



ENTREGA DE INFORME

REVISIÓN DE CUENTAS

2023

CPC Manuel Jesús Aranibar Pinto

Auditor Independiente N° 64

Registro Colegio de Contadores Públicos de Arequipa

Arequipa, 30 de enero del 2024

Señores
**COMISION REVISORA DE CUENTAS
CLUB INTERNACIONAL DE AREQUIPA**
Presente. -

ASUNTO : Entrega de Informe Revisión Cuentas 2023

Por medio del presente me es grato saludarlos y a la vez hacerles entrega del Informe de la revisión de cuentas del periodo del año 2023 del Club Internacional Arequipa, en tres ejemplares, solicitado según contrato, dicho informe consta de 53 folios los cuales están firmados y sellados.

Sin otro particular me despido.

Atentamente


CPC Manuel Jesús Aranibar Pinto
Auditor Independiente N° 64

Registro Colegio de Contadores Públicos de Arequipa

Se adjunta: Informe del asesor especialista de la comisión revisora de cuentas del Club Internacional Arequipa periodo 2023 (03 ejemplares anillados de 53 folios cada uno)

c.c. Directorio del Club Internacional Arequipa
Administrador Gerente

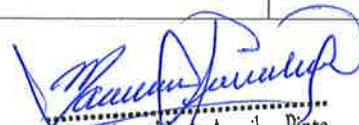


**INFORME DEL ASESOR ESPECIALISTA DE LA COMISION REVISORA DE
CUENTAS DEL CLUB INTERNACIONAL AREQUIPA PERIODO 2023**

INDICE

1. ANTECEDENTES	2
2. OBJETIVO Y ALCANCE	4
3. REVISION Y ANALISIS PERIODO DEL 2023	4
3.1. ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 31.12.2023 / 2022 - ANÁLISIS Y VARIACIONES IMPORTANTES	4
3.1.1. ANALISIS Y VARIACIONES DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	4
3.1.2. ANALISIS Y VARIACIONES DEL ESTADO DE RESULTADOS	7
3.2. REVISIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LA CONSTRUCCIÓN DE UNA OBRA IMPORTANTE	8
3.3. PRESUPUESTO APROBADO / PRESUPUESTO EJECUTADO COMPARATIVO 2023 / 2022	8
3.4. ANÁLISIS DE GASTOS 2023	10
3.5. ANÁLISIS DEL FLUJO DE CAJA 2023	11
4. OBSERVACIONES	12
5. CONCLUSIONES	18
6. RECOMENDACIONES	19
7. ANEXOS	22
7.1. ANEXOS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO 2023 - 2022	22
7.2. ANEXOS DEL ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2023 - 2022	35
7.3. OTROS ANEXOS	44




CPC. Manuel Jesús Aranibar Pinto
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
 MATRICULA 707 - AREQUIPA

INFORME DEL ASESOR ESPECIALISTA DE LA COMISION REVISORA DE CUENTAS DEL CLUB INTERNACIONAL AREQUIPA PERIODO 2023

1. ANTECEDENTES

El Club Internacional Arequipa fundado el 22 de julio de 1894, es un establecimiento de utilidad pública, constituida en forma de asociación no lucrativa, de conformidad con las disposiciones constitucionales, el Código Civil y las leyes que regulan las actividades deportivas, recreativas, culturales y sociales. Su domicilio legal está en el distrito, provincia y región de Arequipa y podrá establecer servicios, dependencias o filiales, en cualquier lugar del país previo acuerdo del Directorio.

El Club tiene como sus fines la realización de prácticas deportivas, sociales, recreativas y culturales. Asimismo, se considera entre sus fines la formación física, la solidaridad y la ayuda mutua.

La duración del Club es indefinida, subsistiendo mientras disponga la capacidad jurídica, y de los medios materiales para cumplir sus fines. Podrá disolverse en la forma prevista en estos Estatutos, en cuyo caso sus bienes pasarán a las entidades públicas que en ellos se determinan.

El Club tiene entre sus funciones las siguientes:

- a) Desarrollar entre sus asociados, por todos los medios a su alcance, actividades físicas, morales y culturales.
- b) Organizar torneos, concursos certámenes y todos aquellos actos tendientes a la realización de sus fines.
- c) Desarrollar el espíritu de sociabilidad, de solidaridad y de unión entre sus asociados.
- d) Proporcionar a sus asociados un local social y cultural, así como campos deportivos apropiados para toda clase de juegos atléticos, ejercicios físicos, recreacionales y de espectáculos.
- e) Contribuir al desarrollo del deporte en general.
- f) Crear entre sus asociados beneficios mutuos, cooperativas asistenciales y educativas.



La Asociación efectuará todas las actividades tendientes a alcanzar los objetivos que le señalan los Estatutos y por tanto podrá realizar toda clase de contratos y actos tales como comprar y vender toda clase de bienes; afectarlos con hipoteca o garantía mobiliaria; alquilar activa o pasivamente; efectuar contratos de locación de servicios o de obra; aceptar donaciones y hacerlas; constituir comodatos; dar y tomar dinero en mutuo; hacer empresas y presentar espectáculos; asociarse, tomar seguros y reaseguros y abandonarlos; llevar a cabo contratos de trabajo o de servicios; girar, aceptar, descontar y endosar letras; firmar vales o pagarés y descontarlos; girar cheques sobre saldos acreedores o en sobregiro; endosarlos; abrir y cerrar cuentas corrientes, obtener créditos con o sin garantía; constituir mandatarios y apoderados; delegados y representantes; hacer toda clase de presentaciones ante las autoridades de cualquier índole y desistirse de los recursos; demandar, convenir en la demanda, desistirse de ella, transar, someter el pleito a arbitraje o a la decisión de árbitros arbitradores o amigables componedores. Podrá igualmente constituir asociaciones

paralelas y hacer toda clase de convenios, pero sin objeto de lucro para los socios, sino persiguiendo el cometido de sus fines. Todas estas facultades se consignan enunciativamente y no en forma restrictiva, pues para el cometido de sus fines, no tendrá límite que el impuesto por los Estatutos y las leyes.

Asimismo, según los Estatutos del Club Internacional Arequipa, se establece lo siguiente:

“...

