



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 30-06-2023       | AL 31-12-2022       |
|--------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                    |      |                     |                     |
| <b>Activo Corriente</b>                          |      |                     |                     |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo               | 04   | 299,673.79          | 225,373.62          |
| Cuentas por cobrar comerciales                   | 05   | 6,887.00            | 12,515.00           |
| Cuentas Por Cobrar Al Personal, A Los Accionista | 06   | 806.60              | 688.60              |
| Cuentas por Cobrar Diversas                      | 07   | 680.00              | 680.00              |
| Existencias                                      | 08   | 16,151.94           | 20,124.70           |
| Otros Activos                                    | 09   | 68,133.04           | 60,181.72           |
| <b>Total Activo Corriente</b>                    |      | <b>392,332.37</b>   | <b>319,563.64</b>   |
| <b>Activo No Corriente</b>                       |      |                     |                     |
| Terrenos                                         | 10   | 702,644.00          | 702,644.00          |
| Inmueble, Maquinaria y Equipo                    | 11   | 979,502.22          | 934,161.50          |
| Depreciación Acumulada                           | 11   | (332,540.61)        | (319,407.65)        |
| Intangibles                                      | 12   | 1,416.00            | 1,416.00            |
| Amortización Acumulada                           | 12   | (719.81)            | (649.01)            |
| Otros activos                                    | 11   | 25,976.50           | 25,976.50           |
| <b>Total Activo No Corriente</b>                 |      | <b>1,376,278.30</b> | <b>1,344,141.34</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                              |      | <b>1,768,610.67</b> | <b>1,663,704.98</b> |

| RUBROS                                   | Nota | AL 30-06-2023       | AL 31-12-2022       |
|------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>PASIVO</b>                            |      |                     |                     |
| <b>Pasivo Corriente</b>                  |      |                     |                     |
| Tributos por Pagar                       | 13   | 1,194.58            | 1,120.65            |
| Remuneraciones por Pagar                 | 14   | 16,913.19           | 4,098.76            |
| Cuentas por Pagar Comerciales - Terceros | 15   | -                   | 880.00              |
| Honorarios por Pagar                     | 16   | 880.00              | 880.00              |
| Cuentas por Pagar Diversas               | 18   | 458.90              | 295.50              |
| Otros pasivos                            | 18   | 23,158.80           | 24,783.80           |
| Ingresos Diferidos                       | 17   | 51,846.00           | 22,840.00           |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>            |      | <b>94,451.47</b>    | <b>54,018.71</b>    |
| <b>Pasivo No Corriente</b>               |      |                     |                     |
| Ingresos Diferidos                       | 17   | 473.00              | 251.00              |
| <b>Total Pasivo No Corriente</b>         |      | <b>473.00</b>       | <b>251.00</b>       |
| <b>Total Pasivo</b>                      |      | <b>94,924.47</b>    | <b>54,269.71</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   | 707,210.78          | 692,693.19          |
| Remanente del Periodo                    |      | 64,140.71           | 14,407.38           |
| <b>Total Patrimonio</b>                  |      | <b>1,673,686.20</b> | <b>1,609,435.28</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>         |      | <b>1,768,610.67</b> | <b>1,663,704.98</b> |

Cajamarca, Julio de 2023.

COLEGIO DE CONTADORES  
PUBLICOS DE CAJAMARCA  
CPC. Uimer Sivo Sanillán  
DECANO

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

CPC. Cabanillas Chohan Miriam Josely  
No MAT. 12 1398



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

## NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30-06-2023

### 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, asientado 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 ejercen 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 salvaguarda 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-S-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.  
Cuidar el ejercicio profesional y su defensa, dentro de estilos criterios éticos y legales, denunciando el ejercicio ilegal de la profesión.  
Brindar orientación profesional mediante compañías 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.  
Los estados financieros al 30-06-2023 fueron aprobados en Sesión de Consejo Directivo del Colegio de Contadores Públicos de Cajamarca, de fecha 26 de julio del 2023.

