

**COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA**

AV.SAN MARTIN 981  
R.U.C.: 20175226801

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Al 31 de diciembre del 2022**

**Expresado en Soles**

<u>ACTIVO</u>	<u>Al 31.12.2022</u>	Nota	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Al 31.12.2022</u>	Nota
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y Equivalente de efectivo	148,752.51	3	Sobregiros Bancarios	0.00	
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	2,027.41	4	Tributos por pagar	226.01	9
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	200,727.57	5	Remuneraciones por pagar	1,398.73	10
Existencias (neto)	0.00		Cuentas por Pagar Comerciales	0.00	11
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>351,507.49</b>		Otras Cuentas por Pagar	4,965.77	12
			<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>6,590.51</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Inmuebles, Maquinaria y Equipo (neto)	748,852.02	6	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Activos Intangibles(neto)	3,456.34	7	Otras Cuentas por Pagar		
Otros Activos	274.26	8	Provisiones		
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>752,582.62</b>		<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>0.00</b>	
			<b>PATRIMONIO NETO</b>		
			Capital	360,375.00	13
			Excedente de Revaluación	173,759.00	14
			Resultados Acumulados	704,650.62	15
			Resultados del Ejercicio	-141,285.02	16
			<b>Total Patrimonio Neto</b>	<b>1,097,499.60</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,104,090.11</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>1,104,090.11</b>	

  
Karina Fabiola Patomino Guerrero  
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO  
MATRICULA N° 2379

 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA  
  
Abg. Rosa C. Cabrera Wong  
DIRECTORA DE ECONOMÍA

 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA  
  
Abg. Jesús Alex Vara Morón  
DECANO

COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA  
AV.SAN MARTIN 981  
R.U.C. N° 20175226801

**ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO**  
**Del 01 de enero del 2022 al 31 de diciembre del 2022**  
**Expresado en Soles**

	NOTA	Del 01.01.2022 al 31.12.2022
Ingresos Operacionales	17	730,802.04
Otros Ingresos Operacionales	18	7,283.96
<b>Total de Ingresos Brutos</b>		<b>738,086.00</b>
Gastos de Ventas		0.00
Gastos de Administración	19	-879,436.65
Otros Ingresos	20	0.00
Otros Gastos		0.00
<b>RESULTADO OPERATIVO</b>		<b>-141,350.65</b>
Ingresos Financieros	21	885.59
Gastos Financieros	22	-819.96
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>-141,285.02</b>

  
Karina Fabiola Palomino Guerrero  
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO  
MATRICULA N° 2379

 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA  
  
Abg. Rosa C. Cabrera Wong  
DIRECTORA DE ECONOMÍA

 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA  
  
Abg. Jesus Alex Vera Moron  
DECANO

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31.12.2022**  
 Expresado en Soles

**NOTA N° 3**  
**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

CUENTA	DETALLE		Al 31.12.2022
101001	CAJA SOLES	(1)	0.00
102001	FONDO FIJO DE CAJA CHICA	(2)	1,979.41
104111	BANCO CONTINENTAL MN	(3)	89,955.07
104121	CAJA MUNICIPAL MN	(3)	53,499.02
104122	CAJA MUNICIPAL ME \$ 868.85 * t.c. 3.82	(3)	3,319.01
	<b>TOTAL</b>		<b>148,752.51</b>

(1) En la cuenta 101 Caja Soles se registra los ingresos por recaudaciones y su traslado a las cuentas bancarias del CAI.

(2) En la cuenta 102 Fondo Fijo se maneja los gastos de caja chica.

(3) El CAI mantiene cuentas corrientes en la Caja Municipal de Ica y en el Banco Continental, las mismas que son de libre disponibilidad. Los saldos en bancos han sido conciliados con los Estados de Cuenta emitidos por dichas entidades financieras. Los saldos en moneda extranjera son ajustados al tipo de cambio al cierre del período.