Art. 145º.- La Asamblea General Ordinaria que elija el Directorio designará también una Comisión Revisora de Cuentas, compuesta de cinco socios seniors y/o vitalicios, de éstos, tres tendrán el carácter de titulares y dos de suplentes, lo que serán llamados a actuar por el Directorio, cuando por cualquier causa hubiere impedimento de los titulares.

Art. 146º.- La Asamblea General nombrará, por mayoría de votos, un Auditor permanente y rentado del Club, el que desempeñará las funciones propias del cargo. El Auditor deberá ser persona con título profesional en su ramo y permanecerá en el cargo, en tanto, no se produzca nuevo nombramiento y a propuesta del Directorio, por causa de falta grave, negligencia, renuncia o fallecimiento del nombrado.

Art. 147º.- La Comisión Revisora de Cuentas será convocada por el Directorio, en forma obligatoria, para rendir el informe final con ocasión de la presentación de cuentas del Directorio a la Asamblea General. Podrá ser convocada, asimismo, en cualquier otra oportunidad, por iniciativa del Directorio o, a pedido del Auditor, para someterle cualquier asunto que se juzgue de interés, para que tome conocimiento o emita opinión.

Art. 148º.- La Comisión Revisora de Cuentas se pronunciará sobre la gestión económica del Directorio cesante, la corrección y procedimiento de sus cuentas; asimismo formulará las recomendaciones que estime convenientes sobre la Contabilidad del Club y emitirá opinión sobre el informe del Auditor a que se refiere el Art. 154º.

Art. 149º.- Los miembros de la Comisión Revisora de Cuentas están facultados para inspeccionar los libros y documentos de contabilidad, en las oficinas del Club, en cualquier época del ejercicio económico, y emitirán pronunciamiento. Con oportunidad de su informe a la Asamblea General, podrán contratar, si lo estiman conveniente, los servicios de un profesional que los asesore.

Art. 150º.- El Directorio, los Tesoreros y el Administrador – Gerente, están obligados a proporcionar a la Comisión Revisora de Cuentas todas las informaciones y documentación que soliciten.

Art. 151º.- Los informes y dictámenes de la Comisión Revisora de Cuentas deberán estar autorizados por no menos de dos miembros.

Art. 152º.- Aceptado el cargo de miembro de la Comisión Revisora de Cuentas, será irrenunciable; salvo por causa justificada, pudiendo la Asamblea General suspender a los socios que no cumplan el cometido para el cual se les nombró.

Art. 153º.- Si, por cualquier motivo, la Comisión Revisora de Cuentas no pudiese cumplir su cometido, el Directorio está facultado para designar a tres socios seniors y/o vitalicios, que no ejerzan cargo directivo, con el objeto de que proporcionen un informe supletorio a la Asamblea General.

Art. 154º.- El Auditor someterá a la Comisión Revisora de Cuentas para su pronunciamiento conforme al Art. 148º, un informe sobre los siguientes puntos.

Este será dado a conocer también a la Asamblea General.

a) Si el Directorio efectuó y comprobó los Inventarios Generales del Activo y Pasivo del Club, dentro de los treinta días siguientes a su instalación;

b) Si el Directorio cumplió con formular el presupuesto de Ingresos y Egresos de su ejercicio;

c) Si dentro del capítulo de Ingresos y Egresos del Presupuesto se consideraron y calcularon todos los que el Club podía obtener; así como, si al cerrarse el ejercicio se hicieron efectivos tales ingresos y la justificación que tuvieron en caso contrario;

d) Si dentro del capítulo de Egresos fueron debidamente considerados y calculados los gastos de mantenimiento y administración de cada sección del Club, y si se sujetaron tales



gastos al Presupuesto, así como las razones que justifiquen los defectos y excesos que hubiere;

e) Si las obras que se hubieren efectuado fueron realizadas por Administración o por contrato; anotándose, en el primer caso, si se ha formulado la liquidación final de la obra ejecutada y sus resultados; y, en el segundo, si se solicitó un número de propuestas suficientes para asegurar una ejecución satisfactoria material y económicamente;

f) Número y monto de las quiebras de recibos y cuotas, vales y por otros conceptos, con indicación de si se agotaron las gestiones necesarias para hacerlos efectivos.

g) Comprobación de los inventarios del activo y pasivo;

h) Comprobación de haberse cumplido con las fianzas y garantías que deben prestar los servidores del Club que manejan valores o bienes susceptibles de pérdidas; y

i) Apreciación del Balance final del desarrollo del ejercicio económico del Directorio cesante, y así como de la situación económica y financiera del Club al fenecer dicho ejercicio.

....”

2. OBJETIVO Y ALCANCE

De acuerdo al Requerimiento de la Comisión Revisora de Cuentas, con sello de recepción de Subgerencia de Gestión y Desarrollo Humano (fecha 30.11.2023), solicitan Auditor de Revisión Especial, para realizar las siguientes labores.

2.1. Estados Financieros comparativos 31.12.2023 / 2022 - Análisis y Variaciones Importantes.

2.2. Revisión y cumplimiento de la construcción de una Obra Importante

2.3. Presupuesto Aprobado / Presupuesto Ejecutado comparativo 2023 / 2022

2.4. Análisis de Gastos 2023

2.5. Análisis del Flujo de Caja 2023

Con fecha 04 de enero del 2024 se firmo el contrato para el cumplimiento de las labores antes indicadas.

Es necesario mencionar que a la fecha del presente informe no se entregaron copia de los Estados Financieros debidamente firmados, y el presente trabajo se realizó con los Estados Financieros Proporcionados digitalmente, en archivos de Excel.

Si bien es cierto que nos entregaron los Estados financieros al 31.10.2023 de manera oportuna, pero los Estados Financieros al 31.12.2023 fueron entregados el día viernes 26 de enero del 2024 a las 9:29 am.

Asimismo, la metodología de evaluación se realizo fue teniendo en cuenta las desviaciones determinadas realizando un muestreo de lo más relevante.



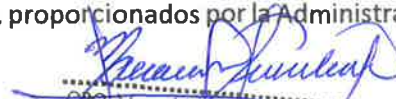
3. REVISION Y ANALISIS PERIODO DEL 2023

3.1. ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 31.12.2023 / 2022 - ANÁLISIS Y VARIACIONES IMPORTANTES.