#### 3.- Aprobación de los estados financieros.

**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 30 de junio del 2023 son responsables de información 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 - Junio 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 revaloraron en el 2017, revalorados al costo inicial de los activos comprenden 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 y gastos se reconocen cuando se reconocen los servicios son reconocidos cuando se cobran, registrándolos en el rubro Ventas del Estado de Resultados. Los gastos se reconocen cuando se reconocen 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: APLICACIÓN 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 Internacional 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 30-06-2023.  
La composición del saldo es como sigue:

|                                             |                                              |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Caja Chica                                  | Fondos fijo - Tesorería                      |
| Banco BBVA Caja Independencia N°020-1078323 | Caja Píura Cta. N° 01-2529880                |
| Caja Píura Cta. N° 01-2545902               | Cooperativa Rondesa Cta. N° 157002100005760  |
| Cooperativa Rondesa Cta. N° 15700100001210  | Cooperativa Rondesa Cta. N° 1570381000064120 |
| Banco de la Nación                          | Total Efectivo y Equivalente de Efectivo     |

|                           |                           |
|---------------------------|---------------------------|
| Ordinaria                 | Intangible - Construcción |
| Aportes                   | Fondo Mutua               |
| Cuenta de Deterioraciones |                           |

|            |
|------------|
| 1,000.00   |
| 200.00     |
| 324.19     |
| 16,947.96  |
| 144,933.71 |
| 132,243.66 |
| 3,009.76   |
| 419.01     |
| 595.50     |
| 299,673.79 |

CPC. Cabanillas Chotan Miriam Josely  
No MAT. 12 1598

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

CPC. Luz Marina Torres Huamán  
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

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 30-06-2023 es:

Comprobantes Emitidos

|                                                 |                                       |                |                                                     |          |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------|----------|
| 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   |
| 02/12/2021                                      | MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CAJAMARCA | 01 F001-000079 | VIII convención nacional de NIFF.                   | 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 YUDEISA     | 03 B001-003636 | Cuota ord. Ene - dic 2022, dicto 10%.               | 92.00    |
| 26/06/2023                                      | UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAJAMARCA     | 01 F001-000280 | Curso Gestión y Contratación Pública                | 5,000.00 |
| Sub Total Comprobante Emitidos                  |                                       |                |                                                     | 6,887.00 |
| Total Cuentas Por Cobrar Comerciales - Terceros |                                       |                |                                                     | 6,887.00 |

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 30-06-2023.

Los conceptos son:

Entregas a Rendir Personal

|                                       |                                               |            |                                                       |        |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------|--------|
| 30/06/2023                            | Entregas a Rendir Personal - Graciela Salazar | 30/06/2023 | Servicio Funerario junto por Rendir en Julio 2023     | 198.00 |
| Sub Total Entregas a Graciela Salazar |                                               |            |                                                       | 198.00 |
| 17/06/2023                            | Entregas a Rendir Personal - Raquel Vásquez   | 17/06/2023 | Entrega para viaje a Cuzco Participación CONAFIN 2023 | 40.00  |
| Sub Total Entregas a Raquel Vásquez   |                                               |            |                                                       | 40.00  |
| Total Entregas a Rendir Personal      |                                               |            |                                                       | 238.00 |

Diferencias en tesorería

|                                    |                                                           |        |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------|
| 29/08/2019                         | Cheque falso                                              | 50.00  |
| 30/09/2019                         | Diferencia en Caja y Boletas de Ventas Varias             | 40.00  |
| 22/10/2019                         | Diferencia Caja Boleta 002-5577 Boñon Chávez Victor Elias | 80.00  |
| 28/11/2019                         | Diferencia Caja B/0002-005666 Valdivia Flores             | 100.00 |
| 28/11/2019                         | Diferencia Caja B/0002-005678 Carmona Malaver             | 80.00  |
| 28/11/2019                         | Diferencia Caja B/0001-031560 Bustamante Vásquez          | 60.00  |
| 28/11/2019                         | Diferencia Caja B/0001-032101 Noriega Diaz                | 60.00  |
| 28/11/2019                         | Diferencia Caja B/0002-005667 Cerquin Jimenez             | 60.00  |
| 31/12/2019                         | Diferencia Caja B/0001-032171 Padilla de la Cruz          | 38.60  |
| Sub Total Diferencias en tesorería |                                                           | 568.60 |

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 30-06-2023 son:

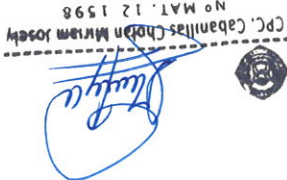
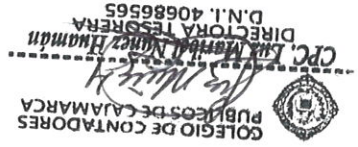
WILLIAM RICARDO AZAHUANACHE OLIVA

|                                              |                                                |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------|--------|
| 26/09/2019                                   | Rendición de Víáticos a Chota                  | 340.00 |
| 03/10/2019                                   | Rendición de Víáticos a Chota - Contrataciones | 340.00 |
| Sub Total William Azahuanache                |                                                | 680.00 |
| Total Cuentas por Cobrar Diversas - Terceros |                                                | 680.00 |

NOTA 08: EXISTENCIAS

Representa las mercaderías que tuvo el Colegio en almacén al 30-06-2023.

El detalle, según el inventario físico es el siguiente:





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

|             |          |
|-------------|----------|
| Mercaderías |          |
| Medullas    | 2,784.93 |
| Solaperos   | 1,620.61 |
| Gorras      | 2,583.12 |
| Polos       | 1,038.13 |
| Casacas     | 4,361.02 |
| Buzos       | 3,764.25 |

Total Inventario de Existencias 16,151.94

NOTA 09: OTROS ACTIVOS

Representan los saldos a favor de Impuesto General a las Ventas (IGV) acumulado al 30-06-2023.

El detalle es el siguiente:

IGV - Percepción  
Crédito fiscal del IGV-Cuenta  
Sub Total IGV y Percepción 68,133.04

Total Otros Activos 68,133.04

NOTA 10: TERRENOS

Constituye el terrenos adquirido en la Huaracilla por el CCPC

Terreno Centro Recreacional CCPC - Huaracilla 1.4 Hect.  
Terreno Huaracilla 0.1213 hect.  
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 30-06-2023, los valores son:

| Rubros                                             | Valor Adquisición S/ | Retiros     | Adiciones | Deprec. Acumulada S/ | Valor Neto S/ |
|----------------------------------------------------|----------------------|-------------|-----------|----------------------|---------------|
| Immueble, Maquinaria y Equipo y Depreciación       | 549,791.35           |             |           | (157,004.32)         | 392,787.03    |
| Costo Edificio CCPC                                | 35,204.20            |             |           | (528.06)             | 34,676.14     |
| Costo Edificaciones Huaracilla                     | 49,963.48            |             | 46,115.29 | (384.29)             | 45,731.00     |
| Costo Muebles y Enseres                            | 72,121.91            |             | 7,949.16  | (42,605.69)          | 15,306.95     |
| Costo Equipos Diversos                             | 6,529.00             |             |           | (25,260.00)          | -             |
| Costo Equipos Diversos Revaluación                 | 5,843.21             |             |           | (28,627.50)          | 11,786.51     |
| Otros Equipos                                      | 529.00               |             |           | (7,485.00)           | -             |
| Constituciones en Curso en terreno la Huaracilla   | 13,300.00            |             |           | (6,529.00)           | 11,063.83     |
| Constituciones en Curso en terreno la Huaracilla   | 13,300.00            |             |           | (2,529.16)           | 3,314.05      |
| Costo Equipos Diversos                             | 934,161.50           | (46,115.29) | 91,456.01 | (332,540.61)         | 646,962.12    |
| Total Inmueble, Maquinaria y Equipo y Depreciación | 25,976.50            | -           | -         | -                    | 25,976.50     |
| Total Otros activos                                | 25,976.50            | -           | -         | -                    | 25,976.50     |
| Libros y Textos                                    | 960,138.00           | (46,115.29) | 91,456.01 | (332,540.61)         | 672,938.62    |
| Total Inmueble, Maquinaria y Equipo y Depreciación |                      |             |           |                      |               |

NOTA 12: INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN

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

Según el detalle de bienes al 30-06-2023, los valores son:

CPC, Umner Silva Santillan  
DECANO  
COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA

CPC, Cabanillas Chohan Miriam Jossely  
No MAT. 12 1598

CPC, Luz Huamani Huamani  
D.N.I. 40685565  
DIRECTORA TESORERA  
COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA



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

| Valor Adquisición S/ | Retiros | Adiciones | Amortiz Acumulado S/ | Valor Neto S/ |
|----------------------|---------|-----------|----------------------|---------------|
| 1,416.00             | -       | (719.81)  | 696.19               |               |
| 1,416.00             | 0.00    | -         | (719.81)             | 696.19        |

30/06/2023 Aplicaciones Informáticas - Siscot  
Total Intangibles y Amortización

NOTA 13: TRIBUTOS POR PAGAR

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

Los tributos pendientes de pago son:

| Impuesto a la Renta 4ta Categoría - Retenciones | IGV Por Aplicar | Renta de 5ta Cat | Essalud |
|-------------------------------------------------|-----------------|------------------|---------|
| 368.00                                          | -               | 77.00            | 749.58  |
| Total Tributos Por Pagar                        |                 |                  |         |
| 1,194.58                                        |                 |                  |         |

NOTA 14: REMUNERACIONES POR PAGAR

Constituyen las provisiones de CTS del Personal del Colegio por los meses de Mayo - Junio 2023, así mismo el saldo pendiente de depósito, Provisión de vacaciones y gratificaciones por los meses de Enero - Junio 2023.

Al 30-06-2023 el saldo es:

El detalle es el siguiente:

|                                                  |                                                                 |           |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|
| 30/06/2023                                       | Provisión CTS Mayo - Junio 2023 Personal del Colegio            | 1,530.54  |
| 30/06/2023                                       | Provisión Gratificación Enero - Junio 2023 Personal del Colegio | 9,078.00  |
| 30/06/2023                                       | Provisión Vacaciones Personal del Colegio                       | 6,304.65  |
| Total Remuneraciones y Participaciones por Pagar |                                                                 | 16,913.19 |

NOTA 15: HONORARIOS POR PAGAR

Obligaciones contraídas con proveedores, producto de sus servicios prestados al Colegio que se encuentran pendientes de pago al 30-06-2023

31/12/2021

Apartido Sanchez Victor Junior - Provisión Puesta en valor Escudos del Colegio  
Sub Total R/H por Pagar

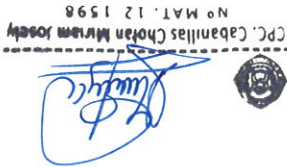
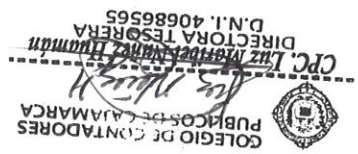
TOTAL CUENTAS POR PAGAR HONORARIOS

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 30-06-2023.

Cuentas por pagar MN:

|                                                |                                                                                                         |        |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 31/05/2023                                     | Junta de Decanos - Pago de 04 Nuevos Agremiados Colegiados en Junio 2023                                | 297.00 |
| Sub Total Junta de Decanos                     |                                                                                                         | 297.00 |
| 31/03/2023                                     | Cuentas por pagar - Melva Blanco Deza<br>Exceso Cobro en BVA B001-8320 Melva Blanco                     | 40.00  |
| Sub Total Cuentas por pagar - Melva Blanco     |                                                                                                         | 40.00  |
| 26/06/2023                                     | Cuentas por pagar - Graciela Salazar<br>Pago de Teléfonos                                               | 51.90  |
| Sub Total Cuentas por pagar - Graciela Salazar |                                                                                                         | 51.90  |
| 30/06/2023                                     | Cuentas por pagar - Raquel Vásquez<br>Depósito erróneo de Cheque perteneciente al Colegio de Ingenieros | 70.00  |
| Sub Total Cuentas por pagar - Raquel Vásquez   |                                                                                                         | 70.00  |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS               |                                                                                                         | 458.90 |







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 17: INGRESOS DIFERIDOS

Son ingresos correspondientes a Pagos de Postiores periodos de Colegiados al 30-06-2023:

| Año 2023 | Año 2024 | Año 2025 | Sub Total |
|----------|----------|----------|-----------|
|          |          |          | 46,557.00 |
|          |          |          | 5,607.00  |
|          |          |          | 155.00    |
|          |          |          | 52,319.00 |

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.

