



MUTUAL DEL CONTADOR

ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS A
DICIEMBRE-2023

MUTUAL DEL CONTADOR

20202250760

PJ. SIN NOMBRE NRO. A-13 U.V. CONDOMINIO HUASCAR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

(En nuevos soles)

ACTIVOS	NOTAS	Al	Al
Activos Corrientes		<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	880,363.00	794,676.00
Cuentas por Cobrar (Neto)		0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	4	0.00	1,495.00
Existencias (Neto)		0.00	0.00
Gastos Contratados por Anticipado		0.00	0.00
Total Activos Corrientes		880,363.00	796,171.00
Activos No Corrientes			
Inmuebles, Maquinaria y Equipo (Neto)		0.00	0.00
Activos intangibles		0.00	0.00
Total Activos No Corrientes		0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS		880,363.00	796,171.00
PASIVO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar		0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar	5	570.00	21,897.00
Total Pasivos Corrientes		570.00	21,897.00
Pasivos No Corrientes			
Cuentas por pagar relacionados	6	859,674.00	775,072.00
Ingresos Diferidos			
Total Pasivos No Corrientes		859,674.00	775,072.00
TOTAL PASIVO		860,244.00	796,969.00
PATRIMONIO NETO	7		
Capital		0.00	0.00
Capital Adicional		0.00	0.00
Excedente de Revaluación		0.00	0.00
Resultados Acumulados		-798.00	-17,464.00
Superávit del Ejercicio		20,917.00	16,666.00
Total Patrimonio Neto		20,119.00	-798.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		880,363.00	796,171.00

MUTUAL DEL CONTADOR
20202250760
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES SEPARADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
(En soles)

DESCRIPCION	NOTAS	AI 31/12/2023	AI 31/12/2022
Ingresos de actividades operacionales		0.00	0.00
Ingresos Eventos profesionales -CEDEPRO		0.00	0.00
Costo de eventos profesionales - CEDEPRO		0.00	0.00
TOTAL DE INGRESOS BRUTOS		0.00	0.00
Costo de ventas		0.00	0.00
RESULTADO BRUTO		0.00	0.00
Gastos de Administración	8	-962.00	0.00
Otros ingresos operativos	9	84.00	104.00
Otros gastos operativos		0.00	0.00
RESULTADO OPERATIVO		-878.00	104.00
Ingresos Financieros	10	23,276.00	17,714.00
Gastos financieros	11	-1,481.00	-1,152.00
Diferencia de cambio		0.00	0.00
SUPERAVIT DEL PERIODO		20,917.00	16,666.00

MUTUAL DEL CONTADOR

20202250760

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO SEPARADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(En soles)

	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL ADICIONAL	SUPERAVIT DE REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL AL 01/01/2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Efecto acumulado de cambios en políticas contables y corrección de errores					0.00
SALDO INICIAL AL 01/01/2018 REEXPRESADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ganancia (pérdida) del ejercicio					0.00
SALDO INICIAL AL 01/01/2019	0.00	0.00	0.00	-14,075.00	-14,075.00
Efecto acumulado de cambios en políticas contables y corrección de errores					0.00
SALDO INICIAL AL 01/01/2019 REEXPRESADO	0.00	0.00	0.00	-14,075.00	-14,075.00
Superávit (déficit) del ejercicio				381.00	381.00
SALDO INICIAL AL 01/01/2020	0.00	0.00	0.00	-13,694.00	-13,694.00
Superávit (déficit) del ejercicio				-2,790.00	-2,790.00
SALDO AL 01/01/2021	0.00	0.00	0.00	-16,484.00	-16,484.00
Superávit (déficit) del ejercicio				-980.00	-980.00
SALDO AL 31/12/2021	0.00	0.00	0.00	-17,464.00	-17,464.00
Superávit (déficit) del ejercicio				16,666.00	16,666.00
SALDO AL 31/12/2022	0.00	0.00	0.00	-798.00	-798.00
Superávit (déficit) del ejercicio				20,917.00	20,917.00
SALDO AL 31/12/2023	0.00	0.00	0.00	20,119.00	20,119.00

MUTUAL DEL CONTADOR
20202250760
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO SEPARADO – MÉTODO INDIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(En soles)