3.1.1. ANALISIS Y VARIACIONES DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2022 Y 2023.

En el Proceso de revisión, se realizó lo siguiente:

- a. Se recalculo la contabilización todas las operaciones del periodo 2023, para confirmar que los saldos contables mostrados en los Estados Financieros eran los correctos, utilizando como fuente los registros del diario de enero a diciembre del ejercicio en evaluación, proporcionados por la Administración del Club.


CPC. Manuel Jesús Aranibar Pinto
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
MATRICULA 707 - AREQUIPA

b. Se efectuó una revisión de las variaciones mas relevantes en el Estado de Situación Financiera.

De dicha evaluación se determinó, la siguiente composición del Estado de Situación Financiera:

Así, el Activo presenta lo siguiente:

RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)



	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022	% VARIACION
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalentes de efectivo	7,451,448.39	4.57%	5,246,477.64	3.24%	(2,204,970.75) ▼	(29.59%)
Valores Negociables	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00 ▲	0.00%
Cuentas por Cobrar Comerciales	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00 ▲	0.00%
Cuentas por Cobrar a Vinculadas	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00 ▲	0.00%
Otras Cuentas por Cobrar	2,888,658.20	1.77%	3,067,073.28	1.90%	178,415.08 ▲	6.18%
Existencias	397,059.05	0.24%	469,267.22	0.29%	72,208.17 ▲	18.19%
Gastos Pagados por Anticipado	44,337.55	0.03%	18,538.76	0.01%	(25,798.79) ▼	(58.19%)
Anticipos por Pagar	165,770.56	0.10%	93,536.95	0.06%	(72,233.61) ▼	(43.57%)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	10,947,273.75	6.71%	8,894,893.85	5.50%	(2,052,379.90) ▼	(18.75%)
ACTIVO NO CORRIENTE						
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00 ▲	0.00%
Cuentas por Cobrar a Vinculadas a Largo	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00 ▲	0.00%
Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00 ▲	0.00%
Inversiones Permanentes	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00 ▲	0.00%
Inmuebles, Maquinaria y Equipo (neto de Depreciación Acumulada)	152,165,900.10	93.26%	152,854,738.32	94.49%	688,838.22 ▲	0.45%
Activos Intangibles (neto de Amortización Acumulada)	44,251.71	0.03%	25,815.46	0.02%	(18,436.25) ▼	(41.66%)
Impuesto a la Renta y Participaciones Diferidos Activo	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00 ▲	0.00%
Otros Activos	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00 ▲	0.00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	152,210,151.81	93.29%	152,880,553.78	94.50%	670,401.97 ▲	0.44%
TOTAL ACTIVO	163,157,425.56	100.00%	161,775,447.63	100.00%	(1,381,977.93) ▼	(0.85%)



El cuadro anterior muestra que el total del Activo al cierre del periodo 2023 disminuye en S/. 1,381,977 soles y representa el 0.85% comparado con el cierre del periodo 2022.

Lo mencionado en el párrafo anterior es debido que al cierre del periodo 2023, el Activo Corriente disminuye en S/. 2,052,379 soles y representa el 18.75 % comparada con el cierre del periodo 2022 y el Activo no corriente se incrementó en S/. 670,401 soles y representa el 0.44% con respecto a los saldos al cierre del periodo 2022.

Manuel Jesús Aranibar Pinto
CPC. Manuel Jesús Aranibar Pinto
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
MATRICULA 707 - AREQUIPA

El rubro que disminuye en un mayor importe es Efectivo y Equivalente de efectivo que disminuyo en S/. 2,204,970.75 y representa una disminución del 29.59% con respecto a los saldos al cierre del periodo 2022.

El rubro que se incrementó en mayor importe es Inmueble, maquinaria y equipos que se incrementó en S/. 688,838 y representa un incremento del 0.45% con respecto a los saldos al cierre del periodo 2022.

El Pasivo presenta lo siguiente:

RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)



	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
PASIVO Y PATRIMONIO							
PASIVO CORRIENTE							
Sobregiros y Pagars Bancarios	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	▲	0.00%
Cuentas por Pagar Comerciales	371,664.43	0.23%	319,084.59	0.20%	(52,579.84)	▼	(14.15%)
Cuentas por Pagar a Vinculadas		0.00%	0.00	0.00%	0.00	▲	0.00%
Tributos y Contribuciones por Pagar	125,067.20	0.08%	184,595.26	0.11%	59,528.06	▲	47.60%
Remuneraciones y Partic. Por pagar	670,289.02	0.41%	1,145,533.31	0.71%	475,244.29	▲	70.90%
Otras Cuentas por pagar	280,293.30	0.17%	366,357.33	0.23%	86,064.03	▲	30.70%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,447,313.95	0.89%	2,015,570.49	1.25%	568,256.54	▲	39.26%
PASIVO NO CORRIENTE							
Deudas a Largo Plazo	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	▲	0.00%
Cuentas por Pagar a Vinculadas	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	▲	0.00%
Ingresos Diferidos	646,342.76	0.40%	704,443.27	0.44%	58,100.51	▲	8.99%
Contingencias	0.00	0.00%	88,340.00	0.05%	88,340.00	▲	100.00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	646,342.76	0.40%	792,783.27	0.49%	146,440.51	▲	22.66%
TOTAL PASIVO	2,093,656.71	1.28%	2,808,353.76	1.74%	714,697.05	▲	34.14%
PATRIMONIO NETO							
Capital	25,587,295.58	15.68%	25,587,295.58	15.82%	0.00	▲	0.00%
Capital Adicional	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	▲	0.00%
Acciones de Inversión	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	▲	0.00%
Excedentes de Revaluación	75,044,282.33	46.00%	75,044,282.33	46.39%	0.00	▲	0.00%
Reservas Legales	2,793,488.41	1.71%	2,793,488.41	1.73%	0.00	▲	0.00%
Otras Reservas	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	▲	0.00%
Resultados Acumulados	57,599,656.96	35.30%	56,925,913.62	35.19%	(673,743.34)	▼	(1.17%)
Resultado del Ejercicio	39,045.57	0.02%	(1,383,896.07)	-0.86%	(1,422,931.64)	▼	(3,644.28%)
TOTAL PATRIMONIO NETO	161,063,768.85	98.72%	158,967,093.87	98.26%	(2,096,674.98)	▼	(1.30%)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	163,157,425.56	100.00%	161,775,447.63	100.00%	(1,381,977.93)	▼	(0.85%)



El Estado de Situación Financiera muestra que el total del Pasivo al cierre del periodo 2023 disminuye en S/. 1,381,977 soles y representa el 0.85% comparado con el cierre del periodo 2022.

