



EJECUCION DEL PRESUPUESTO OPERATIVO

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(Expresado en Nuevos Soles)

CONCEPTO	PROYECTADO	%	EJECUTADO	%	VARIACION	%
Ingresos Operativos						
Ingresos Ordinarios						
Cuotas Miembros de la Orden	403,058	39.60	485,461	38.93	82,404	20.44
Cuotas Sociedades Auditoria	3,780	0.37	2,945	0.24	(835)	(22.09)
Derechos de Colegiatura	168,750	16.58	204,900	16.43	36,150	21.42
Constancias de Habilitación	1,320	0.13	3,270	0.26	1,950	147.73
Seminarios, Cursos de Especialización, Convencion y Simposium	80,080	7.87	150,996	12.11	70,916	88.56
Cursos de Especialización	223,500	21.96	219,709	17.62	(3,791)	(1.70)
Alquileres	23,150	2.27	28,542	2.29	5,392	23.29
Material Bibliográfico y otros	11,160	1.10	13,999	1.12	2,839	25.44
Actividades Deportivas	10,000	0.98	10,898	0.87	898	8.98
Certificación Profesional	20,500	2.01	43,200	3.46	22,700	110.73
Club Social del Contador	40,306	3.96	48,929	3.92	8,623	21.39
Otros ingresos	4,200	0.41	3,267	0.26	(933)	(22.21)
Total Ingresos Ordinarios	989,804	97.26	1,216,117	97.52	226,313	22.86
Ingresos Extraordinarios						
Ingreso Neto de Rifas	15,000	1.47	20,748	1.66	5,748	38.32
Ingresos Ejercicios Anteriores	1,500	0.15	2,700	0.22	1,200	80.03
Otros Ingresos	11,400	1.12	7,542	0.60	(3,858)	(33.84)
Total Ingresos Extraordinarios	27,900	2.74	30,990	2.48	3,090	11.08
Total Ingresos Operativos	1,017,704	100.00	1,247,107	100.00	229,403	22.54
Gastos Operativos						
Gastos de Personal						
Remuneraciones	127,661	12.54	131,189	10.52	3,529	2.76
Gratificaciones	23,211	2.28	23,601	1.89	390	1.68
Vacaciones	11,606	1.14	11,470	0.92	(136)	(1.17)
Contribuciones Sociales	14,623	1.44	11,968	0.96	(2,655)	(18.16)
CTS	13,540	1.33	12,416	1.00	(1,123)	(8.30)
Personal Eventual	7,800	0.77	6,982	0.56	(818)	(10.49)
Otras Cargas de Personal	5,800	0.57	8,477	0.68	2,677	46.16
Total Gastos Personal	204,240	20.07	206,103	16.53	1,864	0.91
Servicios Prestados por Terceros						
Movilidad	13,416	1.32	13,797	1.11	381	2.84
Servicio de Mensajería	3,860	0.38	4,475	0.36	615	15.94
Teléfonos	14,400	1.41	10,887	0.87	(3,513)	(24.40)
Otras Comunicaciones	5,825	0.57	4,852	0.39	(973)	(16.70)
Gastos Notariales y Registro	4,000	0.39	2,608	0.21	(1,392)	(34.81)
Honorarios Asesoría Legal y Auditoría	7,500	0.74	6,070	0.49	(1,430)	(19.07)
Comisiones de Cobranza	53,050	5.21	51,937	4.16	(1,112)	(2.10)
Mantenimiento Inmuebles	20,250	1.99	21,695	1.74	1,445	7.14
Mantenimiento Equipos Oficina	2,400	0.24	2,527	0.20	127	5.30
Energía Eléctrica	12,360	1.21	9,375	0.75	(2,985)	(24.15)
Agua	5,400	0.53	7,020	0.56	1,620	30.01
Convocatorias y Avisos en Diarios	8,200	0.81	4,142	0.33	(4,058)	(49.49)
Gastos de Revista Institucional y Courier	55,982	5.50	54,095	4.34	(1,887)	(3.37)
Gastos de Colegiatura	19,440	1.91	22,214	1.78	2,774	14.27
Gastos de Representación	4,020	0.40	2,086	0.17	(1,935)	(48.12)
Servicio de Vigilancia	2,160	0.21	1,796	0.14	(364)	(16.86)
Dias: Madre - Padre - Contador y Otros	12,900	1.27	10,643	0.85	(2,257)	(17.50)
Navidad Hijos del Contador	4,000	0.39	4,287	0.34	287	7.17
Servicios Asfaltado Calle Cusco	10,000	0.98	0	0.00	(10,000)	(100.00)
Otros Servicios	9,840	0.97	8,275	0.66	(1,565)	(15.90)
Total Servicios Prestados por Terceros	269,003	26.43	242,780	19.47	(26,222)	(9.75)
Tributos						
Impuesto General a las Ventas	10,800	1.06	8,281	0.66	(2,519)	(23.32)
Limpieza Pública Parques y Jardines	1,200	0.12	1,128	0.09	(72)	(6.01)
Impuesto Predial	4,500	0.44	9,232	0.74	4,732	105.16
Otros Tributos	2,000	0.20	1,760	0.14	(240)	(12.00)
Total Tributos	18,500	1.82	20,401	1.64	1,901	10.28