Anticipos de Agremiados

Anticipo por Cuotas

Anticipo Certificado

Anticipo Cuotas Ord.

Anticipo Cuotas Ordinaras

Anticipo por Cuota Ord.

Anticipo por Cuota Ord.

Pago a Cuenta

Depósito Anticipo de gremiados Marzo 2023

Depósito Anticipo de gremiados Marzo 2023

Anticipo Cuotas Ord. Agremiados Luis Chaccha

Anticipo Cuotas Ord. Agremiados

For Boleitar 11 Cenas Colegiatura en Chota Marzo 2023

Pago a Cuenta Carlos Soto

Depósito Cuotas Ord.

Depósito Cuotas Ord.

Depósito Cuotas Ord.

Depósito Cuotas Ord.

Depósito Cuotas Ord.

Depósito Cuotas Ord.

Depósito Cuotas Ord.

Depósitos No Identificados Año 2018

Depósitos No Identificados Año 2019

Depósitos No Identificados Año 2020

Depósitos No Identificados Año 2021

Depósitos No Identificados Año 2022

Depósitos No Identificados Año 2023

Sub Total

Total Otros Pasivos

NOTA 19: CAPITAL

Capital con que se constituyó el CCPC

Capital

Total Capital

NOTA 20: CAPITAL ADICIONAL

El Capital adicional

Total Capital Adicional

NOTA 21: RESERVAS

Lo Reservas:

Total Reservas

|           |
|-----------|
| 41,850.00 |
| 41,850.00 |

|            |
|------------|
| 805,831.53 |
| 805,831.53 |

|           |
|-----------|
| 54,653.18 |
| 54,653.18 |

|           |
|-----------|
| 23,158.80 |
| 23,158.80 |

|           |
|-----------|
| 22,048.80 |
| 22,048.80 |

|        |
|--------|
| 521.00 |
| 521.00 |

|        |
|--------|
| 220.00 |
| 220.00 |

|          |
|----------|
| 1,728.90 |
| 1,728.90 |

|          |
|----------|
| 1,459.90 |
| 1,459.90 |

|           |
|-----------|
| 10,209.00 |
| 10,209.00 |

|          |
|----------|
| 7,910.00 |
| 7,910.00 |

|          |
|----------|
| 1,110.00 |
| 1,110.00 |

|        |
|--------|
| 260.00 |
| 260.00 |

|       |
|-------|
| 20.00 |
| 20.00 |

|       |
|-------|
| 70.00 |
| 70.00 |

|        |
|--------|
| 120.00 |
| 120.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

|       |
|-------|
| 10.00 |
| 10.00 |

CPC. Cabanillas Chotan Miriam Josehy  
No MAT. 12 1598

CPC. Umner Silva Santillan  
DECANO

CPC. Luzmila Jimenez Llanos  
D.N.I. 40686565  
DIRECTORA TESOQUERA



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

NOTA 22: RESULTADOS ACUMULADOS

Los Resultados Acumulados al 30-06-2023:

Resultados Acumulados al 31-12-2016  
Regulizaciones Salidas de Apertura 2018 - Cierre 2017  
Resultados del año 2017  
Ingresos de años anteriores 2018  
Gastos de años anteriores 2018  
Resultados del año 2018  
Ingresos de años anteriores 2019  
Gastos de años anteriores 2019 - Vacaciones 2018 y 2018  
Gastos de años anteriores 2019 - Vacaciones 2018 y 2019  
Ingresos de años anteriores 2020  
Resultados del año 2020  
Resultados del año 2021  
Resultados del año 2022  
Total Resultados Acumulados

Cajamarca, Julio de 2023.