**NOTA N° 4**  
**CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

CUENTA	DETALLE	Al 31.12.2022
121201	FACTURAS POR COBRAR	2,027.41
	<b>TOTAL</b>	<b>2,027.41</b>

**NOTA N° 5**  
**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

CUENTA	DETALLE	PERIODO		Al 31.12.2022
<b>14331</b>	<b>ENTREGAS A RENDIR CUENTA DIRECTORES</b>			<b>199,967.57</b>
	<i>Según EEFF al 31.12.2016</i>	2016	<b>143,427.15</b>	
	Caso 2106014501-2018-748-0			
	<i>Periodo 2017 (enero a junio)</i>	2017	<b>53,781.93</b>	
	Caso 2106014501-208-3519-0			
	<i>Del período 2021-2022:</i>		<b>2,758.49</b>	
<b>422001</b>	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>			<b>760.00</b>
	<i>Anticipos otorgados en diciembre 2022</i>	760.00		
	<b>TOTAL</b>			<b>200,727.57</b>

Constituye recursos económicos propiedad de la institución producto de operaciones como préstamos a empleados, sumas entregadas pendientes de rendir cuenta y anticipo otorgados a proveedores.

  
 Karina Fabiola Patomino Guerrero  
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO  
 MATRICULA N° 2379

  
 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA  
  
 Abg. Rosa C. Cabrera Wong  
 DIRECTORA DE ECONOMÍA

  
 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA  
  
 Abg. Jesús Alex Vara Morón  
 DECANO

**NOTA N° 6**  
**INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO (NETO)**

CUENTA	DETALLE	SALDOS AL 31.12.2018	2019	2020	2021 - I	SALDOS AL 12.05.2021	2021 - II	2022	SALDOS AL 31.12.2022
331111	TERRENOS - COSTO	0.00				0.00			0.00
332110	EDIFICACIONES	674,908.02			269,757.72	944,665.74			944,665.74
335110	MUEBLES	47,229.00	3,260.00			50,489.00			50,489.00
336110	EQUIPOS DE COMPUTO	38,651.45	4,600.70	872.88	1,260.17	45,385.20	28,512.71		73,897.91
336210	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	24,800.55	1,699.00			26,499.55			26,499.55
336910	EQUIPOS DIVERSOS	41,492.90		5,914.64		47,407.54			47,407.54
339210	CONSTRUCCIONES EN CURSO	269,757.72			-269,757.72	0.00			0.00
	<b>CUENTA 33</b>	<b>1,096,839.64</b>	<b>9,559.70</b>	<b>6,787.52</b>	<b>1,260.17</b>	<b>1,114,447.03</b>	<b>28,512.71</b>	<b>0.00</b>	<b>1,142,959.74</b>
	<b>DEPRECIACIONES</b>								
395210	DEPRECIACION EDIFICACIONES	-154,065.10	-20,247.24	-20,247.24		-194,559.58	-20,247.24	-20,247.24	-235,054.06
395260	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-22,342.51	-4,913.75	-5,049.12		-32,305.38	-5,049.12	-4,200.39	-41,554.89
395270	DEPRECIACION EQUIPOS DIVERSOS	-58,171.77	-16,351.07	-16,321.25		-90,844.09	-11,610.21	-15,044.47	-117,498.77
		-234,579.38	-41,512.06	-41,617.61		-317,709.05	-36,906.57	-39,492.10	-394,107.72
	<b>NETO</b>	<b>862,260.26</b>	<b>-31,952.36</b>	<b>-34,830.09</b>	<b>1,260.17</b>	<b>796,737.98</b>	<b>-8,393.86</b>	<b>-39,492.10</b>	<b>748,852.02</b>

**NOTA N° 7**  
**ACTIVOS INTANGIBLES**

CUENTA	DETALLE	AI 31.12.2018	2019	2020	2021-i	SALDOS AL 12.05.2021	2021-II	2022	SALDOS AL 31.12.2022
343110	SOFTWARE CONTABLE	1,652.54				1,652.54			1,652.54
343110	SOFTWARE DE CAJA	5,508.47				5,508.47			5,508.47
	<b>TOTAL</b>	<b>7,161.01</b>	<b>0.00</b>			<b>7,161.01</b>			<b>7,161.01</b>
	<b>AMORTIZACION:</b>								
		-840.04	-716.15	-716.15		-2,272.34	-716.17	-716.16	-3,704.67
	<b>NETO</b>	<b>6,320.97</b>	<b>-716.15</b>	<b>-716.15</b>	<b>0.00</b>	<b>4,888.67</b>	<b>-716.17</b>	<b>-716.16</b>	<b>3,456.34</b>

Incluye el valor de los software y licencias adquiridas para su uso y funcionamiento en la institución.

