela Salazar

19/12/2019	Modificación de Estatuto del CCPC	20.00
27/01/2023	Servicio Funerario Enero por Rendir en Marzo 2023	180.00
27/02/2023	Servicio Funerario Enero por Rendir en Marzo 2023	180.00
Sub Total Entregas a Graciela Salazar		380.00
Total Entregas a Rendir Personal		380.00

Entregas a Rendir Consejo Directivo - Umner Silva

30/03/2023	Vaticos Asamblea Extraord. JDCCPP Lima Abril 2023	645.00
Sub Total Entregas a Umner Silva		645.00

Entregas a Rendir - Oscar Sánchez Iglesias

07/03/2023	Comisión Difusión LABORA 2023 en Encuentro Nac. Mujer Contadora	688.00
Sub Total Entregas a Oscar Sánchez		688.00

Entregas a Rendir Consejo Directivo - Elmer Saldaña Pérez

16/03/2023	Gastos Ceremonia Colegiatura Nuevos Chota 07-03-2023	875.00
Sub Total Entregas a Elmer Saldaña		875.00

Entregas a Rendir - Karina Calla

15/02/2019	Gastos realizados en el Seminario Legislación Laboral	50.00
Sub Total Entregas a Karina Calla		50.00

Diferencias en tesorería

CALLA QUISPE KARINA VERONIKA		
22/03/2019	Cobra Cuota Ordinaria del día 22-03-2019	50.00
BECERRA ZELADA MAYRA		
29/08/2019	Cheque falso	50.00
30/09/2019	Diferencia en Caja y Boletas de Ventas Varias	40.00
22/10/2019	Boleta 002-5577 Boñon Chávez Víctor Elias	80.00
28/11/2019	Diferencia Caja B/002-005666 Valdivia Flores	100.00
28/11/2019	Diferencia Caja B/002-005678 Carmona Malaver	80.00



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

CPC. Cabanillas Cholani Miriam Josely
 Nº 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

28/11/2019	Diferencia Caja B/001-0031560 Bustamante Vásquez	60.00
28/11/2019	Diferencia Caja B/001-032101 Noriega Díaz	60.00
28/11/2019	Diferencia Caja B/002-05667 Cerquín Jimenez	60.00
31/12/2019	Diferencia Caja B/0001-032171 Padilla de la Cruz	38.60
Sub Total Diferencias en tesorería		618.60
Total Cuentas Por Cobrar Al Personal, A Los Accionistas (Socios), Directores Y Gerentes		3,256.60

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 31-03-2023 son:

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

NOTA 08: EXISTENCIAS

Representa las mercaderías que tuvo el Colegio en almacén al 31-03-2023.

El detalle, según el Inventario físico es el siguiente:

Mercaderías	S/
Medallas	4,009.06
Solaperos	2,187.38
Gorras	2,617.02
Polos	1,283.89
Casacas	4,712.71
Buzos	4,036.60
Total Inventario de Existencias	18,846.63

NOTA 09: OTROS ACTIVOS

Representan los saldos a favor de Impuesto General a las Ventas (IGV) acumulado al 31-03-2023.

El detalle es el siguiente:

IGV - Percepción		
Crédito fiscal del IGV-Cuenta		66,765.25
Sub Total IGV		66,765.25
Anticipos a Proveedores:		
07/03/2023	Adelanto 60% por Escritorios L Doble Cajonera y Archiveros	TUFIÑO RUIZ ELVIRA JHANETH
Sub Total Anticipo a Proveedores		1,871.19
Total Otros Activos		68,636.44

NOTA 10: TERRENOS

Constituye el terrenos adquirido en la Huaracilla por el CCPC

Terreno Centro Recreacional CCPC - Huaracilla 1.4 Hect.	S/	697,644.00
Terreno Huaracilla 0.1213 hect.		5,000.00
Total Terrenos		702,644.00

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 31-03-2023, los valores son:

Rubros	Valor Adquisición S/	Retiros	Adiciones	Deprec. Acumulada S/	Valor Neto S/
Inmueble, Maquinaria y Equipo y Depreciación					
31/03/2023 Costo Edificio CCPC	549,791.35			(152,880.59)	396,910.76
31/03/2023 Costo Edificaciones Huaracilla	35,204.20			(264.03)	34,940.17
31/03/2023 Costo Muebles y Enseres	49,963.48		2,898.31	(42,194.25)	10,667.54