Manuel Jesús Aranibar Pinto
C.P. Manuel Jesús Aranibar Pinto
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
MATRICULA 707 - AREQUIPA

Lo mencionado en el párrafo anterior es debido que al cierre del periodo 2023, el Pasivo Corriente se incrementa en S/. 568,256 soles y representa el 39.26% comparado con el cierre del periodo 2022 y el Pasivo no corriente se incrementa en S/. 146,440 soles y representa el 34.14% con respecto a los saldos al cierre del periodo 2022.

Cabe destacar que en el periodo 2023 se genero una perdida de S/ 1,383,886 soles y que aunado a las pérdidas de ejercicios anteriores contabilizadas en el año 2023 que disminuyeron los resultados acumulados y por consecuencia afectando el patrimonio en el Importe de S/ 673,743.

Se presentan Anexos de la variación del detalle de los rubros del Estado de Situación Financiera al 31.12.2023, adjuntos al presente y que sirvieron para la determinación de las observaciones y comentarios del presente informe.

3.1.2. ANALISIS Y VARIACIONES DEL ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2022 Y 2023.

El Estado de Resultados del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023 comparado con el mismo periodo del 2022 presenta lo siguiente:

RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022 (en soles)



	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022	% VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES						
INGRESOS OPERACIONALES	15,066,179.06	82.24%	16,315,083.47	80.12%	1,248,904.41	▲ 8.29%
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	3,254,611.04	17.76%	4,048,611.27	19.88%	794,000.23	▲ 24.40%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	18,320,790.10	100.00%	20,363,694.74	100.00%	2,042,904.64	▲ 11.15%
GASTOS DE OPERACION						
GASTOS DE PERSONAL	(7,832,207.69)	-42.75%	(9,420,203.63)	-46.26%	(1,587,995.94)	▲ 20.28%
GASTOS DE MANTENIMIENTO	(2,181,052.27)	-11.90%	(2,506,250.23)	-12.31%	(325,197.96)	▲ 14.91%
GASTOS DE VOCALÍAS	(2,444,459.81)	-13.34%	(3,416,722.24)	-16.78%	(972,262.43)	▲ 39.77%
PROVISIONES DEL EJERCICIO	(2,680,549.83)	-14.63%	(2,845,984.11)	-13.98%	(165,434.28)	▲ 6.17%
OTROS GASTOS DE OPERACIÓN	(3,463,381.96)	-18.90%	(3,790,517.14)	-18.61%	(327,135.18)	▲ 9.45%
TOTAL GASTOS DE OPERACION	(18,601,651.56)	-101.53%	(21,979,677.35)	-107.94%	(3,378,025.79)	▲ 18.16%
INGRESOS/EGRESOS NO OPERATIVOS	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	▲ 0.00%
INGRESOS FINANCIEROS	420,679.49	2.30%	346,555.62	1.70%	(74,123.87)	▼ (17.62%)
GASTOS FINANCIEROS	(100,772.46)	-0.55%	(114,459.08)	-0.56%	(13,686.62)	▲ 13.58%
TOTAL INGRESOS/EGRESOS NO OPERATIVOS	319,907.03	1.75%	232,096.54	1.14%	(87,810.49)	▼ (27.45%)
RESULTADO DEL EJERCICIO	39,045.57	0.21%	(1,383,886.07)	-6.80%	(1,422,931.64)	▼ (3,644.28%)
EBITDA	2,719,595.40		1,462,098.04	7.18%	(1,257,497.36)	▼ (46.24%)

El Estado de Resultados por el periodo del 2023, muestra que los Ingresos operacionales se han incrementado en el 11.15%, respecto al periodo del 2022.

Asimismo, los Gastos de Operación se han incrementado en 18.16%, respecto al periodo del 2022.

C.C. Manuel Jesús Aranibar Pinto
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
MATRICULA 707 - AREQUIPA

Y el neto de los Ingresos y egresos no Operativos ha disminuido en el 27.45%, respecto al periodo del 2022, esta disminución es debido a que los Ingresos Financieros han disminuido en 17.62% y los gastos financieros se han incrementado en 13.58%.

El Resultado del Ejercicio paso de tener una **Utilidad de S/. 39,045** soles a una **Perdida de S/. 1,383,886** soles, esto debido a que el incremento de los gastos fue mayor que el incremento de los ingresos.

A pesar de tener perdida como resultado del ejercicio 2023, es necesario tener presente el EBITDA, el cual es positivo para el periodo del 2023.

Se presentan Anexos de la variación del detalle de los rubros del Estado de Situación Financiera al 31.12.2023, adjuntos al presente y que sirvieron para la determinación de las observaciones y comentarios del presente informe.

3.2. REVISIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LA CONSTRUCCIÓN DE UNA OBRA IMPORTANTE

La obra seleccionada para revisión, fue la “Remodelación en Polígono de Tiro de 10M: Cobertura e Iluminación”.

Dicho Proyecto esta disgregado de la siguiente manera:

1. Servicio de Diseño de Cobertura Metálica para admitir la remodelación de las luminarias en Polígono de tiro 10M.
2. Contrato de obra para cambio de estructura metaliza, cobertura y falso Cielo Raso de Polígono de tiro 10M.
3. Adicional de puntos de energía de luz – 36 puntos y Construcción de Ménsulas de concreto para columnas.
4. Servicio a todo costo de forrado de Columnas Metálicas con OSB de 18 mm en zona de tiro en polígono de tiro de 10M.
5. Contrato para Diseño, suministro e instalación de luminarias en el Polígono de Tiro de 10M.
6. Adicionales de Obra para cambio de neutra a luz fría y suministro de 16 blancos del Polígono de Tiro de 10M.




De la Revisión del Expediente se Observo que cuentan con una Matriz de Control documentario de Proyecto, el cual a pesar de encontrarse detallado no hace mención a la forma de convocatoria y la documentación que la sustenta.

Asimismo, se confirma que la apertura de sobres se realizó, en presencia del Abogado Notario Augusto Morote Valenza.