	AL	AL
	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA	20,917.00	16,666.00
DEPRECIACION Y PROVISIONES	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
SUMA	20,917.00	16,666.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	1,495.00	2,211.00
Existencias (Neto)	0.00	0.00
Gastos Contratados por Anticipado	0.00	0.00
Cuentas por Pagar	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas	84,602.00	82,717.00
Otras Cuentas por Pagar	-21,327.00	20,742.00
SUBTOTALES	85,687.00	122,336.00
Flujos netos de EEE actividades de operación	85,687.00	122,336.00
ACTIVIDADES DE INVERSION		
flujos netos de EEE actividades de inversión	0.00	0.00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
flujos netos de EEE actividades de financiamiento	0.00	0.00
Aumento/Disminución Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo	85,687.00	122,336.00
Saldo Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Ejercicio	794,676.00	672,340.00
Saldo Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Finalizar el Ejercicio	880,363.00	794,676.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

1. ACTIVIDAD ECONÓMICA

El Colegio de Contadores Públicos del Cusco es una institución autónoma con personería de derecho público interno, conforme lo dispuesto por el Artículo 5 de la Ley N° 28951 concordante con el Artículo 20 de la Constitución Política del Perú, que agrupa a los profesionales de las ciencias contables residentes en la Región del Cusco.

La Institución se rige por la Ley N° 13253 de Profesionalización del Contador Público y la Ley N° 28951, de Actualización de la Ley N° 13253; por el estatuto aprobado en Asamblea General Extraordinaria de fecha 21 de abril de 2007 y suscrita el 3 de mayo de 2007; el Reglamento Interno del Colegio de Contadores Públicos del Cusco aprobado por Resolución N° 006-2008-CCPC de fecha 7 de Febrero de 2008 y las normas vigentes que le sean aplicadas.

El objetivo del Colegio de Contadores Públicos del Cusco está orientado a servir a la sociedad, a mantener y elevar el prestigio de la profesión, a la defensa profesional, a proceder al bienestar de los miembros de la Orden y en general a la proyección y desarrollo de la profesión en marco de la globalización económica. Siendo su visión ser una institución profesional líder y sólida, con prestigio y confianza reconocida por la excelencia de sus servicios y la credibilidad de sus miembros contribuyendo a las grandes decisiones locales, regionales y nacionales con aplicación de una conducta ética intachable.

Así mismo su misión fundamental es lograr el desarrollo profesional e integral de los miembros de la Orden mediante capacitación permanente, observando la conducta ética, el comportamiento solidario y el alto nivel de competitividad de los mismos.

2. POLÍTICAS CONTABLES QUE SIGUE LA MUTUAL DEL CONTADOR

2.1. BASE DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, a partir de los registros contables del Colegio de Contadores Públicos del Cusco, los cuales se llevan en términos monetarios nominales de la fecha de las transacciones, siguiendo el criterio del costo histórico.

2.2. MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional y de presentación es el Sol (S/), debido a que corresponde a su entorno económico principal y es la que utiliza en el desarrollo de sus operaciones.

2.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo es un activo financiero porque representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Los equivalentes de efectivo son depósitos en cuentas corrientes (altamente líquidos a corto plazo)

2.4. CUENTAS POR COBRAR

La contabilización de las cuentas por cobrar por cuotas de los agremiados se realiza en función al método del efectivo (percibido) siendo considerado toda recaudación de las cuotas y multas a los agremiados como ingreso del ejercicio.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro comprende:

	Al 31 de diciembre del 2023	Al 31 de diciembre de 2022
Efectivo	0.00	0.00
Cuentas corrientes M/N	1,932.00	4,010.00
Plazo Fijo	540,281.00	535,350.00
Fondo mutual	338,150.00	255,316.00
	<hr/> 880,363.00	<hr/> 794,676.00

Efectivo depositado en el banco BBVA continental; Interbank y en la Caja Municipal Cusco, correspondiente al fondo mutual, que fueron depositados en forma errónea por los agremiados, los cuales deberán de ser transferidos al fondo mutual, así como los depósitos en cuenta de los mutualistas y fondos fijos **Ver anexo 1**