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

31/03/2023	Muebles y Enseres Revaluación	25,260.00		(25,260.00)	-
31/03/2023	Costo Equipo Procesamiento de Información	35,837.74	3,559.32	(27,796.19)	11,600.87
31/03/2023	Equipo Procesamiento de Información revaluación	7,485.00		(7,485.00)	-
31/03/2023	Costo Equipos Diversos	72,121.91		(60,340.00)	11,781.91
31/03/2023	Costo Equipos Diversos Revaluación	6,529.00		(6,529.00)	-
31/03/2023	Costo Otros equipos	5,843.21		(2,383.88)	3,459.33
31/03/2023	Otros equipos Revaluación	529.00		(529.00)	-
31/03/2023	Construcciones en Curso en terreno la Huaracclla	132,296.61		-	132,296.61
31/03/2023	Construcciones en Curso Oficinas CCPC	13,300.00	31,967.83	-	45,267.83
Total Inmueble, Maquinaria y Equipo y Depreciación		934,161.50	-	(325,661.94)	646,925.02
Otros activos					
31/12/2019	Libros y Textos	25,976.50			25,976.50
Total Otros activos		25,976.50	-	-	25,976.50
Total Inmueble, Maquinaria y Equipo y Depreciación		960,138.00	-	(325,661.94)	672,901.52

NOTA 12: INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN

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

Según el detalle de bienes al 31-03-2023, los valores son:

	Valor Adquisición S/	Retiros	Adiciones	Amortiz. Acumulada S/	Valor Neto S/
31/03/2023	Aplicaciones Informáticas - Siscont		-	(684.41)	731.59
Total Intangibles y Amortización		1,416.00	0.00	(684.41)	731.59

NOTA 13: TRIBUTOS POR PAGAR

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

Los tributos pendientes de pago son:

	S/
Impuesto a la Renta 4ta Categoría - Retenciones	200.00
Renta de Quinta Categoría	72.00
Essalud	749.58
Total Tributos Por Pagar	1,021.58

NOTA 14: REMUNERACIONES POR PAGAR

Constituyen las provisiones de CTS del Personal del Colegio por los meses de Enero - Marzo 2023, así mismo el saldo pendiente de depósito. Provisión de vacaciones y gratificaciones por los meses de Enero - Marzo 2023. Al 31-03-2023 el saldo es:

El detalle es el siguiente:

PROVISIÓN CTS

30/04/2017	Saldo CTS Nov.17 - Abr.18 Personal del Colegio	32.29
31/03/2023	Provisión CTS Enero - Marzo 2023 Personal del Colegio	3,293.01
Sub Total CTS		3,325.30

PROVISIÓN GRATIFICACIÓN

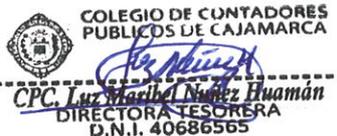
31/03/2023	Provisión Gratificación Enero - Marzo 2023 Personal del Colegio	4,539.00
Sub Total Gratificación		4,539.00

PROVISIÓN VACACIONES

31/03/2023	Provisión Vacaciones Personal del Colegio	5,075.82
Sub Total Vacaciones		5,075.82

Total Remuneraciones y Participaciones por Pagar

12,940.12





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 15: HONORARIOS POR PAGAR

Obligaciones contraídas con proveedores, producto de sus servicios prestados al Colegio que se encuentran pendientes de pago al 31-03-2023

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

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 31-03-2023.

Cuentas por pagar MN:

31/12/2021	Junta de Decanos	196.50
	Sub Total Comprobantes emitidas	196.50
	Cuentas por pagar - Angela Vargas	
26/09/2022	Mayor depósito en Liquidación de Cobranza	30.00
	Sub Total Cuentas por pagar - Angela Vargas	30.00
	Cuentas por pagar - Reynaldo Mendoza	
21/03/2023	Por devolver Exceso de gasto Particip. Encuentro Mujer Contadora R.Mendoza	4.00
	Sub Total Cuentas por pagar - Reynaldo Mendoza	4.00
	Cuentas por pagar - Raquel Vásquez	
22/03/2023	Por devolver Exceso de gasto Compra de Luces para Oficinas Primer Piso	78.00
	Sub Total Cuentas por pagar - Raquel Vásquez	78.00
	Cuentas por pagar - Elmer Saldaña	
22/03/2023	Depósito de Elmer Saldaña	25.00
	Sub Total Cuentas por pagar - Elmer Saldaña	25.00
	Cuentas por pagar - Dianira Paredes Cruz	
31/03/2023	Exceso Cobro en BBVA 8001-8319 Dianira Paredes	60.00
	Sub Total Cuentas por pagar - Dianira Paredes	60.00
	Cuentas por pagar - Melva Blanco Deza	
31/03/2023	Exceso Cobro en BBVA 8001-8320 Melva Blanco	40.00
	Sub Total Cuentas por pagar - Melva Blanco	40.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		433.50