Se observó, que el ultimo pago realizado fue en el mes de octubre del 2023, y a la fecha del presente informe no se ha presentado el informe de cierre de obra.

Por último, se realizó, una visita a dicho polígono y el mismo ya se encuentra en funcionamiento.


CPC. Manuel Jesús Aranibar Pinto
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
MATRICULA 707 - AREQUIPA

Además de lo mencionado no se encontró ninguna observación adicional, pero sería muy recomendable que todas las convocatorias se efectúen de manera pública teniendo en cuenta los montos de cada proyecto.

3.3. PRESUPUESTO APROBADO / PRESUPUESTO EJECUTADO COMPARATIVO 2023 / 2022

RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa

EJECUCION PRESUPUESTAL
PERIODO 2023
(en soles)



	APROBADO 2023	% COMPOSICION	EJECUTADO 2023	% COMPOSICION	VARIACION	% VARIACION
OPERATIVO						
INGRESOS OPERACIONALES						
INGRESOS OPERACIONALES (A)	20,091,038.00	100.00%	20,363,694.74	100.00%	272,656.74 ▲	1.36%
OTROS INGRESOS OPERACIONALES		0.00%		0.00%	0.00 ▲	0.00%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	20,091,038.00	100.00%	20,363,694.74	100.00%	272,656.74 ▲	1.36%
GASTOS DE OPERACION						
GASTOS DE PERSONAL	(8,076,351.00)	(40.20%)	(9,420,203.63)	(46.26%)	(1,343,852.63) ▲	16.64%
GASTOS DE VOCALÍAS	(3,895,437.00)	(19.39%)	(3,416,722.24)	(16.78%)	478,714.76 ▼	(12.29%)
OTROS GASTOS DE OPERACIÓN (B)	(5,336,610.00)	(26.58%)	(6,296,767.37)	(30.92%)	(960,157.37) ▲	17.99%
TOTAL GASTOS DE OPERACION	(17,308,398.00)	(86.15%)	(19,133,693.24)	(93.96%)	(1,825,295.24) ▲	10.55%
RESULTADO OPERATIVO	2,782,640.00	13.85%	1,230,001.50	6.04%	(1,552,638.50) ▼	(55.80%)
FINANCIERO						
INGRESOS FINANCIEROS	343,914.00	1.71%	346,555.62	1.70%	2,641.62 ▲	0.77%
GASTOS FINANCIEROS	(32,802.00)	(0.16%)	(114,459.08)	(0.56%)	(81,657.08) ▲	248.94%
RESULTADO FINANCIERO	311,112.00	1.55%	232,096.54	1.14%	(79,015.46) ▼	(25.40%)
DEPRECIACION	(2,814,578.00)	(14.01%)	(2,845,984.11)	(13.98%)	(31,406.11) ▲	1.12%
TOTAL PPTO DE EGRESOS +DEPRECIACION	279,174.00	1.39%	(1,383,886.07)	(6.80%)	(1,663,060.07) ▼	(595.71%)
SUPERAVIT / (DEFICIT)	279,174.00	1.39%	(1,383,886.07)	(6.80%)	(1,663,060.07) ▼	(595.71%)

Fuente: Presupuesto aprobado en Directorio y Estado de Resultados al 31.12.2023

(A) EN EL EJECUTADO SE CONSIDERO EN ESTA PARTIDA PRESUPUESTAL LOS INGRESOS OPERACIONALES Y OTROS INGRESOS OPERACIONALES EJECUTADOS

(B) EN EL EJECUTADO SE CONSIDERO EN ESTA PARTIDA PRESUPUESTAL TODOS LOS GASTOS MENOS GASTOS DE PERSONAL Y VOCALIAS

(C) NO SE COMPARO EL PRESUPUESTO DE INVERSION POR NO CONTAR CON EL PRESUPUESTO EJECUTADO REQUERIDO AL CLUB



El presente cuadro comparativo del Presupuesto aprobado con lo ejecutado es referencial debido a que se solicitó mediante Requerimiento de Información el Presupuesto ejecutado al cierre del periodo 2023 y a la fecha del presente informe, no se entregó dicha información.

A pesar de lo mencionado se uniformizó las partidas presupuestales en gastos e ingresos consolidándolos para poder efectuar una comparación que sirva de herramienta de toma de decisiones futuras de acuerdo con lo ejecutado en el periodo 2023.

En dicha comparación se puede observar que se gastó más de lo presupuestado en Gastos de Personal debido al incremento de trabajadores en diversas áreas, (el monto ejecutado superó al aprobado en esta partida presupuestal por S/. 1,343,852). De igual manera sucedió con el resto de gastos de operación donde lo ejecutado excedió, a lo aprobado en S/. 960,157.

C.P. Manuel Jesús Arambur Pinto
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
MATRICULA 707 - AREQUIPA

Es muy importante tener presente al realizar los gastos, los saldos presupuestales de cada partida los cuales deben estar alineados con los centros de costos y con las cuentas contables.

Para facilitar esta labor el Club Internacional cuenta con el Software Nextsis donde cuenta con un modulo de presupuestos que permite llevar el control desde el momento de generar la solicitud de compra o servicio. Si bien es cierto que dicho sistema bloquea en caso de exceder el saldo presupuestado, pero si se controla permanentemente los saldos presupuestales se puede ajustar las modificaciones al presupuesto transfiriendo saldos de partidas que no se han ejecutado lo presupuestado, y solicitando oportunamente las modificaciones que deberán ser sustentadas en Directorio para la aprobación de la modificación del presupuesto.

Por ultimo se pudo observar que el modulo de presupuestos del Software ERP Nextsis no cumple su labor de control, luego de efectuar la verificación en dicho sistema, que no se ha ingresado el presupuesto aprobado para el año 2023.