ANEXO 1				
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO				
FECHA	CTA	DETALLE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
31/12/2023	1013	Caja MN Mutual	POR COBROS EN EFECTIVO POR DEPOSITAR	0.00
31/12/2023	1033	Depósitos en transito	APORTES DE COLEGIADOS	
31/12/2023	10411101	Banco Continental BBVA	APORTES DE COLEGIADOS	162.00
31/12/2023	10411102	Caja Cusco CCPC Aportes ordinarios	APORTES DE COLEGIADOS	474.00
31/12/2023	10411103	Banco Interbank	EVENTO CONVENCION NACIONAL DE PERITOS	1,296.00
31/12/2023	10421103	Caja Cusco CEDEPRO	INGRESOS POR CURSOS, SEMINARIOS DE CEDEPRO	
31/12/2023	1062	Depósitos a plazo fijo		540,281.00
31/12/2023	10711	Caja Cusco MUTUAL CONTADOR	CUENTA DE APORTES PARA MUTUALISTAS	338,150.00
TOTAL				880,363.00

ANEXO 1 - A

DETALLE DE DEPOSITO DE MUTUAL INGRESADOS A CUENTAS DEL COLEGIO

Fecha	Cuenta	Detalle	Col/ DNI	Nombre	Docum	Detalle	Importe
5/12/2023	10411101	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	4941	HANCCO HALIRE MARIE	RI-MU-20916	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
15/12/2023	10411101	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	5849	VARGAS VIVANCO LUZ VERONICA	RI-MU-21006	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
18/12/2023	10411101	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	5682	SERRANO GUZMAN ULDERICO	RI-MU-21020	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
18/12/2023	10411101	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6740	SUCÑER GUIASADO DIANA	RI-MU-21021	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	15.00
18/12/2023	10411101	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6941	COLINA DIAZ LISETH JOHANA	RI-MU-21027	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	3.00
19/12/2023	10411101	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	7627	TORRES QUIÑONEZ NURY	RI-MU-21067	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
						TOTAL CTA 10411101	162.00
4/12/2023	10411102	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6741	CONCHA MENDOZA SOLEDAD	RI-MU-20886	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	15.00
4/12/2023	10411102	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6742	ASARPAY SOTO RICARDO	RI-MU-20887	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	15.00
4/12/2023	10411102	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	5064	FARFAN MAITA WILLIAM DIOGENES	RI-MU-20895	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
4/12/2023	10411102	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6906	CONDORI COLQUE MILAGROS MAXIMILIANA	RI-MU-20896	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	3.00
11/12/2023	10411102	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6508	SEVILLANOS NINANCURO FLORA	RI-MU-20956	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	30.00
19/12/2023	10411102	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	7669	ZUZUNAGA LLOCLLA JUSELL	RI-MU-21055	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
20/12/2023	10411102	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	7657	BERNAL VILLALBA NINOSKA	RI-MU-21083	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00

