



---

# COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DEL CUSCO

---

**ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS A 12-2022**

**COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DEL CUSCO**

**20202250760**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2022 y 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

**(EN SOLES)**

ACTIVOS		AL	AL
ACTIVOS CORRIENTES	NOTAS	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	2,759,733.00	1,838,796.00
Cuentas por cobrar (neto)	5	374.00	592.00
Otras cuentas por cobrar (neto)	6	4,252.00	17,945.00
Inventarios (neto)	7	51,025.00	18,643.00
Gastos contratados por anticipado	8	72.00	691.00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>2,815,456.00</b>	<b>1,876,667.00</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Inmueble maquinaria y equipo Neto	9 y 10	1,962,056.00	2,009,001.00
Activos intangibles Neto	11 y 12	0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1,962,056.00</b>	<b>2,009,001.00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>4,777,512.00</b>	<b>3,885,668.00</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar	13	76,496.00	37,870.00
Otras cuentas por pagar	14	72,247.00	17,872.00
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>148,743.00</b>	<b>55,742.00</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar relacionados	15	774,991.00	692,274.00
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>774,991.00</b>	<b>692,274.00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>923,734.00</b>	<b>748,016.00</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	16		
Capital		838,165.00	838,165.00
Capital adicional		4,161.00	4,161.00
Excedente de revaluación		752,082.00	752,082.00
Resultados acumulados		1,538,346.00	1,110,830.00
Resultados del ejercicio		721,024.00	432,414.00
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>3,853,778.00</b>	<b>3,137,652.00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>4,777,512.00</b>	<b>3,885,668.00</b>

  
**C.P.C. Jessica Perales Garcia**  
 MAT. 1724

**COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DEL CUSCO**  
**20202250760**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES - CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y AL 31 DE DICIEMBRE 2021**  
**EN SOLES**

DESCRIPCION	NOTAS	AL	AL
		31/12/2022	31/12/2021
Ingresos de actividades operacionales	17	1,539,534.00	1,257,400.00
Ingresos de eventos profesionales	18	102,768.00	59,113.00
Costo de eventos profesionales	19	-80,135.00	-30,674.00
<b>TOTAL DE INGRESOS BRUTOS</b>		<b>1,562,167.00</b>	<b>1,285,839.00</b>
Costo de ventas		0	0
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b>1,562,167.00</b>	<b>1,285,839.00</b>
Gastos de administración	20	-913,460.00	-851,985.00
Otros ingresos operativos	21	28,340.00	6,447.00
Otros gastos operativos		0	0
<b>RESULTADO OPERATIVO</b>		<b>677,047.00</b>	<b>440,301.00</b>
Ingresos financieros	22	52,980.00	1,337.00
Gastos financieros	23	-9,016.00	-9,057.00
Diferencia de cambio	24	13.00	-167.00
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>721,024.00</b>	<b>432,414.00</b>

  
**C.P.C. Jessica Perales García**  
**MAT. 1724**

**COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DEL CUSCO**

**20202250760**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

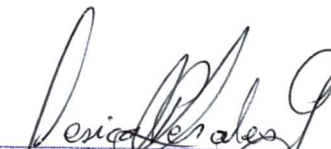
(En soles)

	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL ADICIONAL	SUPERAVIT DE REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDO INICIAL AL 01/01/2018</b>	838,165.00	4,161.00	752,082.00	925,311.00	2,519,719.00
Efecto acumulado de cambios en políticas contables y corrección de errores				88,906.00	88,906.00
<b>SALDO INICIAL AL 01/01/2018 REEXPRESADO</b>	838,165.00	4,161.00	752,082.00	1,014,217.00	2,608,625.00
Ganancia (pérdida) del ejercicio				28,478.00	28,478.00
<b>SALDO INICIAL AL 01/01/2019</b>	838,165.00	4,161.00	752,082.00	1,042,695.00	2,637,103.00
Efecto acumulado de cambios en políticas contables y corrección de errores				18,368.00	18,368.00
<b>SALDO INICIAL AL 01/01/2019 REEXPRESADO</b>	838,165.00	4,161.00	752,082.00	1,061,063.00	2,655,471.00
Ganancia (pérdida) del ejercicio				216,762.00	216,762.00
<b>SALDO INICIAL AL 01/01/2020</b>	838,165.00	4,161.00	752,082.00	1,277,825.00	2,872,233.00
Efecto acumulado de cambios en políticas contables y corrección de errores				800	800
<b>SALDO AL 31/12/2020 REEXPRESADO</b>	838,165.00	4,161.00	752,082.00	1,278,625.00	2,873,033.00
Ganancia (pérdida) del ejercicio				-163,439.00	-163,439.00
<b>SALDO AL 01/01/2021</b>	838,165.00	4,161.00	752,082.00	1,115,186.00	2,709,594.00
Efecto acumulado de cambios en políticas contables y corrección de errores				-4,356.00	-4,356.00
Ganancia (perdida) del ejercicio				432,414.00	432,414.00
<b>SALDO AL 31/12/2021</b>	838,165.00	4,161.00	752,082.00	1,543,244.00	3,137,652.00
Ganancia (pérdida) del ejercicio					0.00
<b>SALDO AL 01/01/2022</b>	838,165.00	4,161.00	752,082.00	1,543,244.00	3,137,652.00
Efecto acumulado de cambios en políticas contables y corrección de errores				-4,898.00	-4,898.00
Ganancia (perdida) del ejercicio				721,024.00	721,024.00
<b>SALDO AL 31/12/2022</b>	838,165.00	4,161.00	752,082.00	2,259,370.00	3,853,778.00

  
**C.P.C. Jessica Perales Garcia**  
**MAT. 1724**

**COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DEL CUSCO****20202250760****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO –  
MÉTODO INDIRECTO****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022****(En soles)**

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN _</b>	<b><u>Al 31/12/2022</u></b>	<b><u>Al 31/12/2021</u></b>
RESULTADO NETO	721,024.00	432,414.00
DEPRECIACION	93,600.00	87,972.00
<b>SUMA</b>	<b>814,624.00</b>	<b>520,386.00</b>
Cuentas por Cobrar (Neto)	218.00	-268.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	13,693.00	44,426.00
Existencias (Neto)	-32,382.00	-6,374.00
Gastos Contratados por Anticipado	619.00	-636.00
Cuentas por Pagar	38,626.00	37,855.00
Otras Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas	82,717.00	81,166.00
Otras Cuentas por Pagar	54,375.00	7,837.00
<b>Flujos netos de EEE actividades de operación</b>	<b>972,490.00</b>	<b>684,392.00</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Maquinaria y equipo	-46,655.00	-49,138.00
<b>flujos netos de EEE actividades de inversión</b>	<b>-46,655.00</b>	<b>-49,138.00</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
flujos netos de EEE actividades de financiamiento	-4,898.00	-2,181.00
<b>Aumento/Disminución Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>920,937.00</b>	<b>633,073.00</b>
Saldo Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,838,796.00	1,205,723.00
<b>Saldo Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Finalizar el Ejercicio</b>	<b>2,759,733.00</b>	<b>1,838,796.00</b>

  
**C.P.C. Jesica Perales Garcia**  
MAT. 1724