



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

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

RUBROS	Nota	AL 31-12-2023	AL 31-12-2022
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	04	72,612.13	225,373.62
Cuentas por cobrar comerciales	05	70.00	12,515.00
Cuentas Por Cobrar Al Personal, A Los Accionista	06	818.60	688.60
Cuentas por Cobrar Diversas	07	680.00	680.00
Servicios y Otros Contratados por Anticipado	08	1,125.00	
Existencias	09	13,663.79	20,124.70
Otros Activos	10	45,730.77	60,181.72
Total Activo Corriente		134,700.29	319,563.64
Activo No Corriente			
Terrenos	11	702,644.00	702,644.00
Inmueble, Maquinaria y Equipo	12	1,182,483.48	934,161.50
Depreciación Acumulada	12	(321,324.81)	(319,407.65)
Intangibles	13	1,416.00	1,416.00
Amortización Acumulada	13	(790.61)	(649.01)
Otros activos	12	25,976.50	25,976.50
Total Activo No Corriente		1,590,404.56	1,344,141.34
TOTAL ACTIVO		1,725,104.85	1,663,704.98
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Tributos por Pagar	14	1,217.58	1,120.65
Remuneraciones por Pagar	15	4,066.45	4,098.76
Honorarios por Pagar	16	880.00	880.00
Cuentas por Pagar Diversas	17	314.25	295.50
Ingresos Diferidos	18	28,289.00	22,840.00
Otros pasivos	19	23,390.35	24,783.80
Total Pasivo Corriente		58,157.63	54,018.71
Pasivo No Corriente			
Ingresos Diferidos	18	459.00	251.00
Total Pasivo No Corriente		459.00	251.00
Total Pasivo		58,616.63	54,269.71
Patrimonio			
Capital	20	54,653.18	54,653.18
Capital Adicional	21	805,831.53	805,831.53
Reservas	22	41,850.00	41,850.00
Remanentes / Déficit Acumulados	23	706,496.10	692,693.19
Remanente del Periodo		57,657.41	14,407.38
Total Patrimonio		1,666,488.22	1,609,435.28
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,725,104.85	1,663,704.98

Cajamarca, Enero de 2024.

CPC. Ceballos Cecilia Miriam Jorjedy
 No MAT. 12 1598

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CPC/ Ummir Silva Santillan
 DECANO



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

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31-12-2023

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 31-12-2023 fueron aprobados por el Decano del Consejo Directivo 2022-2023 del Colegio de Contadores Públicos de Cajamarca, como parte de la transferencia y entrega de cargo al Decano del Consejo Directivo del 2024-2025.

NOTA 02: PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

La información contenida en estos Estados Financieros al 31 de diciembre del 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 - diciembre 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 incurrir.

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 periodo en los meses que corresponden.

d) Moneda Funcional

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

NOTA 03: APLICACION DE LAS NICs - NIIFs

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

NOTA 04: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Representa el efectivo disponible en caja, caja chica y cuentas en Instituciones Financieras, que se mantuvo al 31-12-2023.

S/

La composición del saldo es como sigue:

Caja Chica		1,000.00
Fondos fijo - Tesorería		-
Caja Plura Cta. N° 01-2529880		
Caja Plura Cta. 01-2545902	Ordinaria	745.62
Cooperativa Rondesa Cta. N° 157002100005760	Intangible - Construcción	37,274.60
Cooperativa Rondesa Cta. N° 157001100001210	Ordinaria	30,365.82
Banco de la Nación	Aportes	3,225.59
	Cuenta de Deduciones	0.50
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo		72,612.13


 CPC. Cabanillas Chorán Miriam Josefy
 N.º MAT. 12 1598


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



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 31-12-2023 es:

Comprobantes Emitidos

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
18/12/2023	ROJAS LEIVA JOSE MELCI	03 B001-011446	02 Cenas Adicionales Colegiatura	70.00
Sub Total Comprobante Emitidos				1,865.00

Provisión Cobranza Dudosa

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)
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)
Sub Total Cobranza Dudoza				(1,795.00)

Total Cuentas Por Cobrar Comerciales - Terceros

70.00

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

Representan las partidas con cargo a rendir que han sido otorgadas por el Colegio a sus colaboradores y directivos para las diferentes actividades operacionales al 31-12-2023.

