

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2025

Expresado en Soles

ACTIVO	Nota	<u>Al 31.12.2025</u>	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	<u>Al 31.12.2025</u>
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente de efectivo	3	949,603.40	PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	4	1,089.56	Sobregiros Bancarios		0.00
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	5	204,297.69	Tributos por pagar	9	1,772.95
Existencias (neto)		0.00	Remuneraciones por pagar	10	1,580.03
Total Activo Corriente		<u>1,154,990.65</u>	Cuentas por Pagar Comerciales	11	0.00
			Otras Cuentas por Pagar	12	6,737.80
			Total Pasivo Corriente		<u>10,090.78</u>
ACTIVO NO CORRIENTE					
Inmuebles, Maquinaria y Equipo (neto)	6	662,686.05	PASIVO NO CORRIENTE		
Activos Intangibles(neto)	7	1,307.86	Otras Cuentas por Pagar		
Otros Activos	8	520.94	Provisiones		
Total Activo No Corriente		<u>664,514.85</u>	Total Pasivo No Corriente		<u>0.00</u>
			PATRIMONIO NETO		
			Capital	13	360,375.00
			Excedente de Revaluación	14	173,759.00
			Resultados Acumulados	15	1,027,937.63
			Resultados del Ejercicio	16	247,343.09
			Total Patrimonio Neto		<u>1,809,414.72</u>
TOTAL ACTIVO		<u>1,819,505.50</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		<u>1,819,505.50</u>


 KARINA FABIOLA PALOMINO GUERRERO
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
 MATRICULA N° 2379


 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

 Abg. Viviana Ortiz Hernández
 DIRECTORA DE ECONOMIA


 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

 Oscar Diego Matta Núñez
 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 2025 al 31 de diciembre del 2025

Expresado en Soles

	NOTA	Del 01.01.2025 al 31.12.2025
Ingresos Operacionales	17	1,105,657.50
Otros Ingresos Operacionales	18	13,322.15
Total de Ingresos Brutos		1,118,979.65
Gastos de Ventas		0.00
Gastos de Administración	19	-872,367.75
Otros Ingresos	20	0.00
Otros Gastos		0.00
RESULTADO OPERATIVO		246,611.90
Ingresos Financieros	21	936.57
Gastos Financieros	22	-205.38
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO (UTILIDAD) S/		247,343.09


KARINA FABIOLA PALOMINO GUERRERO
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
MATRICULA N° 2379


ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

Abg. Viviana Ortiz Hernández
DIRECTORA DE ECONOMIA


ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

Oscar Diego Matto Núñez
DECANO

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31.12.2025
Expresado en Soles

NOTA N° 3
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

CUENTA	DETALLE		Al 31.12.2025
101001	CAJA SOLES (INGRESO PENDIENTE DE DEPOSITAR)	(1)	
102001	FONDO FIJO DE CAJA CHICA	(2)	157.27
104111	BANCO CONTINENTAL MN	(3)	89,829.02
104121	CAJA MUNICIPAL MN	(3)	857,818.74
104122	CAJA MUNICIPAL ME \$ 535.23	(3)	1,798.37
	TOTAL		949,603.40

- (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 31.12.2025
121201	FACTURAS POR COBRAR	0.00
121204	BOLETAS POR COBRAR	1,089.56
	TOTAL	1,089.56

NOTA N° 5
OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTA	DETALLE	PERIODO	Al 31.12.2025
1433	ENTREGAS A RENDIR CUENTA GESTION 2023-2024		7,088.61
	Varios rendidos en enero 2025	7,088.61	
1699	CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS - GESTIONES ANTERIORES		197,209.08
	Según EEFF al 31.12.2016	143,427.15	
	Caso 2106014501-2018-748-0		
	Periodo 2017 (enero a junio)	53,781.93	
	Caso 2106014501-208-3519-0		
	TOTAL		204,297.69

Constituye recursos económicos propiedad de la institución producto de operaciones pendientes de rendir cuenta por parte de gestiones anteriores y que se encuentran en proceso judicial para su recuperación.