EJECUCION DEL PRESUPUESTO OPERATIVO

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(Expresado en Nuevos Soles)

CONCEPTO	PROYECTADO	%	EJECUTADO	%	VARIACION	%
Cargas Diversas de Gestión						
Seguros	6,401	0.63	6,170	0.49	(230)	(3.60)
Suscripciones	4,162	0.41	3,292	0.26	(870)	(20.90)
Utiles de Oficina	10,000	0.98	12,011	0.96	2,011	20.11
Materiales de Limpieza	4,500	0.44	1,400	0.11	(3,100)	(68.88)
Fotocopias y Anillados	1,440	0.14	990	0.08	(451)	(31.28)
Impresos	14,200	1.40	11,933	0.96	(2,267)	(15.97)
Cuota Junta de Decanos	19,043	1.87	24,327	1.95	5,284	27.75
Gastos de Viaje	6,237	0.61	1,094	0.09	(5,143)	(82.47)
Otros Gastos	6,960	0.68	4,113	0.33	(2,847)	(40.91)
Total Cargas Diversas de Gestión	72,943	7.17	65,329	5.24	(7,613)	(10.44)
Eventos académicos						
Seminarios y Cursos	41,121	4.04	50,836	4.08	9,715	23.62
Cursos de Especializacion, Convencion y Simposium	103,795	10.20	199,856	16.03	96,061	92.55
XXII Congreso Nacional	5,500	0.54	315	0.03	(5,185)	(94.28)
Total Eventos Académicos	150,416	14.78	251,006	20.13	100,590	66.87
Otros						
Comités Funcionales	2,400	0.24	182	0.01	(2,218)	(92.41)
Costo Actividades Deportivas	47,740	4.69	56,224	4.51	8,484	17.77
Gastos Aniversario Institucional	17,000	1.67	22,505	1.80	5,505	32.38
Gastos de Asambleas y Comité Electoral	4,050	0.40	6,767	0.54	2,717	67.09
Gastos de Transferencia de Cargo	12,000	1.18	12,499	1.00	499	4.16
Incentivos por Investigación	6,000	0.59	1,567	0.13	(4,433)	(73.88)
Gastos de Certificación	4,000	0.39	4,972	0.40	972	24.30
Otros	3,000	0.29	3,226	0.26	226	7.52
Caso: Escuela de Finanzas y Auditoria	5,000	0.49	2,389	0.19	(2,611)	(52.22)
Total Otros	101,190	9.94	110,331	8.85	9,141	9.03
Egresos de Ejercicios Anteriores	0	0.00	6,632	0.53	6,632	
Total Gastos operativos	816,291	80.21	902,584	72.37	86,292	10.57
Saldo Operativo	201,412	19.79	344,523	27.63	143,111	71.05
Presupuesto de Inversión						
Ingresos de Inversión						
	0	0.00		0.00	0	
	0	0.00		0.00	0	
Total Ingresos de Inversión	0	0.00	0	0.00	0	
Egresos de Inversión						
Centro Recreacional Sachaca	20,000	1.97	15,374	1.23	(4,626)	(23.13)
Implementación Biblioteca	2,000	0.20	1,967	0.16	(33)	(1.65)
Implementación Desarrollo Profesional	7,800	0.77	2,812	0.23	(4,988)	(63.95)
Inversión Local Institucional	184,339	18.11	358,165	28.72	173,826	94.30
Equipos de Oficina	500	0.05	8,137	0.65	7,637	1,527.48
Implementacion Pagina Web - Software	3,000	0.29	2,000	0.16	(1,000)	(33.33)
Total Egresos de Inversión	217,639	21.39	388,455	31.15	170,816	78.49
Superavit - Déficit de Inversión	(217,639)	(21.39)	(388,455)	(31.15)	(170,816)	78.49
Presupuesto Financiero						
Ingresos						
Financiamiento Bancario	83,948	8.25	84,000	6.74	52	0.06
Total Ingresos Financieros	83,948	8.25	84,000	6.74	52	0.06
Egresos Financieros						
Prestamo Bco Continental	67,721	6.65	66,548	5.34	(1,173)	(1.73)
Total Egresos Financieros	67,721	6.65	66,548	5.34	(1,173)	(1.73)
Superavit - Déficit De Financiamiento	16,227	1.59	17,452	1.40	(1,225)	7.55
Superavit - Deficit del Periodo	0	0.00	(26,480)	(2.12)	(26,480)	

C.P.C.C. ROHEL SANCHEZ SANCHEZ
DECANO

C.P.C.C. LEONIDAS ZAVALA LAZO
DIRECTOR DE FINANZAS

C.P.C.C. RAUL ALVAREZ FLORES
CONTADOR