3.4. ANÁLISIS DE GASTOS 2023

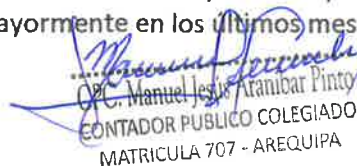
En el presente cuadro se presenta la variación mensual de los gastos del Club Internacional Arequipa, en el periodo del 2023

ANALISIS DE LOS GASTOS PERIODO 2023
(EN MILES DE SOLES)

TOTALES		1,524	1,813	1,304	1,536	1,453	1,543	1,827	1,748	1,598	1,827	1,841	2,019	1,669
CTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Ene-23	Feb-23	Mar-23	Abr-23	May-23	Jun-23	Jul-23	Ago-23	Set-23	Oct-23	Nov-23	Dic-23	PROMEDIO 2023
62.1	REMUNERACIONES	786	796	562	848	795	785	873	906	811	889	962	954	831
62.2	OTRAS REMUNERACIONES	43	34	11	5	7	9	11	9	10	12	65	96	26
62.4	CAPACITACION AL PERSONAL	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62.7	SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL Y OT	59	65	52	59	61	66	69	67	65	78	68	66	65
62.9	BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJA	45	44	0	91	34	39	60	51	48	56	44	68	48
63.1	TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE	3	6	2	4	5	4	10	2	1	3	5	7	4
63.2	ASESORIA Y CONSULTORIA	27	13	12	32	1	10	6	0	36	33	16	26	18
63.4	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34	3
63.5	ALQUILERES	0	0	0	0	0	0	66	0	0	2	0	0	6
63.6	SERVICIOS BÁSICOS	40	41	24	42	44	45	55	44	55	59	53	72	48
63.7	PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELAC	3	5	16	0	0	3	1	0	0	2	1	11	4
63.8	SERVICIOS DE CONTRATISTAS	76	154	2	6	4	18	29	60	31	5	20	36	47
63.9	OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR T	140	360	57	118	194	142	281	158	100	171	85	199	167
64.1	GOBIERNO CENTRAL	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	32	3
64.3	GOBIERNO LOCAL	0	0	82	0	0	94	0	0	76	93	0	1	29
64.4	OTROS GASTOS POR TRIBUTOS	7	2	-1	1	2	2	11	0	1	1	0	1	2
65.1	SEGUROS	15	16	1	65	-1	14	60	0	38	60	25	11	25
65.3	SUSCRIPCIONES	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0
65.4	LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA	0	4	-2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65.6	SUMINISTROS	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65.9	OTROS GASTOS DE GESTIÓN	39	24	4	34	69	74	67	175	97	134	263	315	108
67.5	DESCUENTOS CONCEDIDOS	16	11	7	7	5	4	5	5	4	3	4	8	7
67.6	DIFERENCIA DE CAMBIO	0	5	0	0	0	1	0	2	1	2	5	18	3
68.4	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLAN	223	230	309	222	231	230	222	268	223	223	224	224	236
68.6	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	2	2	5	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2
68.8	DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIV	0	0	161	0	0	0	0	0	0	0	0	-161	0

En este cuadro se puede apreciar el incremento de gastos en el último trimestre del año 2023, teniendo en cuenta que hay dos meses con picos que son febrero y julio el primero por los gastos por atención de academias y el segundo por ser el mes aniversario del Club.

Los casilleros sombreados son aquellos meses en los cuales se ha superado el promedio del año, así tenemos que los gastos se incrementan mayormente en los últimos meses.


 M. Manuel Jesús Arancibar Pinto
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
 MATRICULA 707 - AREQUIPA

Por último, se han efectuado reclasificaciones en los dos últimos meses del 2023.

3.5. ANÁLISIS DEL FLUJO DE CAJA 2023

ANÁLISIS DEL FLUJO DE CAJA PERIODO 2023

(EN MILES DE SOLES)

CTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Ene-23	Feb-23	Mar-23	Abr-23	May-23	Jun-23	Jul-23	Ago-23	Set-23	Oct-23	Nov-23	Dic-23	TOTAL
INGRESOS														
70.5	PRESTACION DE SERVICIOS	1,366	1,470	1,248	1,261	1,334	1,273	1,323	1,301	919	1,020	1,323	2,469	16,307
70.9	DEVOLUCIONES SOBRE VENTAS	0	1	0	1	0	0	1	0	1	1	2	1	8
75.1	SERVICIOS EN BENEFICIO DEL PERSONO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
75.4	ALQUILERES	38	26	46	28	36	40	34	21	32	23	28	24	376
75.6	ENAJENACIÓN DE ACTIVOS INMOVIL	0	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
75.9	OTROS INGRESOS DE GESTION	651	172	172	221	273	243	411	363	283	363	235	278	3,665
TOTAL INGRESOS		2,055	1,670	1,468	1,511	1,643	1,556	1,769	1,685	1,235	1,407	1,588	2,773	20,360

EGRESOS														
60.1	MERCADERÍAS	(3)	(4)	(1)	(2)	(4)	(8)	(3)	(5)	(1)	(14)	(2)	(4)	(51)
60.3	MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTR	(193)	(281)	(106)	(111)	(155)	(196)	(121)	(154)	(113)	(154)	(328)	(142)	(2,054)
62.1	REMUNERACIONES	(786)	(796)	(562)	(848)	(795)	(785)	(873)	(906)	(811)	(889)	(962)	(954)	(9,967)
62.2	OTRAS REMUNERACIONES	(43)	(34)	(11)	(5)	(7)	(9)	(11)	(9)	(10)	(12)	(65)	(96)	(312)
62.4	CAPACITACION AL PERSONAL	0	(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1)
62.7	SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL Y OT	(59)	(65)	(52)	(59)	(61)	(66)	(69)	(67)	(65)	(78)	(68)	(66)	(775)
62.9	BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJA	(45)	(44)	0	(91)	(34)	(39)	(60)	(51)	(48)	(56)	(44)	(68)	(580)
63.1	TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE	(3)	(6)	(2)	(4)	(5)	(4)	(10)	(2)	(1)	(3)	(5)	(7)	(52)
63.2	ASESORIA Y CONSULTORIA	(27)	(13)	(12)	(32)	(1)	(10)	(6)	0	(36)	(33)	(16)	(26)	(212)
63.4	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(34)	(34)
63.5	ALQUILERES	0	0	0	0	0	0	(66)	0	0	(2)	0	0	(68)
63.6	SERVICIOS BÁSICOS	(40)	(41)	(24)	(42)	(44)	(45)	(55)	(44)	(55)	(59)	(53)	(72)	(574)
63.7	PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELAC	(3)	(5)	(16)	0	0	(3)	(1)	0	0	(2)	(1)	(11)	(42)
63.8	SERVICIOS DE CONTRATISTAS	(76)	(154)	(2)	(6)	(4)	(18)	(29)	(60)	(31)	(5)	(20)	(36)	(441)
63.9	OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR T	(140)	(360)	(57)	(118)	(194)	(142)	(281)	(158)	(100)	(171)	(85)	(199)	(2,005)
64.1	GOBIERNO CENTRAL	0	0	0	0	(1)	(1)	0	0	0	0	0	(32)	(34)
64.3	GOBIERNO LOCAL	0	0	(82)	0	0	(94)	0	0	(76)	(93)	0	(1)	(346)
64.4	OTROS GASTOS POR TRIBUTOS	(7)	(2)	1	(1)	(2)	(2)	(11)	0	(1)	(1)	0	(1)	(27)
65.1	SEGUROS	(15)	(16)	(1)	(65)	1	(14)	(60)	0	(38)	(60)	(25)	(11)	(304)
65.3	SUSCRIPCIONES	0	0	0	0	0	(1)	0	0	0	0	0	0	(3)
65.4	LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA	0	(4)	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2)
65.6	SUMINISTROS	0	0	0	(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	(1)
65.9	OTROS GASTOS DE GESTIÓN	(39)	(24)	(4)	(34)	(69)	(74)	(67)	(175)	(97)	(134)	(263)	(315)	(1,952)
TOTAL EGRESOS		(1,479)	(1,850)	(929)	(1,419)	(1,375)	(1,511)	(1,723)	(1,631)	(1,483)	(1,766)	(1,937)	(2,075)	(19,178)