KARINA FABIOLA PALOMINO GUERRERO
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
 MATRICULA N° 2379


 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

Abg. Viviana Ortiz Hernández
 DIRECTORA DE ECONOMIA


 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

Oscar Diego Matta Núñez
 DECANO

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

CUENTA	DETALLE	SALDOS AL 31.12.2020	2021	2022	2023	2024	2025	SALDOS AL 31.12.2025
331111	TERRENOS - COSTO	0.00						0.00
332110	EDIFICACIONES	674,908.02	269,757.72					944,665.74
335110	MUEBLES	50,489.00				1,389.66		51,878.66
336110	EQUIPOS DE COMPUTO	44,125.03	29,772.88		20,184.41	3,313.55	6,193.89	103,589.76
336210	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	26,499.55			-2,450.00			24,049.55
336910	EQUIPOS DIVERSOS	47,407.54			-11,836.10	1,100.85		36,672.29
339210	CONSTRUCCIONES EN CURSO	269,757.72	-269,757.72					0.00
	CUENTA 33	1,113,186.86	29,772.88	0.00	5,898.31	5,804.06	6,193.89	1,160,856.00
	DEPRECIACIONES							
395210	DEPRECIACION EDIFICACIONES	-194,559.58	-20,247.24	-20,247.24	-20,247.24	-20,247.24	-20,247.24	-295,795.78
395260	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-32,305.38	-5,049.12	-4,200.39	-3,133.08	-2,358.40	-1,355.16	-48,401.53
395270	DEPRECIACION EQUIPOS DIVERSOS	-90,844.09	-11,610.21	-15,044.47	-14,224.56	-12,343.30	-9,906.01	-153,972.64
		-317,709.05		-39,492.10	-37,604.88	-34,948.94	-31,508.41	-498,169.95
	NETO	795,477.81	29,772.88	-39,492.10	-31,706.57	-29,144.88	-25,314.52	662,686.05

NOTA N° 7
 ACTIVOS INTANGIBLES

CUENTA	DETALLE	Al 31.12.2020	2021	2022	2023	2024	2025	SALDOS AL 31.12.2025
343110	SOFTWARE CONTABLE	1,652.54						1,652.54
343110	SOFTWARE DE CAJA	5,508.47						5,508.47
	TOTAL	7,161.01						7,161.01
	AMORTIZACION:							
		-2,272.34	-716.17	-716.16	-716.16	-716.16	-716.16	-5,853.15
	NETO	4,888.67	-716.17	-716.16	-716.16	-716.16	-716.16	1,307.86

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


 KARINA FABIOLA PALOMINO GUERRERO
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
 MATRICULA N° 2379


 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

 Abg. Viviana Ortiz Hernández
 DIRECTORA DE ECONOMÍA


 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

 Oscar Diego Matta Núñez
 DECANO

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

CUENTA	DETALLE	AI 31.12.2025
401110	CREDITO FISCAL DEL IGV	0.00
401130	PERCEPCIONES DEL IGV	520.94
401720	RETENCIONES RENTA 4TA CATEGORIA	0.00
	TOTAL	520.94

Incluye los saldos por percepciones del IGV a favor de la institución, crédito fiscal y saldo a favor por retenciones pagadas por 4ta categoría pendientes de compensar.

**NOTA N° 9
TRIBUTOS POR PAGAR**

CUENTA	DETALLE	AI 31.12.2025
401110	IGV	0.00
401720	RETENCIONES 4TA CATEGORIA	0.00
403100	ESSALUD	729.09
403200	ONP	626.43
406152	IMPUESTO PREDIAL	0.00
406341	ARBITRIOS	0.00
417004	AFP	417.43
	TOTAL	1,772.95

Incluye tributos por pagar correspondientes al cierre de mes

**NOTA N° 10
REMUNERACIONES POR PAGAR**

CUENTA	DETALLE	AI 31.12.2025
411101	SUELDOS POR PAGAR	0.00
411501	VACACIONES POR PAGAR - PROVISION	0.00
415101	CTS - PROVISION	1,580.03
	TOTAL	1,580.03

Incluye las provisiones de CTS y vacaciones del periodo

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

CUENTA	DETALLE	AI 31.12.2025
421201	FACTURAS POR PAGAR	0.00
424001	HONORARIOS POR PAGAR	0.00
	TOTAL	0.00

Incluye las obligaciones pendientes de pago.