NOTA 17: INGRESOS DIFERIDOS

Son Ingresos correspondientes a Pagos de Posteriores periodos de Colegiados al 31-03-2023:

Estas obligaciones son:

31/03/2023	Cuotas Ordinarias correspondientes a periodos posteriores	-
	Año 2023	57,205.00
	Año 2024	2,793.00
	Año 2025	47.00
	Sub Total	60,045.00
Total Ingresos Diferidos		60,045.00

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.





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

Anticipos de Agremiados

07/09/2022	Anticipo por Cuotas	PESANTES PASTOR, FLOR ANGEL	10.00
13/12/2022	Anticipo Certificado	IGNACIO CHAVEZ MARIA ELIZABETH	50.00
07/12/2022	Anticipo Cuotas Ord.	CHAVEZ AUMADA, SALUSTIANO	20.00
14/12/2022	Anticipo Cuotas Ordinarias	CABANILLAS INFANTE, MERY ROSA	30.00
06/01/2023	Venta de Bebidas Huaracilla por Boletear	VARGAS BRIONES, MARIA ANGELA	122.00
30/01/2023	Anticipo por Cuota Ord.	VILLANUEVA DIAZ, SEGUNDO BENJA	10.00
03/03/2023	Pago a Cuenta	FERIA TEJADA MARCOS MANUEL	20.00
03/03/2023	Anticipo por Cuota Ord.	VILLANUEVA DIAZ, SEGUNDO BENJA	10.00
08/03/2023	Pago a Cuenta	CUSMA CARRASCO, ROCIO DEL PIL	20.00
28/03/2023	Depósito Anticipo de gremlados Marzo 2023	VILLANUEVA DIAZ, SEGUNDO BENJA	10.00
31/03/2023	Depósito Anticipo de gremlados Marzo 2023	DELGADO NEYRA, LIZ GISELLA	30.00
30/03/2023	Depósito Anticipo de gremlados Marzo 2023	COBIAN SILVA, JORGE MAXIMILIAN	70.00
31/03/2023	Anticipo Evelyn Soriano Quiroz	SORIANO QUIROZ, EVELYN MATILDE	50.00
Sub Total Anticipos Agremiados			452.00

Anticipos LABORA 2023

31/03/2023	Anticipo LABORA 2023	AGREMIADOS VARIOS	8,429.75
Sub Total Anticipos LABORA 2023			8,429.75

Depósitos no Identificados

La fechas y Numero de Operación Según los Estados de Cuenta al 31-03-2023 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	220.00
31/03/2023	Depósitos No Identificados Año 2023	641.00
Sub Total		22,168.80

Total Otros Pasivos

31,050.55

NOTA 19: CAPITAL

Capital con que se constituyó el CCPC

Capital

Total Capital

54,653.18

54,653.18

NOTA 20: CAPITAL ADICIONAL

El Capital adicional

Total Capital Adicional

805,831.53

805,831.53

NOTA 21: RESERVAS

La Reservas:

Total Reservas

41,850.00

41,850.00

NOTA 22: RESULTADOS ACUMULADOS

Los Resultados Acumulados al 31-03-2023:

Resultados Acumulados al 31-12-2016	S/ 430,625.41
Resultados del año 2017	51,300.60
Regularizaciones Saldos de Apertura 2018 - Cierre 2017	4,383.72
Resultados del año 2018	73,196.75
Ingresos de años anteriores 2018	153.90
Gastos de años anteriores 2018	(160.00)
Resultados del año 2019	59,097.00
Gastos de años anteriores 2019 - Vacaciones 2018 y 2018	(9,828.33)
Gastos de años anteriores 2019 - Vacaciones 2018 y 2019	(8,207.30)
Ingresos de años anteriores 2020	46,434.76
Resultados del año 2020	13,401.08
Resultados del año 2021	32,295.60
Resultados del año 2022	14,517.60
Total Resultados Acumulados	707,210.78

Cajamarca, Abril de 2023.

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CPC. Umner Silva Santillan
 LECANO

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CPC. Ene Maribel Quiroz Huaman
 DIRECTORA TESORERA
 D.N.I. 40686565

CPC. Cabanillas Cholan Miriam Josely
 N° MAT. 12 1598