COLEGIO DE CONTADORES  
PUBLICOS DE CAJAMARCA  
CPC. *Maribel Nunez Huamán*  
DIRECTORA TRESORERA  
D.N.I. 40686565

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

CPC. Cabanillas Chohan Miriam Josehy  
Nº MAT 12 1598

|    |            |
|----|------------|
| S/ | 707,210.78 |
|    | 14,517.60  |
|    | 32,295.60  |
|    | 13,401.08  |
|    | 46,434.76  |
|    | (8,207.30) |
|    | (9,828.33) |
|    | 59,097.00  |
|    | (160.00)   |
|    | 153.90     |
|    | 73,196.75  |
|    | 4,383.72   |
|    | 51,300.60  |
|    | 430,625.41 |



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

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS  
Por el Periodo Terminado al 30 de Junio de 2023.  
(Expresado en Soles)

| RUBROS                  |                                       | Nota | 30/06/2023   | 31/12/2022   |
|-------------------------|---------------------------------------|------|--------------|--------------|
| INGRESOS                | Ventas                                | 23   | 22,813.65    | 43,915.38    |
|                         | Otros Ingresos Operacionales Netos    | 24   | 347,026.45   | 429,152.40   |
|                         | Total Ingresos                        |      | 369,840.10   | 473,067.78   |
|                         | Costo y GASTOS                        | 25   | (7,193.10)   | (19,038.54)  |
|                         | Costo de Ventas                       |      |              |              |
|                         | Remanente Bruto                       |      | 362,647.00   | 454,029.24   |
|                         | Gastos Administrativos y de Ventas    | 26   | (287,607.47) | (422,716.10) |
|                         | Total Costos y Gastos                 |      | (287,607.47) | (422,716.10) |
|                         | Remanente de Operación                |      | 75,039.53    | 31,313.14    |
|                         | Gastos Financieros                    | 27   | (1,217.16)   | (2,170.80)   |
| Resultado del Ejercicio | Ingresos Financieros                  | 28   | 2,161.98     | 4,916.58     |
|                         | Provisión Depreciación y Amortización | 29   | (13,313.98)  | (24,893.45)  |
|                         | Otros ingresos y/o gastos             | 30   | 1,470.34     | 5,241.91     |
|                         | Total Otros Ingresos y/o Gastos       |      | (10,898.82)  | (16,905.76)  |
|                         |                                       |      | 64,140.71    | 14,407.38    |
|                         |                                       |      |              |              |
|                         |                                       |      |              |              |
|                         |                                       |      |              |              |
|                         |                                       |      |              |              |
|                         |                                       |      |              |              |

Cajamarca, Julio de 2023.

CPC: Enz. *Enz. Huanan*  
DIRECTORA TESORERA  
D.N.I. 40686565  
COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA

CPC: *Umner Silva Santillan*  
DECANO  
COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA

CPC: *Cabanillas Chelen Miriam Josehy*  
No MAT. 12 1598  
COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA





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

NOTAS AL ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS AL 30-06-2023

NOTA 23: VENTAS

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

La composición es como sigue:

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| Medallas                        | 6,567.35         |
| Solaperos                       | 3,455.52         |
| Carnets                         | 4,041.78         |
| Diploma y Juramento             | 5,851.55         |
| Merchandising Gorras            | 69.48            |
| Merchandising Polos Manga Corta | 336.41           |
| Merchandising Polos Manga Larga | 279.67           |
| Merchandising Casacas           | 970.36           |
| Merchandising Buzos             | 1,016.95         |
| Merchandising Mochilas          | 224.58           |
| <b>Total Ventas Netas</b>       | <b>22,813.65</b> |

S/

NOTA 24: OTROS INGRESOS OPERACIONALES

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

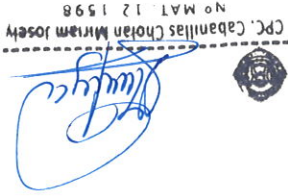
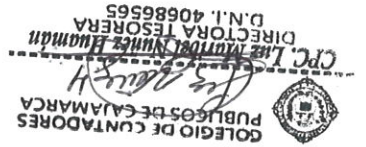
La composición es como sigue:

|                                           |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|
| Aportes - Cuotas ordinarias               | 95,151.00         |
| Coledituras                               | 151,229.00        |
| Cuotas Sociedades Auditorías              | 300.00            |
| Derecho Inscripción Peritos Contables     | 500.00            |
| Derecho Inscripción Auditor Independiente | 500.00            |
| Cuota Extraordinarias                     | 2,685.00          |
| Pollada PRO Contruc. Recreo Huaracilla    | 290.00            |
| Bingo Contable 2020                       | 430.00            |
| Multa Inasistencia Asambleas              | 21,782.03         |
| Eventos de Capacitación                   | 9,618.57          |
| Alimentos Extras para Eventos             | 5,063.42          |
| Alquileres                                | 533.89            |
| Convención Nacional LABORA 2023           | 58,943.54         |
| <b>Total Otros Ingresos Operacionales</b> | <b>347,026.45</b> |