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

CUENTA	DETALLE	AI 31.12.2025
469911	AUXILIOS POR INVALIDEZ/ENFERMEDAD	0.00
469912	AUXILIOS POR FALLECIMIENTO	6,737.80
	Por pagar al 31/12/2025	
	- RD N° 017-2018-CAI/D AUX.FALLEC.ABOG.GAMBARINI CESAR \$500.00	
	- RD N° 177-2020-CAI/D AUX.FALLEC.ABOG.OVIDIO MOQUILLAZA \$533.28	
	- RD N° 241-2022-CAI/D AUX.FALLEC.ABOG.ESCATE HERNANDEZ OS \$266.66	
	- RD N° 024-2023-CAI/D AUX.FALLEC.ABOG.MARTIN HERRERA MAR \$200.00	
	- RD N° 060-2023-CAI/D AUX.FALLEC.ABOG.VICTOR CABRERA \$200.00	
	- RD N° 248-2024-CAI/D AUX.FALLEC.ABOG.LUIS SANCHEZ \$333.33	
		\$2,033.27
122001	ANTICIPOS RECIBIDOS	0.00
	TOTAL	6,737.80

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. Viviana Ortiz Hernández
 DIRECTORA DE ECONOMIA


 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

 Oscar Diego Matta Nuñez
 DECANO

**NOTA N° 13
CAPITAL SOCIAL**

CUENTA	DETALLE
501200	CAPITAL SOCIAL
	TOTAL

Al 31.12.2025
360,375.00
360,375.00

Este saldo se mantiene desde años anteriores al 2014

**NOTA N° 14
EXCEDENTES DE REVALUACION**

CUENTA	DETALLE
572000	EXCEDENTES DE REVALUACION
	TOTAL

Al 31.12.2025
173,759.00
173,759.00

Este saldo se mantiene desde años anteriores al 2014

**NOTA N° 15
RESULTADOS ACUMULADOS**

CUENTA	DETALLE
591	RESULTADOS ACUMULADOS
591101	UTILIDAD AL 2016
591102	UTILIDAD 2017
591103	UTILIDAD 2018
591104	UTILIDAD 2019
591105	UTILIDAD 2024
591	PERDIDAS ACUMULADAS
592101	EJERCICIO 2020
592102	EJERCICIO 2021
592103	EJERCICIO 2022
592104	EJERCICIO 2023
	TOTAL

Al 31.12.2025
1,341,598.38
456,196.79
75,396.49
217,944.51
92,731.16
499,329.43
-313,660.75
-104,336.86
-33,923.98
-140,614.48
-34,785.43
1,027,937.63

Incluye los resultados acumulados al 31.12.2024

**NOTA N° 16
RESULTADOS DEL EJERCICIO**

CUENTA	DETALLE
591106	RESULTADOS DEL EJERCICIO
	TOTAL

Al 31.12.2025
247,343.09
247,343.09

El resultado del ejercicio 2025 es positivo


KARINA FABIOLA PALOMINO GUERRERO
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
 MATRICULA N° 2379


 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

 Abg. Viviana L. Hernández
 DIRECTORA DE ECONOMÍA


 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

 Oscar Diego Matta Nunez
 DECANO

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO
Del 01 de enero de 2025 al 31 de diciembre de 2025