  
 Karla Fabiola Palomino Guerrero  
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO  
 MATRICULA N° 2379

  
 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA  
  
 Abg. Rosa E. Cabrera Wong  
 DIRECTORA DE ECONOMÍA

  
 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA  
 Abg. Jesus Alex Vara Moron  
 DECANO

**NOTA N° 8  
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

CUENTA	DETALLE	Al 31.12.2022
401130	PERCEPCIONES DEL IGV	274.26
	<b>TOTAL</b>	<b>274.26</b>

Incluye los saldos por percepciones del IGV a favor de la institución.

**NOTA N° 9  
TRIBUTOS POR PAGAR**

CUENTA	DETALLE	Al 31.12.2022
401110	IGV	130.00
401720	RETENCIONES 4TA CATEGORIA	96.01
403100	ESSALUD	0.00
403200	ONP	0.00
406152	IMPUESTO PREDIAL	0.00
406341	ARBITRIOS	0.00
417004	AFP	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>226.01</b>

Incluye tributos por pagar correspondientes al cierre de mes

**NOTA N° 10  
REMUNERACIONES POR PAGAR**

CUENTA	DETALLE	Al 31.12.2022
411101	SUELDOS POR PAGAR	0.00
411501	VACACIONES POR PAGAR - PROVISION	0.00
415101	CTS - PROVISION	1,398.73
	<b>TOTAL</b>	<b>1,398.73</b>

Incluye las provisiones de CTS y vacaciones del periodo

**NOTA N° 11  
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

CUENTA	DETALLE	Al 31.12.2022
421201	FACTURAS POR PAGAR	0.00
424001	HONORARIOS POR PAGAR	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

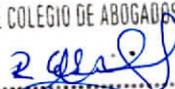
Incluye las obligaciones pendientes de pago.

**NOTA N° 12  
OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

CUENTA	DETALLE	Al 31.12.2022
469911	AUXILIOS POR INVALIDEZ/ENFERMEDAD	0.00
469912	AUXILIOS POR FALLECIMIENTO \$ 1,299.94 * t.c. 3.82	4,965.77
	<b>TOTAL</b>	<b>4,965.77</b>

Incluye los saldos pendientes de pago por auxilios económicos otorgados según Resoluciones Decanales.

  
Karina Fabiola Palomino Guerrero  
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO  
MATRICULA N° 2379

 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA  
  
Abg. Rosa C. Cabrera Wong  
DIRECTORA DE ECONOMÍA

 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA  
  
Abg. Jesus Alex Vara Morán  
DECANO

**NOTA N° 13  
CAPITAL SOCIAL**

CUENTA	DETALLE	Al 31.12.2022
501200	CAPITAL SOCIAL	360,375.00
	<b>TOTAL</b>	<b>360,375.00</b>

Este saldo se mantiene desde años anteriores al 2014

**NOTA N° 14  
EXCEDENTES DE REVALUACION**

CUENTA	DETALLE	Al 31.12.2022
572000	EXCEDENTES DE REVALUACION	173,759.00
	<b>TOTAL</b>	<b>173,759.00</b>

Este saldo se mantiene desde años anteriores al 2014

**NOTA N° 15  
RESULTADOS ACUMULADOS**

CUENTA	DETALLE		Al 31.12.2022
<b>591</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		842,308.95
591101	UTILIDAD AL 2016	456,196.79	
591102	UTILIDAD 2017	75,396.49	
591103	UTILIDAD 2018	217,984.51	
591104	UTILIDAD 2019	92,731.16	
<b>591</b>	<b>PERDIDAS ACUMULADAS</b>		-137,658.34
592101	EJERCICIO 2020	-103,734.36	
592102	EJERCICIO 2021	-33,923.98	
	<b>TOTAL</b>		<b>704,650.61</b>

Incluye los resultados acumulados al 31.12.2021

**NOTA N° 16  
RESULTADOS DEL EJERCICIO**

CUENTA	DETALLE	Al 31.12.2022
591106	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-141,285.02
	<b>TOTAL</b>	<b>-141,285.02</b>

El resultado del ejercicio 2022 es negativo.