S/

NOTA 25: COSTO DE VENTAS

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





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

CAJAMARCA - CAJAMARCA - CAJAMARCA

La determinación es como sigue:

S/

|           |
|-----------|
| 20,124.70 |
| 3,220.34  |
| 23,345.04 |
| 7,193.10  |
| 16,151.94 |
| 7,193.10  |

Saldo Inicial de Merchandising  
(+) Compras Enero - Junio 2023.  
Disponble para Ventas  
(-) Saldo Final de Merchandising al 30-06-2023  
Costo de Ventas Mercaderías

Total Costo de Ventas

#### NOTA 26: GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

S/

|            |
|------------|
| 72,946.86  |
| 55,146.85  |
| 1,978.84   |
| 73,727.79  |
| 82,066.65  |
| 1,740.48   |
| 287,607.47 |

Gastos de Personal  
Gastos de Servicios Prestados por terceros  
Gastos por tributos  
Otros gastos de Gestión  
Otros gastos de Gestión - LABORA 2023  
Ajuste de IGV por Operaciones Gravadas y No Gravadas - Prorrata  
Total Gastos

#### NOTA 27: GASTOS FINANCIEROS

Representa los gastos financieros por comisiones y mantenimiento de cuentas en instituciones financieras durante los meses de Enero - Junio 2023.

El detalle es como sigue:

S/

|          |
|----------|
| 1,134.15 |
| 28.20    |
| 54.81    |
| 1,217.16 |

Gastos Bancarios  
ITF  
Ajuste de Tipo de Cambio  
Total Gastos Financieros

#### NOTA 28: INGRESOS FINANCIEROS

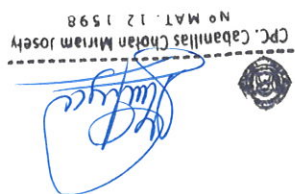
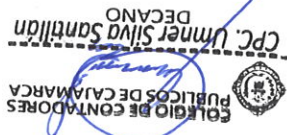
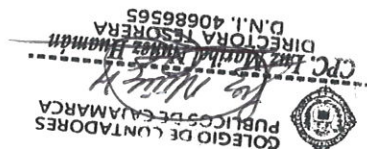
Representa los ingresos financieros por intereses en las instituciones financieras durante los meses de Enero - Junio 2023.

El detalle es como sigue:

S/

|          |
|----------|
| 2,118.42 |
| 43.56    |
| 2,161.98 |

Intereses Depósitos en Instituciones Financieras  
Ajuste de Tipo de Cambio  
Total Otros Ingresos y/o Gastos





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

**NOTA 29: PROVISIÓN DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN**

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

El detalle es como sigue:

Provisión Depreciación - Amortización  
**Total Provisión y Amortización**

13,313.98  
**13,313.98**

s/

**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 - Junio 2023.

El detalle es como sigue:

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

600.00  
870.34  
266.23  
604.11  
**1,470.34**

s/

Cajamarca, Julio de 2023.

COLEGIO DE CONTADORES  
PUBLICOS DE CAJAMARCA  
CPC. *[Firma]*  
DIRECCIÓN GENERAL  
D.N.I. 40685565  
DIRECCIÓN TRESORERA

COLEGIO DE CONTADORES  
PUBLICOS DE CAJAMARCA  
CPC. *[Firma]*  
DECANO  
CPC. *[Firma]* *[Firma]*  
CPC. *[Firma]* *[Firma]*  
CPC. *[Firma]* *[Firma]*

COLEGIO DE CONTADORES  
PUBLICOS DE CAJAMARCA  
CPC. *[Firma]*  
CPC. Cabanillas Chonan Miriam Josehy  
Nº MAT. 12 1598