Los conceptos son:

Entregas a Rendir Personal

Total Entregas a Rendir Personal

-

Entregas a Rendir Consejo Directivo - Joel Suyón

30/12/2023	Viáticos Jaén - Cajamarca Juramentación Nuevo Decanato			250.00
Sub Total Entregas a Joel Suyón				250.00

Diferencias en tesorería

BECERRA ZELADA MAYRA

29/08/2019	Cheque falso			50.00
30/09/2019	Diferencia en Caja y Boleas de Ventas Varias			40.00
22/10/2019	Diferencia Caja Bolea 002-5577 Boñon Chávez Víctor 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 Norlega 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

818.60

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 31-12-2023 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



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

COLEGIO DE CONTADORES
 PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CPC Umner Silva Santillan
 DECANO



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 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 31-12-2023 son:

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

NOTA 09: EXISTENCIAS

Representa las mercaderías que tuvo el Colegio en almacén al 31-12-2023.

El detalle, según el inventario físico es el siguiente:

Mercaderías	Cantidad	P.U.	S/
Medallas			2,456.72
Solaperos			1,415.23
Gorras			2,329.25
Polos			508.38
Casacas			3,798.29
Buzos			3,155.92
Total Inventario de Existencias			13,663.79

NOTA 10: OTROS ACTIVOS

Representan los saldos a favor de Impuesto General a las Ventas (IGV) acumulado al 31-12-2023.

El detalle es el siguiente:

IGV - Percepción	1.05
Crédito fiscal del IGV-Cuenta	45,729.72
Sub Total IGV y Percepción	45,730.77
Total Otros Activos	45,730.77

NOTA 11: TERRENOS

Constituye el terrenos adquirido en la Huaracilla por el CCPC

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

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 31-12-2023, los valores son:

Rubros	Valor Adquisición S/	Retiros	Adiciones	Deprec. Acumulada S/	Valor Neto S/
Inmueble, Maquinaria y Equipo y Depreciación					
31/12/2023 Costo Edificio CCPC	549,791.35			(165,250.89)	384,540.46
31/12/2023 Costo Edificaciones Huaracilla	40,602.24		76,101.90	(2,664.29)	114,039.85
31/12/2023 Costo Remodelación Oficinas Primer Plso			50,501.21	(1,683.38)	48,817.83
31/12/2023 Costo Sala de Esparcimiento CCPC			93,955.20	(1,174.45)	92,780.75
31/12/2023 Costo Muebles y Enseres	50,285.07	(1,694.91)	11,204.34	(42,383.42)	17,411.08
31/12/2023 Muebles y Enseres Revaluación	25,260.00	(3,630.00)		(21,630.00)	-
31/12/2023 Costo Equipo Procesamiento de Información	37,119.53	(12,021.64)		(19,047.06)	6,050.83
31/12/2023 Equipo Procesamiento de Información revaluación	7,485.00	(3,019.00)		(4,466.00)	-
31/12/2023 Costo Equipos Diversos	71,334.62	(9,237.61)	5,272.53	(55,385.10)	11,984.44
31/12/2023 Costo Equipos Diversos Revaluación	6,529.00	(1,597.00)		(4,932.00)	-
31/12/2023 Costo Otros equipos	6,224.87	(250.00)		(2,688.22)	3,286.65
31/12/2023 Otros equipos Revaluación	529.00	(509.00)		(20.00)	-
31/12/2023 Construcciones en Curso en terreno la Huaracilla	132,296.61		49,950.17	-	182,246.78
Total Inmueble, Maquinaria y Equipo y Depreciación	940,757.29	(252,517.47)	494,243.66	(321,324.81)	861,158.67