20/12/2023	10411102	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6719	LUNA CARREÑO MELISSA DIANE	RI-MU-21101	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	15.00
20/12/2023	10411102	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	42873031	VILLAMONTE JUAREZ CARLOS EDUARDO	328946703	EFFECTIVO DE MUTUAL DEPOSITADO AL COLEGIO POR ERROR	288.00
						TOTAL CTA 10411102	474.00
30/11/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6407	SOTO QUEA TERESA TATIANA	RI-MU-20853	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
1/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6915	DURAND VEGA DAINLED	RI-MU-20856	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	3.00
1/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	4320	ESQUIVEL CHAÑI CELIA	RI-MU-20858	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
1/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	5433	CERVANTES HUAMAN SONIA YORKA	RI-MU-20863	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
1/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6780	VALENCIA HANCCO VIRGINIA	RI-MU-20864	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	12.00
1/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	4933	PAUCCAR CRUZ ROSAURA SOFIA	RI-MU-20865	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
2/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6944	LLANOS PURI MILAGROS	RI-MU-20878	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	3.00
2/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6688	ALCAZAR SAAVEDRA ROSIEL	RI-MU-20879	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	18.00
2/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6803	CONDORI ALVAREZ LIZBETH	RI-MU-20881	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	9.00
4/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	7640	VALLE CASTILLO JEAN POL JOSEF	RI-MU-20902	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
4/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	4120	OCAMPO HUAYCHO NAYDA	RI-MU-20905	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
4/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	5252	DELGADO ESCOBEDO MILAGROS SOLEDAD	RI-MU-20906	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
5/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6666	SANTILLANA CONDORI JOSE CARLOS	RI-MU-20908	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	18.00
5/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6471	CCANCHI HUAMANTALLA DIANA KAREN	RI-MU-20909	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	33.00
5/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	3404	CHACON LEON FREDDY	RI-MU-20913	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
7/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	2944	YARIN FERRO YOVANNA	RI-MU-20933	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
7/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	5245	YUCRA ROCHA SHEYLA NADYUSCA	RI-MU-20938	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
7/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6823	CHAVEZ CORDOVA GUINA CAROLINA	RI-MU-20939	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	9.00
7/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	5269	ZARATE SALAS MELANIE BRENDA	RI-MU-20945	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
11/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	5469	HUANCO AGUILAR KEMBERLIN LISBET	RI-MU-20949	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
11/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	5928	PINO LLAMOCCA JULIA	RI-MU-20952	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	18.00
11/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	2986	BALLON RODRIGUEZ MABEL	RI-MU-20961	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
14/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	7663	LA HERMOZA LIZARASO YAMILETH NOELIA	RI-MU-20989	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
14/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	5727	AUCCAPUMA TTITO YOBANA	RI-MU-20991	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
15/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6754	OCHOA CHAMPI JOSUE DAVID	RI-MU-21000	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	15.00
18/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6805	JORDAN MAMANE LUZ MARIA	RI-MU-21026	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	9.00
18/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	7658	CANDIA LOVATON FRESSY ASUNCION	RI-MU-21041	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
19/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6923	SANCHEZ MONTOYA ROLAND REINIER	RI-MU-21062	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	3.00
20/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	5299	VILCAPOMA DAZA HENRY JACKSON	RI-MU-21080	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
20/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	7641	BOLAÑOS QQUENAYA YOTH NEISON	RI-MU-21085	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
20/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	7652	CONDORI GUEVARA AMANDA ESTHER	RI-MU-21086	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
20/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	7660	LATORRE HUAYLLAS RUTH MELANIE	RI-MU-21087	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
20/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	7635	LLANCAY MAMANI JAQUELINE MILUSCA	RI-MU-21088	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
20/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6072	VENEGAS ALCARRAZ DIEGO JOSUE	RI-MU-21090	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00

20/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6936	TITO RAMIREZ PAULO CESAR	RI-MU-21091	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	3.00
20/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6929	CCANTO QUISPE EDIMERSON	RI-MU-21092	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	3.00
20/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6796	LOPEZ MAMANI YONI	RI-MU-21093	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	9.00
21/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6018	ANAYA SEGOVIA INGRID ANALI	RI-MU-21106	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
21/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6636	CERVANTES CONTRERAS RUBEN RAÚL	RI-MU-21110	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	21.00
21/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	5557	GONGORA LOAYZA YULI	RI-MU-21117	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
22/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	4147	DURAND CAMA DENIS	RI-MU-21126	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
22/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	5687	HUAMAN ALVAREZ MIGUEL	RI-MU-21140	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
23/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	5353	QUISPE HUAMAN FLAVIO	RI-MU-21147	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	6.00
23/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	5651	SERRANO ACCOSTUPA PAMELA	RI-MU-21150	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
23/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	4492	CERECEDA VELASQUEZ ANGHELA PAOLA	RI-MU-21165	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
23/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6860	SOSA VILLANO DANITSA	RI-MU-21166	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	6.00
23/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6933	FARFÁN GUTIÉRREZ IBET MASHIEL	RI-MU-21172	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	3.00
23/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	4015	ARRIOLA VALENCIA BERENICE XIMENA	RI-MU-21173	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
23/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6760	ABARCA VILCA FLOR ANGELA	RI-MU-21174	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	12.00
23/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	6932	VICTORIO QUISPE YULISA	RI-MU-21175	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	3.00
26/12/2023	10411103	PENDIENTE DE TRANSFERIR A LA MUTUAL	5233	YAMPI ESCOBAR EDITH	RI-MU-21181	DE MUTUAL INGRESADO A CUENTA DE COLEGIO	36.00
TOTAL CTA 10411103							1,296.00
TOTALES							1,932.00

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NETO.