  
 Karina Fabiola Palomino Guerrero  
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO  
 MATRICULA N° 2379

 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA  
  
 Abg. Rosa C. Cabrera Wong  
 DIRECTORA DE ECONOMÍA

  
 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA  
 Abg. Jesús Alex Vara Morón  
 DECANO

**NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO**  
**Del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022**

Expresado en Soles

**NOTA N° 17**  
**INGRESOS OPERACIONALES**

DETALLE	Del 01.01.2022 al 31.12.2022
APORTE CUOTA INSTITUCIONAL ORDINARIA	485,706.47
DERECHO INCORPORACION (COLEGIATURA)	220,000.00
CONSTANCIAS Y PAPELETAS DE HABILITACION	2,346.00
DUPLICADO CARNET	4,040.58
DUPLICADO DIPLOMA COLEGIATURA	281.85
CONFERENCIAS, CURSOS, SEMINARIOS, DIPLOMADOS	9,529.90
RECURSO NULIDAD, QUEJA, APELACION	68.64
NOTIFICACION A CERCADO	306.67
NOTIFICACION A PROVINCIA	525.81
NOTIFICACION A DISTRITOS	73.89
DENUNCIA Y ACTUACION DE PRUEBA	1,284.96
EXCEPCIONES, TACHAS, OPOSICION	94.82
CONSTANCIA NO TENER SANCION VIGENTE	2,334.56
MEDALLAS	3,422.09
SOLAPEROS	785.80
<b>TOTAL</b>	<b>730,802.04</b>

**NOTA N° 18**  
**OTROS INGRESOS OPERACIONALES**

DETALLE	Del 01.01.2022 al 31.12.2022
DEPOSITOS JUDIC. GTOS PROC 5%	1,428.50
COMISION BANCARIA DEP.O/PLAZA	1,393.70
ALQUILERES	3,435.59
BUZOS DEPORTIVOS CAI	1,016.96
AJUSTE DE SALDOS Y OTROS A INGRESOS	9.21
<b>TOTAL</b>	<b>7,283.96</b>

**NOTA N° 19**  
**GASTOS DE ADMINISTRACION**

DETALLE	Del 01.01.2022 al 31.12.2022
<b>GASTOS DE PERSONAL:</b>	<b>121,206.89</b>
SUELDOS	78,581.41
VACACIONES	4,393.00
ASIGNACION FAMILIAR	3,483.00
GRATIFICACIONES ORDINARIAS	15,399.69
BONIFICACION LEY 29351 - 30334	639.69
ESCOLARIDAD	1,600.00
BONOS DE PRODUCCION	1,000.00
REGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD	7,829.06
COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIOS	8,281.04

<b>GASTOS DE SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS:</b>	<b>193,994.74</b>
MOVILIDAD URBANO LOCAL	3,250.10
MOVILIDAD CONSEJO DIRECTIVO	16,488.50
PASAJE NACIONAL TERRESTRE	1,736.85
COURIER-ENVIO SOBRES Y OTROS	909.11
ALOJAMIENTO	1,247.46
ALIMENTACION	1,733.80
OTROS GASTOS DE VIAJE	1,661.76
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	51,987.00
AUDITORIA	2,500.00
SERVICIOS CONSULTORIA CONTABLE	16,956.55
SERVICIO DE LIMPIEZA	2,660.00
SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGUR	2,655.30
SERVICIOS PROTOCOLO E IMAGEN INSTITUCIONAL	3,330.00
REP.Y MANT.DE LOCAL Y/O OFICINAS	56,373.80
REP.Y MANT. MAQUIN. Y EQUIPO	6,443.03
REP.Y MANT. DE EQUIP.COMPUTO	470.00
REP.Y MANT. DE JUEGOS DE SALON	1,550.54
ENERGIA ELECTRICA	5,462.96
AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1,349.35
INTERNET ORDINARIO + TELEFONO FIJO	3,590.95
PAG.WEB-DOMINIO Y HOSTING	234.32
PUBLICIDAD EN TELEVISION Y REDES	950.00
PUBLICACION EN PERIODICOS	793.13
COMISIONES Y PORTES BANCARIOS	2,738.05
MANTENIMIENTO DE CTA. CTE	420.00
CHEQUERAS Y CHEQUES DE GERENCIA	532.27
OTROS GASTOS BANCARIOS	110.00
IMPRESIONES-TRABAJOS DE IMPRENTA	3,338.31
SERVICIO DE EMPASTADO	186.44
SERVICIO DE LIMPIEZA Y LAVADO	694.00
FOTOCOPIAS	521.08
DERECHOS Y GASTOS REGISTRALES	251.42
GASTOS NOTARIALES	118.23
OTROS SERVICIOS DIVERSOS	750.43