INGRESOS FINANCIEROS														
77.2	RENDIMIENTOS GANADOS	19	46	7	44	27	26	35	19	23	15	9	35	305
77.6	DIFERENCIA EN CAMBIO	0	1	2	0	14	0	0	1	0	1	1	2	22
77.9	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0	0	2	1	5	2	3	2	0	2	17
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		19	47	9	44	43	27	40	22	26	18	10	39	344


GASTOS FINANCIEROS														
67.5	DESCUENTOS CONCEDIDOS	(16)	(11)	(7)	(7)	(5)	(4)	(5)	(5)	(4)	(3)	(4)	(8)	(79)
67.6	DIFERENCIA DE CAMBIO	0	(5)	0	0	0	(1)	0	(2)	(1)	(2)	(5)	(18)	(34)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		(16)	(16)	(7)	(7)	(5)	(5)	(5)	(7)	(5)	(5)	(9)	(26)	(113)

FLUJO DE CAJA DEL PERIODO	579	(149)	541	129	306	67	81	69	(227)	(346)	(348)	711
SALDO INICIAL	7,451	8,030	7,881	8,422	8,551	8,857	8,924	9,005	9,074	8,847	8,501	8,153
FLUJO DE CAJA ACUMULADO	8,030	7,881	8,422	8,551	8,857	8,924	9,005	9,074	8,847	8,501	8,153	8,864

COMPRA ACTIVOS + PROVEEDORES
SALDO DE CAJA

3,618
5,246

En el presente análisis se puede observar que el flujo de caja del periodo se encuentra al límite y en ocasiones es negativo que es cubierto por el saldo de caja no generando un superávit para


C.P.C. Manuel Jesús Aranibar Pinto
CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO
MATRICULA 707 - AREQUIPA

inversiones lo cual se ve reflejado en la disminución del saldo de caja de 7.451 millones a 5.246 millones. Generado por un exceso del gasto no presupuestado.

4. OBSERVACIONES

OBSERVACION N° 01: “NO CUENTAN CON EFF MENSUALES DEL PERIODO 2023, FIRMADOS POR PRESIDENTE DEL DIRECTORIO, TESORERO DEL DIRECTORIO, CONTADOR Y ADMINISTRADOR-GERENTE”.

Se solicito mediante requerimiento de Información los Estados Financieros mensuales del periodo 2023, debidamente firmados en fisico, en archivo PDF y en Archivo de Excel. A la fecha del presente informe no presentaron dicha Información.

Asimismo la Sub gerente de Contabilidad y Finanzas mediante un correo electronico, indico que no contaban con dichos Estados financieros firmados. Asimismo se señalo que solo firmaban los Estados Financieros anuales

Es necesario precisar que dicha informacion es necesaria tenerla debidamente firmada para respaldar la autenticidad de la Información registrada contablemente.

Por otro lado como buena practica y haciendo un simil con el Manual de contabilidad de Entidades Financieras supervisadas por la SBS seria recomendable que los Estados Financieros sean firmados por el Presidente del Directorio, Tesorero del Directorio, Administrador Gerente y Contador.

OBSERVACION N° 02: “NO SE APROBARON EN DIRECTORIO LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES DE LOS MESES DE ENERO, JULIO, AGOSTO, SETIEMBRE Y NOVIEMBRE DEL 2023”

Se requirio copia de las Actas del directorio donde se aprueban los Estados Financieros mensuales, y se nos indico que los meses de enero, julio, agosto, setiembre y noviembre del 2023 no fueron presentados a Directorio.

Por control permanente de la situación financiera y económica del Club es recomendable que el Directorio conozca los Estados Financieros mensualmente para poder tomar decisiones rápidas durante su gestión.

OBSERVACION N° 03: “SUB CUENTA CONTABLE 10.2.3.4 FONDO AGENTE, NO TIENE LA CARACTERISTICA DE UN FONDO FIJO DEBIO SER CONTABILIZADA COMO UNA CUENTA DE EFECTIVO”

Luego de la revisión se determino que la sub cuenta contable 10.2.3.4 Fondo Agente no tiene las características de un Fondo Fijo, está cuenta presenta diferentes saldos al cierre de cada mes y no presenta un saldo fijo que es una característica de los fondos fijos. Esta cuenta debe ser registrada y reflejada en los Estados Financieros como una Cuenta de Caja Efectivo en MN - Agente.


CPC. Manuel Jesús Aranibar Pinto
CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO
MATRICULA 707 - AREQUIPA



Es recomendable que la caja que maneja el agente, cuente con un fondo fijo y que de manera diaria envíe su remesa a la Caja General y no mantenga fondos de manera permanente.

