



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 30-09-2023

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 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° 093-5-04286 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 30-09-2023 fueron aprobados en Sesión de Consejo Directivo del Colegio de Contadores Públicos de Cajamarca, de fecha 31 de octubre 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 30 de setiembre del 2023 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 - setiembre 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 periodo en que estos gastos se incurrían. 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 colegatura y otros, se facturan al momento de la cancelación por parte del afiliado y se reconocen en el periodo en que suceden, registrándolos en el rubro Otros Ingresos Operacionales. Para las cuotas ordinarias que pagan los afiliados 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

S/

Representa el efectivo disponible en caja, caja chica y cuentas en Instituciones Financieras, que se mantuvo al 30-09-2023.

La composición del saldo es como sigue:

Caja Chica		1,000.00
Fondos fijo - Tesorería		200.00
Caja Piura Cta. N° 01-2529880	Ordinaria	11,653.74
Caja Piura Cta. 01-2545902	Intangible - Construcción	118,450.75
Cooperativa Rondesa Cta. N° 157002100005760	Ordinaria	36,819.06
Cooperativa Rondesa Cta. N° 157001100001210	Aportes	3,081.59
Banco de la Nación	Cuenta de Deduciones	603.50
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo		171,808.64

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 C.P.C. Vinner Silva Santillan
 DECANO

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

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 C.P.C. Jackeline Raquel Vasquez Mendoza
 GERENTE

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 C.P.C. Cabanillas Cholan Inurium Joenly
 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 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 30-09-2023 es:

Comprobantes Emitidas

S/

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 convencion nacional de NIIF.	700.00
27/12/2021	PAJARES RUIZ, CHARLES RAFAEL	03 B001-003355	Cuota ord. ene2004-dic2010, noviembre 2021.	445.00
	Sub Total Comprobante Emitidas			1,795.00

Provisión Cobranza Duda

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)
	Sub Total Cobranza Duda			(1,145.00)

Total Cuentas Por Cobrar Comerciales - Terceros

650.00

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 30-09-2023.

Los conceptos son:

Entregas a Rendir Personal

Entregas a Rendir Personal - Graciela Salazar

07/08/2023	Seminario Sentido de la Vida			1,672.00
21/09/2023	Servicio Telefonía Móvil Gerencia Setiembre 2023			51.90
	Sub Total Entregas a Graciela Salazar			1,723.90

Total Entregas a Rendir Personal

1,723.90

Entregas a Rendir Consejo Directivo - Umner Silva

22/08/2023	Viáticos Participación CONANIF Asamblea JDDCPC en el Callao			151.20
	Sub Total Entregas a Umner Silva			151.20

Diferencias en tesorería

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	Diferencia Caja Boleta 002-5577 Boñon Chávez Victor Ellas			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 Díaz			60.00
28/11/2019	Diferencia Caja B/0002-005667 Cerquín Jimenez			60.00
31/12/2019	Diferencia Caja B/0001-032171 Padilla de la Cruz			38.60
	Sub Total Diferencias en tesorería			568.60

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

2,443.70

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 30-09-2023 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

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

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

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CPC. Jackeline Riquelme Vasquez Mendoza
 GERENTE

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CPC. Caosmitas Cholan Miriam Josehy
 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

Graciela Salazar		
29/09/2023	Diferencia Pago de AFP Prima e Integra Planilla Setiembre 2023	1.04
	Sub Total Entregas a Graciela Salazar	<u>1.04</u>
	Total Cuentas por Cobrar Diversas - Terceros	<u><u>681.04</u></u>

NOTA 08: SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO
 Representan servicios y otros contratados y pagados por anticipado por el Colegio.

Los Contratos pagados por anticipado al 30-09-2023 son:

MUÑOZ ZELADA DANNY ALEZANDER		
28/09/2023	Licencia Mailing Zoho 4000 usuarios Enero - Setiembre 2024	1,125.00
	Sub Total Danny Muñoz	<u>1,125.00</u>
	Total Servicios y Otros Contratados por Anticipado	<u><u>1,125.00</u></u>

NOTA 09: EXISTENCIAS
 Representa las mercaderías que tuvo el Colegio en almacén al 30-09-2023.

El detalle, según el inventario físico es el siguiente:

Mercaderías	S/
Medallas	3,908.07
Solaperos	1,841.96
Gorras	2,515.32
Polos	788.13
Casacas	4,150.00
Buzos	3,564.48
Total Inventario de Existencias	<u><u>16,767.77</u></u>

NOTA 10: OTROS ACTIVOS
 Representan los saldos a favor de Impuesto General a las Ventas (IGV) acumulado al 30-09-2023.