<b>GASTOS POR TRIBUTOS:</b>	<b>75,174.42</b>
IMPTO. GRAL A LAS VENTAS E ISC - IGV	60,395.63
IMPTO. A LAS TRANS.FINANCIERAS - ITF	67.59
IMPUESTO PREDIAL	11,115.04
ARBITRIOS MUNICIPALES Y SEGUR.CIUDADANA	3,582.16
MULTAS E INTERESES SUNAT	14.00

<b>OTROS GASTOS DE GESTIÓN:</b>	<b>448,852.34</b>
SUSCRIPCION DIARIOS Y REVISTAS	3,149.50
INTANGIBLES - SOFTWARE	402.54
UTILES DE ESCRITORIO	4,258.32
SUMINISTROS PARA EQUIPOS DE COMPUTO	941.37
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	2,711.30
ARTICULOS DE FERRETERIA	976.58
RIBBON Y TARJETAS DE PVC (PARA IMPRESIÓN DE CARNET)	1,875.96
MEDALLAS ABOGADO Y BOLSAS BIOCUERO	10,805.08
SOLAPEROS	1,144.07
CARTULINAS DIRECCION ACADEMICA	228.81
EQUIPOS NO RECONOC.COMO ACTIVO	2,601.61
MUEBLES Y ENSERES NO REC.ACTIV	1,466.36

  
**Karina Pabola Palomino Guerrero**  
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO  
 MATRICULA N° 2379

  
 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA  
  
**Abg. Rosa C. Cabrera Wong**  
 DIRECTORA DE ECONOMÍA

  
 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA  
  
**Alex Vara Morón**  
 DECANO

LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENC	309.32
REDONDEO A CENTIMOS	2.25
GASTOS ALIMENTOS, AGUA MESA, DESCART. AGASAJOS Y FESTIVIDADES	6,048.33
AUXILIO POR INVALIDEZ/ENFERMEDAD	26,472.70
AUXILIO POR FALLECIMIENTO	73,077.56
ARREGLOS FLORALES POR FALLECIMIENTO	491.20
ARTICULOS Y PRUEBAS PREVENCION COVID19	2,159.16
GASTOS AGASAJOS DIA ABOGADO	44,214.14
GASTOS CONFERENCIAS DIR.ACAD	741.92
GASTOS EN COLEGIATURAS INC. CALIGRAFIADOS	19,312.42
GASTOS VIAJE A JUDECAP	14,611.41
GASTOS AGASAJOS DIA DEL PADRE	23,621.63
GASTOS AGASAJOS DIA DE LA MADRE	16,208.55
ASAMBLEA JUDECAP EN ICA 2022	16,565.52
OLIMPIADAS COL.PROF. 2022	29,491.28
GASTOS CELEBRACION FIESTAS PAT	2,650.00
GASTOS NAVIDAD 2022	135,642.09
GASTOS REFERENDUM 2022	2,921.22
OTROS GASTOS VARIOS	3,750.14

<b>VALUACION Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES:</b>	<b>40,208.26</b>
EDIFICACIONES	20,247.24
MUEBLES Y ENSERES	4,200.39
EQUIPOS DIVERSOS	15,044.47
PROGRAMAS DE COMP. (SOFTWARE)	716.16
<b>TOTAL</b>	<b>879,436.65</b>

**NOTA N° 20  
OTROS INGRESOS**

DETALLE	Del 01.01.2022 al 31.12.2022
OTROS INGRESOS DE GESTION DIVERSOS	
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

**NOTA N° 21  
INGRESOS FINANCIEROS**

DETALLE	Del 01.01.2022 al 31.12.2022
INTERESES FINANCIEROS	334.82
GANANCIA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	550.77
<b>TOTAL</b>	<b>885.59</b>

**NOTA N° 22  
GASTOS FINANCIEROS**

DETALLE	Del 01.01.2022 al 31.12.2022
PERD.DIFERENCIA DE CAMBIO	819.96
<b>TOTAL</b>	<b>819.96</b>

  
**Karina Fabiola Palomino Guerrero**  
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO  
 MATRICULA N° 2379

 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA  
  
 Abg. **Rosa C. Cabrera Wong**  
 DIRECTORA DE ECONOMIA

 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA  
  
**Jesús Alex Vara Morón**  
 DECANO