Este rubro comprende, deudas de mutualista, entre otros. Según **anexo 2**

	Al 31 de diciembre del 2023	Al 31 de diciembre de 2022
Otras cuentas por cobrar	0.00	1,495.00
	0.00	1,495.00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Fecha	Cuenta	Detalle	Col/ DNI	Nombre	Documento	Detalle	Importe

5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Este rubro comprende:

	Al 31 de diciembre del 2023	Al 31 de diciembre de 2022
Otras cuentas por pagar	570.00	21,897.00
	570.00	21,897.00

Conformados por ingresos realizados a las cuentas corrientes de la Mutual, que no fueron identificados y depósitos realizados en exceso.

Anexo 3

ANEXO 3

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	CTA	DOC	RUC/DOC	RAZON SOCIAL/NOMBRE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
31/12/2023	46998	VARIOS		VARIOS	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	570.00
TOTAL						570.00

6. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.

Este rubro comprende.

	Al 31 de diciembre del 2023	Al 31 de diciembre de 2022
Otras cuentas por pagar diversas - Mutual	859,674.00	775,072.00
	859,674.00	775,072.00

Aportes realizados por los agremiados correspondientes al fondo de la Mutual del Contador. **Anexo 4**

ANEXO 4

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

FECHA	CTA	DETALLE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
31/12/2023	47911	MUTUAL CPC	APORTES A LA MUTUAL	859,674.00
TOTAL				859,674.00

7. PATRIMONIO NETO.

Este rubro comprende.

	Al 31 de diciembre del 2023	Al 31 de diciembre de 2022
Resultados acumulados	- 798.00	- 17,464.00
Superavit del ejercicio	20,917.00	16,666.00
	20,119.00	- 798.00

PATRIMONIO

5911	Utilidades Acumuladas	17,047.00
5921	Pérdidas acumuladas	-17,845.00
5921	Superavit del Ejercicio	20,917.00
	Total	20,119.00

8. GASTOS DE ADMINISTRACION

Este rubro comprende

	Al 31 de diciembre del 2023	Al 31 de diciembre de 2022
Gastos de administración	962.00	0.00
	962.00	0.00

NOTA 8		
GASTOS DE ADMINISTRACION		
CTA	DESCRIPCION	IMPORTE
963	Gastos de Impresión de recibos	770.00
964	Otros gastos	192.00
	Total	962.00

Gastos de administración relacionados a con la realización de reuniones de mutualistas, y materiales necesarios para la gestión de la Mutual

9. OTROS INGRESOS OPERATIVOS.

Este rubro comprende.

	Al 31 de diciembre del 2023	Al 31 de diciembre de 2022
Otros ingresos operativos	84.00	104.00
	84.00	104.00

Ingresos por redondeos y depósitos mínimos de más por cuenta de mutualistas.

NOTA 9		
OTROS INGRESOS OPERATIVOS		
CTA	DESCRIPCION	IMPORTE
759991	Otros redondeos	1.00
759992	Otros ingresos de gestión	83.00
	Total	84.00

10. INGRESOS FINANCIEROS.

Este rubro comprende:

	Al 31 de diciembre del 2023	Al 31 de diciembre de 2022
Ingresos financieros	23,276.00	17,714.00
	<u>23,276.00</u>	<u>17,714.00</u>

Ingresos financieros provenientes de la capitalización de intereses de la cuenta corriente de la Mutual del Contador y depósitos a plazo fijo.

NOTA 10		
INGRESOS FINANCIEROS		
CTA	DESCRIPCION	IMPORTE
7721	Depósitos en instituciones financieras	310.00
7726	Intereses de depósitos a plazo fijo	22,966.00
	Total	23,276.00

11. GASTOS FINANCIEROS.

Este rubro comprende.

	Al 31 de diciembre del 2023	Al 31 de diciembre de 2022
Gastos financieros	1,479.00	-1,126.00
ITF	2.00	-26.00
	1,481.00	-1,152.00

Gastos por las operaciones realizadas con la cuenta de la Mutua del Contador como comisiones y mantenimiento de cuenta, más el ITF.

NOTA 11		
GASTOS FINANCIEROS		
CTA	DESCRIPCION	IMPORTE
961	Gastos financieros - Mutua del Contador	1,479.00
962	ITF Mutua	2.00
	Total	1,481.00