El detalle es el siguiente:

IGV - Percepción			1.05
Crédito fiscal del IGV-Cuenta			92,394.31
Sub Total IGV y Percepción			<u>92,395.36</u>
Anticipos a Proveedores:			
31/07/2023	Alquiler y Alimentación Día del Contador 09-09-2023	EMPRESA CRISNAF S.R.L.	01 E001-000010
	Sub Total Anticipo a Proveedores		<u>3,200.00</u>
	Total Otros Activos		<u><u>95,595.36</u></u>

NOTA 11: 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	<u><u>702,644.00</u></u>

NOTA 12: 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 30-09-2023, los valores son:

Rubros	Valor Adquisición S/	Retiros	Adiciones	Deprec. Acumulada S/	Valor Neto S/
Inmueble, Maquinaria y Equipo y Depreciación					
30/09/2023 Costo Edificio CCPC	549,791.35			(161,128.25)	388,663.10
30/09/2023 Costo Edificaciones Huaracilla	35,204.20			(792.09)	34,412.11
30/09/2023 Costo Remodelación Oficinas Primer Piso			46,115.29	(960.74)	45,154.55
30/09/2023 Costo Muebles y Enseres	49,963.48		7,949.16	(43,123.62)	14,789.02
30/09/2023 Muebles y Enseres Revaluación	25,260.00			(25,260.00)	-
30/09/2023 Costo Equipo Procesamiento de Información	35,837.74			(29,458.82)	6,378.92

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

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

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CPC. *Jackeline Ravel Vasquez Mendoza*
 GERENTE

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

30/09/2023	Equipo Procesamiento de Información revaluación	7,485.00		(7,485.00)	-
30/09/2023	Costo Equipos Diversos	72,121.91	4,576.27	(61,734.51)	14,963.67
30/09/2023	Costo Equipos Diversos Revaluación	6,529.00		(6,529.00)	-
30/09/2023	Costo Otros equipos	5,843.21		(2,675.24)	3,167.97
30/09/2023	Otros equipos Revaluación	529.00		(529.00)	-
30/09/2023	Construcciones en Curso en terreno la Huaracilla	132,296.61		-	132,296.61
30/09/2023	Construcciones en Curso en Huaracilla - Tanque/Veredas		33,106.75	-	33,106.75
30/09/2023	Construcciones en Curso Oficinas CCPC	13,300.00	(46,115.29)	32,815.29	-
30/09/2023	Construcciones en Curso Sala de Esparcimiento CCPC			82,448.14	-
	Total Inmueble, Maquinaria y Equipo y Depreciación	934,161.50	(46,115.29)	207,010.90	(339,676.27)
					755,380.84

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	(46,115.29)	207,010.90	(339,676.27)	781,357.34
--	--	-------------------	--------------------	-------------------	---------------------	-------------------

NOTA 13: INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN

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

Según el detalle de bienes al 30-09-2023, los valores son:

	Valor Adquisición S/	Retiros	Adiciones	Amortiz. Acumulada S/	Valor Neto S/
30/09/2023	Aplicaciones Informáticas - Siscot			(755.21)	660.79
	Total Intangibles y Amortización	1,416.00	0.00	(755.21)	660.79

NOTA 14: TRIBUTOS POR PAGAR

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

Los tributos pendientes de pago son:

Impuesto a la Renta 4ta Categoría - Retenciones	248.00
Impuesto a la Renta de 5ta Categoría - Retenciones	78.00
Essalud	749.58
Total Tributos Por Pagar	1,075.58

NOTA 15: REMUNERACIONES POR PAGAR

Constituyen las provisiones de CTS del Personal del Colegio por los meses de Mayo - Setiembre 2023. Provisión de vacaciones, y gratificaciones por los meses de Julio - Setiembre 2023.

Al 30-09-2023 el saldo es:

El detalle es el siguiente:

PROVISIÓN CTS

30/09/2023	Provisión CTS Mayo - Setiembre 2023 Personal del Colegio	3,959.67
	Sub Total CTS	3,959.67

PROVISIÓN GRATIFICACIÓN

30/09/2023	Provisión Gratificación Julio - Setiembre 2023 Personal del Colegio	4,539.00
	Sub Total Gratificación	4,539.00

PROVISIÓN VACACIONES

30/09/2023	Provisión Vacaciones Personal del Colegio	6,885.56
	Sub Total Vacaciones	6,885.56

Total Remuneraciones y Participaciones por Pagar

15,384.23

NOTA 16: HONORARIOS POR PAGAR

Obligaciones contraídas con proveedores, producto de sus servicios prestados al Colegio que se encuentran pendientes de pago al 30-09-2023

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

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

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

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CPC. Jackeline Paquer Vasquez Mendoza
 GERENTE

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 17: CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Obligaciones contraídas con la Junta de Decanos, producto de la operatividad del Colegio, que se encuentran pendientes de pago al 30-09-2023.