Expresado en Soles

NOTA N° 17
INGRESOS OPERACIONALES

DETALLE	Del 01.01.2025 al 31.12.2025
APORTE CUOTA INSTITUCIONAL ORDINARIA	779,880.00
DERECHO INCORPORACION (COLEGIATURA)	276,500.00
CONSTANCIAS Y PAPELETAS DE HABILITACION	3,640.00
DUPLICADO CARNET	4,960.00
DUPLICADO DIPLOMA COLEGIATURA	450.00
CONFERENCIAS, CURSOS, SEMINARIOS, DIPLOMADOS	22,171.00
RECURSO NULIDAD, QUEJA, APELACION	729.00
NOTIFICACION A CERCADO	210.00
NOTIFICACION A PROVINCIA	837.00
NOTIFICACION A DISTRITOS	130.00
DENUNCIA Y ACTUACION DE PRUEBA	2,686.50
CONSTANCIA NO TENER SANCION VIGENTE	5,994.00
MEDALLAS	6,370.00
SOLAPEROS	1,100.00
TOTAL	1,105,657.50

NOTA N° 18
OTROS INGRESOS OPERACIONALES

DETALLE	Del 01.01.2025 al 31.12.2025
DEPOSITOS JUDIC. GTOS PROC 5%	5,559.70
COMISION BANCARIA DEP.O/PLAZA	1,729.26
ALQUILERES	4,050.00
OTROS INGRESOS	1,983.19
TOTAL	13,322.15


KARINA FABIOLA PALOMINO GUERRERO
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
MATRICULA N° 2379


ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

Abg. Viviana Ortiz Hernández
DIRECTORA DE ECONOMIA


ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

Oscar Diego Matta Núñez
DECANO

NOTA N° 19
GASTOS DE ADMINISTRACION

DETALLE	Del 01.01.2025 al 31.12.2025
GASTOS DE PERSONAL:	135,978.04
SUELDOS	86,101.61
VACACIONES	7,800.00
COMPRA DE VACACIONES	1,550.00
ASIGNACION FAMILIAR	2,712.00
GRATIFICACIONES ORDINARIAS	16,010.00
BONIFICACION LEY 29351 - 30334	1,440.92
ESCOLARIDAD	2,000.00
REGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD	8,859.78
COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIOS	9,503.73

GASTOS DE SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS:	135,175.15
MOVILIDAD URBANO LOCAL	4,624.20
MOVILIDAD CONSEJO DIRECTIVO Y CONSEJO DE ETICA	11,500.00
COURIER-ENVIO SOBRES Y OTROS	185.60
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	48,240.00
ASESORIA LEGAL - CURADOR PROCESAL	1,105.00
SERVICIOS CONSULTORIA CONTABLE	14,347.85
SERVICIOS PROTOCOLO E IMAGEN INSTITUCIONAL	16,410.00
REP.Y MANT.DE LOCAL Y/O OFICINAS	3,893.99
REP.Y MANT. MAQUIN. Y EQUIPO	200.85
REP.Y MANT. EQUIPOS DE COMPUTO	372.89
LICENCIAS Y OTROS INTANGIBLES	2,282.45
ENERGIA ELECTRICA	5,095.20
AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	2,023.40
TELEFONO MOVIL	941.16
INTERNET ORDINARIO + TELEFONO FIJO + CABLE TV	3,643.29
PG.WEB, DOMINIO Y HOSTING	245.34
PUBLICIDAD RADIO Y REDES SOCIALES	169.29
PUBLICACION EN PERIODICOS	3,461.62
GASTOS REPRESENTACION ESCOLTAS	390.00
COMISIONES Y PORTES BANCARIOS	2,595.27
MANTENIMIENTO DE CTA. CTE	420.00
CHEQUERAS Y CHEQUES DE GERENCIA	170.00
OTROS GASTOS BANCARIOS	35.00
SERVICIO DE LIMPIEZA, LAVANDERIA Y JARDINERIA	1,928.81
SERVICIO VIGILANCIA Y SEGURIDAD	1,400.00
IMPRESIONES-TRABAJOS DE IMPRENTA	1,536.45
SERVICIO EMPASTADO DE DOCUMENTOS INGRESOS Y EGRESOS	2,760.00
RECARGA Y MANTENIMIENTO DE EXTINTOR	69.49
DERECHOS Y GASTOS REGISTRALES	568.88
DERECHOS Y GASTOS JUDICIALES	4,232.00
GASTOS NOTARIALES	259.32
OTROS SERVICIOS	67.80