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

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CPC Umner Silva Santillan
 DECANO



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

Otros activos

31/12/2019	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		966,733.79	(252,517.47)	494,243.66	(321,324.81)
						887,135.17

NOTA 13: INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN

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

Según el detalle de bienes al 31-12-2023, los valores son:

	Valor Adquisición \$/	Retiros	Adiciones	Amortiz. Acumulada \$/	Valor Neto \$/
31/12/2023	Aplicaciones Informáticas - Siscont			(790.61)	625.39
	Total Intangibles y Amortización	1,416.00	0.00	(790.61)	625.39

NOTA 14: TRIBUTOS POR PAGAR

Representa las obligaciones tributarias que quedaron pendiente al mes de Diciembre de 2023 y cuyo pago por Essalud se hicieron en efectivo el mes de Enero 2024.

Los tributos pendientes de pago son:

	\$/
Impuesto a la Renta 4ta Categoría - Retenciones	104.00
Renta de 5ta Cat	76.00
Essalud	1,037.58
Total Tributos Por Pagar	1,217.58

NOTA 15: REMUNERACIONES POR PAGAR

Constituyen las provisiones de CTS del Personal del Colegio por los meses de Noviembre - Diciembre 2023. Provisión de vacaciones. Al 31-12-2023 el saldo es:

El detalle es el siguiente:

PROVISIÓN CTS

31/12/2023	Provisión CTS Noviembre - Diciembre 2022 Personal del Colegio	997.20
	Sub Total CTS	997.20

PROVISIÓN VACACIONES

31/12/2023	Provisión Vacaciones Personal de Colegio	3,069.25
	Sub Total Vacaciones	3,069.25

Total Remuneraciones y Participaciones por Pagar

4,066.45

NOTA 16: HONORARIOS POR PAGAR

Obligaciones contraídas con proveedores, producto de sus servicios prestados al Colegio que se encuentran pendientes de pago al 31-12-2023

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 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 31-12-2023.

Cuentas por pagar MN:

31/03/2023	Cuentas por pagar - Melva Blanco Deza Exceso Cobro en BBVA Inscripción LABORA 2023 B001-8320 Melva Blanco	40.00
	Sub Total Cuentas por pagar - Melva Blanco	40.00
01/12/2023	Cuentas por pagar - Eifas Huamán Julián Pago por pago Curso de Especialización no realizado - Vencimiento Orden de Pago	200.00
	Sub Total Cuentas por pagar - Eifas Huamán	200.00

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

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CPC Umner Silva Santillan
 DECANO



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

Cuentas por pagar - JDCCPP		
31/12/2023	1 Nuevo por colegiar Diciembre 2023	74.25
Sub Total Cuentas por pagar - JDCCPP		<u>74.25</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		<u><u>314.25</u></u>

NOTA 18: INGRESOS DIFERIDOS

Son Ingresos correspondientes a Pagos de Posteriores períodos de Colegiados al 31-12-2023:

Estas obligaciones son:

Cuotas Ordinarias

Año 2024	26,785.00
Año 2025	459.00
Sub Total Cuotas Ordinarias	<u>27,244.00</u>

Aportes Mutual

Año 2024	1,504.00
Sub Total Aporte Mutual	<u>1,504.00</u>

Total Ingresos Diferidos

Corriente	28,289.00
No Corriente	459.00

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
03/02/2023	Anticipo Cuotas Ordinarias	MORALES MENDOZA JAVIER HOMERO	8.00
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
12/07/2023	Sobrante de Depósito de la UNC	VARGAS BRIONES, MARIA ANGELA	20.00
09/08/2023	Pago a Cuenta	GUERRERO FIGUEROA JORGE FERN.	120.00
31/08/2023	Pago a Cuenta	FERIA TEJADA MARCOS MANUEL	10.00
31/10/2023	Pago a Cuenta	FERIA TEJADA MARCOS MANUEL	20.00
11/12/2023	Anticipo Cuota Helyd Castrejon	CASTREJON TERAN HEIDY NOEMI	10.00
28/12/2023	Anticipo Cuota Agremiado	VILLANUEVA DIAZ, SEGUNDO BENJA	10.00
Sub Total Anticipos Agremiados			<u>348.00</u>