Cuentas por pagar MN:

Cuentas por pagar - Melva Blanco Deza		
31/03/2023	Exceso Cobro en BBVA Inscripción LABORA 2023 B001-8320 Melva Blanco	40.00
	Sub Total Cuentas por pagar - Melva Blanco	<u>40.00</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		
		<u>40.00</u>

NOTA 18: INGRESOS DIFERIDOS

Son Ingresos correspondientes a Pagos de Posteriores periodos de Colegiados al 30-09-2023:

Estas obligaciones son:

30/09/2023	Cuotas Ordinarias correspondientes a periodos posteriores	
	Año 2023	29,823.00
	Año 2024	8,701.00
	Año 2025	272.00
	Sub Total	<u>38,796.00</u>
	Total Cuentas por Pagar Diversas	<u>38,796.00</u>

NOTA 19: 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

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
08/03/2023	Pago a Cuenta	CUSMA CARRASCO, ROCIO DEL PIL	20.00
12/04/2023	Anticipo Cuotas Ord. Nancy Pajares	PAJARES RUIZ, NANCY MILAGROS	10.00
25/04/2023	Anticipo Cuotas Ord. Agremiados Luis Chacha	CHACHA TANTA, LUIS AUGUSTO	10.00
02/06/2023	Pago a cuenta	GUERRERO FIGUEROA JORGE FERN.	120.00
28/06/2023	Depósito Cuotas Ord.	FERIA TEJADA MARCOS MANUEL	20.00
12/07/2023	Sobrante de Depósito de la UNC	VARGAS BRIONES, MARIA ANGELA	20.00
31/07/2023	Pago a Cuenta	FERIA TEJADA MARCOS MANUEL	20.00
03/08/2023	Anticipo por Cuotas Ordinarias	VILLANUEVA DIAZ, SEGUNDO BENJA	10.00
09/08/2023	Pago a Cuenta	GUERRERO FIGUEROA JORGE FERN.	120.00
31/08/2023	Pago a Cuenta	FERIA TEJADA MARCOS MANUEL	20.00
04/09/2023	Anticipo Agremiados	RIOS QUIROZ HUGO MARCELO	10.00
30/09/2023	Anticipo Agremiados	BERNAL PALMA MAX DENIS	40.00
26/09/2023	Anticipo Cuota Ordinaria	VILLANUEVA DIAZ, SEGUNDO BENJA	10.00
27/09/2023	Anticipo Cuota Ordinaria UNC	VARGAS BRIONES, MARIA ANGELA	340.00
	Sub Total Anticipos Agremiados		<u>880.00</u>

Depósitos no Identificados

La fechas y Numero de Operación Según los Estados de Cuenta al 30-09-2023 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
30/09/2023	Depósitos No Identificados Año 2023	502.55
	Sub Total	<u>22,030.35</u>
	Total Otros Pasivos	<u>22,910.35</u>

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CPC *Amner Silva Santillán*
 DECANO

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

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CPC *Jackeline Rojas Vásquez Mendoza*
 GERENTE

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 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 20: CAPITAL

Capital con que se constituyó el CCPC

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

NOTA 21: CAPITAL ADICIONAL

El Capital adicional

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

NOTA 22: RESERVAS

La Reservas:

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

NOTA 23: RESULTADOS ACUMULADOS

Los Resultados Acumulados al 30-09-2023:

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
Resultados del año 2022	32,295.60
Total Resultados Acumulados	<u><u>707,181.12</u></u>

Cajamarca, Octubre de 2023.

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

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CPC. *Luz Mariela Nunez Huaman*
 DIRECTORA TESORERA
 D.N.I. 40686565

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CPC. *Jackeline Rangel Vasquez Mendoza*
 GERENTE

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CPC. *Cabanillas Chohan 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

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

RUBROS	Nota	30/09/2023	31/12/2022
INGRESOS			
Ventas	24	31,161.73	43,915.38
Otros Ingresos Operacionales Netos	25	485,285.46	429,152.40
Total Ingresos		516,447.19	473,067.78
COSTO Y GASTOS			
Costo de Ventas	26	(9,797.61)	(19,038.54)
Remanente Bruto		506,649.58	454,029.24
Gastos Administrativos y de ventas	27	(405,034.80)	(422,716.10)
Total Costos y Gastos		(405,034.80)	(422,716.10)
Remanente de Operación		101,614.78	31,313.14
Gastos Financieros	28	(1,739.10)	(2,170.80)
Ingresos Financieros	29	3,300.98	4,916.58
Provisión Depreciación y Amortización	30	(20,485.04)	(24,893.45)
Provisión Cuentas Cobranza Dudosa	31	(1,145.00)	
Otros ingresos y/o gastos	32	3,585.03	5,241.91
Total Otros Ingresos y/o Gastos		(16,483.13)	(16,905.76)
Resultado del Ejercicio		85,131.65	14,407.38

Cajamarca, Octubre de 2023.