GASTOS POR TRIBUTOS:	94,889.11
IMPTO. GRAL A LAS VENTAS E ISC - IGV	65,556.82
IMPTO. A LAS TRANS.FINANCIERAS - ITF	58.59
IMPUESTO PREDIAL	11,182.46
ARBITRIOS MUNICIPALES	17,556.24
MULTAS PODER JUDICIAL EXP.	535.00


KARINA FABIOLA PALOMINO GUERRERO
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
MATRICULA N° 2379

 ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

Abg. Viviana Ortiz Hernández
DIRECTORA DE ECONOMIA

ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

Oscar Diego Matta Nuñez
DECANO

OTROS GASTOS DE GESTIÓN:	474,100.88
SUSCRIPCIÓN DIARIOS Y REVISTAS	2,388.00
LICENCIAS INFORMÁTICAS	
ÚTILES DE ESCRITORIO	4,692.63
SUMINISTROS PARA EQUIPOS DE COMPUTO	619.31
SUMINISTROS PARA EQUIPOS DE OFICINA	123.73
ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	5,245.65
ARTÍCULOS DE FERRETERÍA	304.31
ALIMENTOS, AGUA MESA, DESCART. AGASAJOS Y FESTIVIDADES	3,815.96
RIBBON Y TARJETAS DE PVC (PARA IMPRESIÓN DE CARNET)	1,649.15
MEDALLAS ABOGADO Y EMPAQUE	4,889.82
SOLAPEROS	296.60
EQUIPOS, MUEBLES Y ENSERES NO RECONOC.COMO ACTIVO	367.80
AUXILIO POR INVALIDEZ/ENFERMEDAD	3,251.70
AUXILIO POR FALLECIMIENTO	34,195.20
ARREGLOS FLORALES POR FALLECIMIENTO	569.50
GASTOS EN COLEGIATURAS INC. CALIGRAFIADOS	28,218.84
GASTOS EN ACTIVIDADES DEPORTIVAS Y OLIMPIADAS	16,703.32
GASTOS CARAVANA JURÍDICA	316.86
GASTOS AGASAJOS DÍA ABOGADO	79,419.89
GASTOS ANIVERSARIO CAI	4,433.55
GASTOS AGASAJOS DÍA DE LA MADRE	30,510.11
GASTOS AGASAJOS DÍA DEL PADRE	30,449.87
GASTOS NAVIDAD 2024 SALDO	450.00
GASTOS NAVIDAD 2025	203,018.87
GASTOS CONFERENCIAS Y ACTIVIDADES ACADÉMICAS	2,626.27
GASTOS COMITÉ ELECTORAL	4,118.08
GASTOS HOMENAJE AL SEÑOR DE LUREN - PROCESIÓN	3,804.75
GASTOS DESALOJO SHAOLIN	6,847.29
OTROS GASTOS VARIOS	773.82

VALUACIÓN Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES:	32,224.57
EDIFICACIONES	20,247.24
MUEBLES Y ENSERES	1,355.16
EQUIPOS DIVERSOS	9,906.01
PROGRAMAS DE COMP. (SOFTWARE)	716.16
TOTAL	872,367.75

**NOTA N° 21
INGRESOS FINANCIEROS**

DETALLE	Del 01.01.2025 al 31.12.2025
INTERESES FINANCIEROS	936.57
TOTAL	936.57

**NOTA N° 22
GASTOS FINANCIEROS**

DETALLE	Del 01.01.2025 al 31.12.2025
PERD.DIFERENCIA DE CAMBIO	205.38
TOTAL	205.38


KARINA FABIOLA PALOMINO GUERRERO
 CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO
 MATRÍCULA N° 2379



ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

 Abg. Viviana Ortiz Hernández
 DIRECTORA DE ECONOMÍA



ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE ICA

 Oscar Diego Matta Núñez
 DECANO