Depósitos no Identificados

La fechas y Numero de Operación Según los Estados de Cuenta al 31-12-2023 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	50.00
31/12/2023	Depósitos No Identificados Año 2023	1,684.55
Sub Total		<u>23,042.35</u>

Total Otros Pasivos

23,390.35

NOTA 20: CAPITAL

Capital con que se constituyó el CCPC

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



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



COLEGIO DE CONTADORES
 PUBLICOS DE CAJAMARCA
 CPC Umner Silva Santillan
 DECANO



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 21: CAPITAL ADICIONAL

El Capital adicional		805,831.53
	Total Capital Adicional	<u><u>805,831.53</u></u>

NOTA 22: RESERVAS

La Reservas:		41,850.00
	Total Reservas	<u><u>41,850.00</u></u>

NOTA 23: RESULTADOS ACUMULADOS

Los Resultados Acumulados al 31-12-2023:

Resultados Acumulados al 31-12-2016	S/ 430,625.40
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	13,802.92
Total Resultados Acumulados	<u><u>706,496.10</u></u>

Cajamarca, Enero de 2024.


CPC. Cabanillas Cholan Miriam Josely
Nº MAT. 12 1598


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



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

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
Por el Periodo Terminado al 31 de Diciembre de 2023.
(Expresado en Soles)

RUBROS	Nota	31/12/2023	31/12/2022
INGRESOS			
Ventas	24	38,187.53	43,915.38
Otros Ingresos Operacionales Netos	25	638,040.05	429,152.40
Total Ingresos		676,227.58	473,067.78
COSTO Y GASTOS			
Costo de Ventas	26	(12,754.77)	(19,038.54)
Remanente Bruto		663,472.81	454,029.24
Gastos Administrativos y de ventas	27	(575,725.09)	(422,716.10)
Total Costos y Gastos		(575,725.09)	(422,716.10)
Remanente de Operación		87,747.72	31,313.14
Gastos Financieros	28	(2,176.48)	(2,170.80)
Ingresos Financieros	29	3,624.84	4,916.58
Provisión Depreciación y Amortización	30	(31,001.42)	(24,893.45)
Provisión Cuentas Cobranza Dudosas	31	(1,795.00)	
Valuación de Activos	32	(2,845.91)	
Otros ingresos y/o gastos	33	4,103.66	5,241.91
Total Otros Ingresos y/o Gastos		(30,090.31)	(16,906.76)
Resultado del Ejercicio		57,657.41	14,407.38

Cajamarca, Enero de 2024.


CPC. Cabanillas Choran Miriam Josely
Nº MAT. 12 1598


COLEGIO DE CONTADORES
PUBLICOS DE CAJAMARCA
CPC Umner Silva Santillan
DECANO



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

NOTAS AL ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS AL 31-12-2023

NOTA 24: VENTAS

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

La composición es como sigue:

S/

Medallas	11,185.68
Solaperos	5,868.02
Carnets	6,837.98
Diploma y Juramento	9,984.84
Merchandising Gorras	164.40
Merchandising Polos Manga Corta	407.59
Merchandising Polos Manga Larga	442.39
Merchandising Casacas	1,529.68
Merchandising Buzos	1,466.10
Merchandising Mochilas	271.19
Merchandising Bolsas LABORA 2023	29.66
Total Ventas Netas	38,187.53

NOTA 25: OTROS INGRESOS OPERACIONALES

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

La composición es como sigue:

S/

Aportes - Cuotas ordinarias	218,628.00
Colegiaturas	257,531.25
Cuotas Sociedades Auditorías	600.00
Derecho Inscripción Peritos Contables	500.00
Derecho Inscripción Auditor Independiente	500.00
Cuota Extraordinaria 50 Años CCPC	2,800.00
Cuota Extraordinaria - Varias	1,555.00
Pollada PRO Contruc. Recreo Huaraclla	490.00
Bingo Contable 2020	730.00
Multa No Sufragar	660.00
Multa Inasistencia Asambleas	56,234.74
Eventos de Capacitación	20,228.02
Alimentos Extras para Eventos	12,067.48
Padrones Electorales	1,305.09
Alquileres	2,419.47
Convención Nacional LABORA 2023	61,791.00
Total Otros Ingresos Operacionales	638,040.05


CPC Cabanillas Choran Miriam Josehy
MAT. 12 1598


COLEGIO DE CONTADORES
PUBLICOS DE CAJAMARCA
CPC Umner Silva Santillan
DECANO



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 - Diciembre 2023.

La determinación es como sigue:

S/

Saldo Inicial de Merchandising	20,124.70
(+) Compras Enero - Diciembre 2023.	6,293.86
Disponible para Ventas	26,418.56
(-) Saldo Final de Merchandising al 31-12-2023	13,663.79
Costo de Ventas Mercaderías	12,754.77

Total Costo de Ventas

12,754.77

NOTA 27: GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

Gastos de Personal	141,692.20
Gastos de Servicios Prestados por terceros	100,892.84
Gastos por tributos	1,978.84
Otros gastos de Gestión	218,695.50
Otros gastos de Gestión - LABORA 2023	82,066.65
Ajuste de IGV por Operaciones Gravadas y No Gravadas - Prorrata	30,399.06
Total Gastos	575,725.09

NOTA 28: GASTOS FINANCIEROS

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

El detalle es como sigue:

S/

Gastos Bancarios	1,969.47
ITF	66.10
Ajuste de Tipo de Cambio	140.91
Total Gastos Financieros	2,176.48

NOTA 29: INGRESOS FINANCIEROS

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

El detalle es como sigue:

S/

Intereses Depósitos en Instituciones Financieras	3,577.70
Ajuste de Tipo de Cambio	47.14
Total Otros Ingresos y/o Gastos	3,624.84


CPC. Cabanillas Chovan Miriam Josely
Nº MAT. 12 1598


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



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 30: PROVISIÓN DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN

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

El detalle es como sigue:

Provisión Depreciación - Amortización	S/
Total Provisión y Amortización	31,001.42
	31,001.42

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 - Diciembre 2023.

El detalle es como sigue:

Provisión Cuentas de cobranza dudosa	S/
Total Provisión cuentas cobranza dudosa	1,795.00
	1,795.00

NOTA 32: VALUACIÓN DE ACTIVOS

Representa la valuación de activos por deterioro y/o obsoletos al 31-12-2023.

El detalle es como sigue:

Deterioro Muebles y Enseres	S/
Deterioro Equip. Proc. Informa	306.47
Deterioro Equip. Comunic.	164.38
Deterioro Otros Equipos	2,331.31
Total Provisión cuentas cobranza dudosa	43.75
	2,845.91

NOTA 33: 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 - Diciembre 2023.

El detalle es como sigue:

Olimpiadas de Confraternidad	S/
Colegiatura Extraordinaria	1,820.00
Otros Ingresos - Varios	600.00
Total Otros Ingresos y/o Gastos	1,683.66
	4,103.66

Cajamarca, Enero de 2024.


CPC. Cabanillas Chota Miriam Josely
Nº MAT. 12 1598


COLEGIO DE CONTADORES
PUBLICOS DE CAJAMARCA
CPC Umner Silva Santillan
DECANO