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

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

COLEGIO DE CONTADORES
PUBLICOS DE CAJAMARCA
CPC. Jackeline Raquel Vasquez Mendoza
GERENTE

CPC. Fabianillas Cholan Marcano Juarez
Nº MAT. 12 1398



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 30-09-2023

NOTA 24: VENTAS

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

La composición es como sigue:

	S/
Medallas	9,024.81
Solaperos	4,748.68
Carnets	5,541.56
Diploma y Juramento	8,050.92
Merchandising Gorras	164.40
Merchandising Polos Manga Corta	407.59
Merchandising Polos Manga Larga	401.71
Merchandising Casacas	1,250.02
Merchandising Buzos	1,271.19
Merchandising Mochilas	271.19
Merchandising Bolsas LABORA 2023	29.66
Total Ventas Netas	31,161.73

NOTA 25: OTROS INGRESOS OPERACIONALES

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

La composición es como sigue:

	S/
Aportes - Cuotas ordinarias	150,976.00
Colegiaturas	207,793.50
Cuotas Sociedades Auditorías	320.00
Derecho Inscripción Peritos Contables	500.00
Derecho Inscripción Auditor Independiente	500.00
Cuota Extraordinaria 50 Años CCPC	2,150.00
Cuota Extraordinaria - Varias	1,485.00
Pollada PRO Contruc. Recreo Huaraclla	390.00
Bingo Contable 2020	590.00
Multa No Sufragar	220.00
Multa Inasistencia Asambleas	32,452.37
Eventos de Capacitación	15,143.27
Alimentos Extras para Eventos	9,338.74
Alquileres	1,635.58
Convención Nacional LABORA 2023	61,791.00
Total Otros Ingresos Operacionales	485,285.46

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

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

COLEGIO DE CONTADORES
PUBLICOS DE CAJAMARCA
CPC. Jacqueline Paredes Vasquez Mendoza
GERENTE

COLEGIO DE CONTADORES
PUBLICOS DE CAJAMARCA
CPC. Cabanillas Chotan Myrman Huancayo
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 26: COSTO DE VENTAS

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

La determinación es como sigue:

	S/
Saldo Inicial de Merchandising	20,124.70
(+) Compras Enero - Setiembre 2023.	6,440.68
Disponible para Ventas	26,565.38
(-) Saldo Final de Merchandising al 30-09-2023	16,767.77
Costo de Ventas Mercaderías	9,797.61
Total Costo de Ventas	9,797.61

NOTA 27: GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

	S/
Gastos de Personal	107,728.30
Gastos de Servicios Prestados por terceros	79,707.75
Gastos por tributos	1,978.84
Otros gastos de Gestión	131,812.78
Otros gastos de Gestión - LABORA 2023	82,066.65
Ajuste de IGV por Operaciones Gravadas y No Gravadas - Prorrata	1,740.48
Total Gastos	405,034.80

NOTA 28: GASTOS FINANCIEROS

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

El detalle es como sigue:

	S/
Gastos Bancarios	1,613.22
ITF	49.60
Ajuste de Tipo de Cambio	76.28
Total Gastos Financieros	1,739.10

COLEGIO DE CONTADORES
PUBLICOS DE CAJAMARCA

CPC Jimner Soria Santillán
DECAIMO

COLEGIO DE CONTADORES
PUBLICOS DE CAJAMARCA

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

COLEGIO DE CONTADORES
PUBLICOS DE CAJAMARCA

CPC Jackeline Raquel Varquez Mendoza
GERENTE

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 29: INGRESOS FINANCIEROS

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

El detalle es como sigue:

S/

Intereses Depósitos en Instituciones Financieras	3,254.34
Ajuste de Tipo de Cambio	46.64
Total Otros Ingresos y/o Gastos	3,300.98

NOTA 30: PROVISIÓN DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN

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

El detalle es como sigue:

S/

Provisión Depreciación - Amortización	20,485.04
Total Provisión y Amortización	20,485.04

NOTA 31: PROVISIÓN DE CUENTAS POR COBRANZA DUDOSA

Representa la provisión por cuentas por cobranza dudosa de diversos servicios prestados, durante los meses de Enero - Setiembre 2023.

El detalle es como sigue:

S/

Provisión Cuentas de cobranza dudosa	1,145.00
Total Provisión cuentas cobranza dudosa	1,145.00

NOTA 32: 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 - Setiembre 2023.

El detalle es como sigue:

S/

Olimpiadas de Confraternidad	1,820.00
Colegiatura Extraordinaria	600.00
Otros Ingresos - Varios	1,165.03
Total Otros Ingresos y/o Gastos	3,585.03

Cajamarca, Octubre de 2023.

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

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

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CPC. Jackeline Riquelme Rosales
 GERENTE

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CPC. Cabanillas Chorán Miriam Josehy
 N° MAT. 12 1598