OBSERVACION N° 04: “EL SISTEMA CLUB INTER QUE CONTROLA LAS CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS, NO ALMACENA EN UNA TABLA LAS CUOTAS MENSUALES DE LOS SOCIOS”

Luego de la revisión se determinó que el sistema Club Inter que controla las cuentas por cobrar a los socios no almacena las cuotas pendientes de cobro de los socios el monto que adeuda los socios es determinado al cierre de cada mes mediante un programa pequeño (query), pero no es almacenado en una tabla ni medio digital que deje una trazabilidad y control de dicha información. Dicho sistema solo almacena los pagos realizados por los socios.

OBSERVACION N° 05: “NO SE EFECTUO EL INVENTARIO DE LOS COMPONENTES INTERNOS DE LOS EQUIPOS DE COMPUTO EN EL INVENTARIO ANUAL DE ACTIVOS FIJOS, REALIZADO EN DICIEMBRE 2023”

Luego de la revisión se determino que en el Inventario Anual de Activos fijos del Club no se ha considerado el inventario de componentes internos de los equipos de computo.

Para un control efectivo y en resguardo del patrimonio del Club es recomendable que se efectue un inventario de los dispositivos internos de todos los equipos de computo y así complementar el inventario ya realizado.

OBSERVACION N° 06 “EXISTEN FALTANTES DE ACTIVOS FIJOS QUE NO PRESENTAN SUSTENTO DE DESCARGO EN EL INVENTARIO ANUAL DE ACTIVOS FIJOS REALIZADO EN DICIEMBRE 2023”

Luego de la revisión se determinó que en el inventario anual de activos fijos del club se han detectado faltantes y a la fecha no del presente informe no han presentado las aclaraciones de dichos faltantes.




Es necesario mencionar que el Administrador Gerente envió los memorándums 751, 752, 753 y 754-2023 solicitando las aclaraciones a dichos faltantes.

OBSERVACION N° 07: “EXISTEN OBRAS EN CURSO DE AÑOS ANTERIORES NO ACTIVADAS Y SIN REGISTRO DE INICIO DE USO”

Luego de la revisión se determinó que existen obras registradas contablemente como en curso, de los años 2008, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022 por el Valor de S/.4,088,037. Asimismo, dichas obras no cuentan con un control registrado del inicio de su uso.

Según la NIC 16 en el párrafo 55 señala textualmente:


C.P. Manuel Jesús Aranibar Pinto
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
MATRICULA 707 - AREQUIPA

“La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.”

Es necesario tener presente que por la antigüedad de dichas obras en curso muchas se estén utilizando sin registrar contablemente su depreciación
Ver Anexo Adjunto Obras en Curso por año de Ejecución.

OBSERVACION N° 08: “INGRESOS DIFERIDOS POR PAGOS ADELANTADOS DE SOCIOS, REGISTRADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMO PASIVO NO CORRIENTE, TENIENDO COMO FECHA DE LIQUIDACION MENOS DE DOCE MESES”

Luego de la revisión se determinó que se contabilizaron ingresos diferidos por pagos de socios para Academias de diversas disciplinas y pagos adelantados de cuotas, los cuales no exceden más de 12 meses su liquidación, fueron considerados en el Estado de Situación Financiera al 31.12.2023, como un Pasivo No corriente, debiendo considerarse como Pasivo Corriente.

Así, tenemos que se analizo y se desgrego por año de liquidación de los pagos adelantados y se obtuvo lo siguiente:

**DETERMINACION PASIVO CORRIENTE DE INGRESOS DIFERIDOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
(en soles)**


CUENTA	DETALLE	SUBTOTAL POR AÑO	SUB TOTAL SUBCUENTA	TOTAL CUENTA
49.6.1.1	INGRESOS POR ACADEMIAS			254,308.18
49.6.2	CUOTAS MENSUALES PAG.ADELANTAD			450,135.09
49.6.2.1	SENIOR		379,184.48	
		2024	379,026.98	
		2025	157.50	
49.6.2.2	JUNIOR		37,835.50	
		2024	37,835.50	
49.6.2.3	CASILLERO		2,001.61	
		2024	2,001.61	
49.6.2.4	AUSENTE		31,113.50	
	NO SE PUDO DETERMINAR			
	TOTAL			704,443.27



Y luego de separar de acuerdo con la NIC 1 se debió considerar en los Estados Financieros de la siguiente manera el pasivo corriente y el pasivo no corriente:

PASIVO CORRIENTE

CUENTA	DETALLE	SUBTOTAL POR AÑO	SUB TOTAL SUBCUENTA	TOTAL CUENTA
49.6.1.1	INGRESOS POR ACADEMIAS			254,308.18
49.6.2	CUOTAS MENSUALES PAG.ADELANTAD			418,864.09
49.6.2.1	SENIOR		379,026.98	
		2024	379,026.98	
49.6.2.2	JUNIOR		37,835.50	
		2024	37,835.50	
49.6.2.3	CASILLERO		2,001.61	
		2024	2,001.61	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			673,172.27


 CPC. Manuel Jesús Aranibar Pinto
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
 MATRICULA 707 - AREQUIPA

PASIVO NO CORRIENTE

CUENTA	DETALLE	SUBTOTAL POR AÑO	SUB TOTAL SUBCUENTA	TOTAL CUENTA
49.6.1.1	INGRESOS POR ACADEMIAS			-
49.6.2	CUOTAS MENSUALES PAG.ADELANTAD			31,271.00
49.6.2.1	SENIOR		157.50	
		2025	157.50	
49.6.2.2	JUNIOR		-	
49.6.2.3	CASILLERO		-	
49.6.2.4	AUSENTE		31,113.50	
	NO SE PUDO DETERMINAR			
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			31,271.00

El párrafo 69 de la NIC 1 señala textualmente:

“Una entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:

(a) espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;

(b) mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación; NIC 1

@ IFRS Foundation 13

(c) el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes al periodo de presentación;

...”

Para efectos de presentación de los Estados Financieros debe reclasificarse los ingresos diferidos como se muestra en los cuadros anteriores.

OBSERVACION N° 09: “SE CONTABILIZA EN LA CUENTA 16.4 DEPOSITOS EN GARANTIA FACTURAS POR COBRAR A CONCESIONARIOS, POR EL IMPORTE DE S/. 13,579”

Luego de la revisión se determino que en la cuenta 16.4 Depositos en Garantia se ha registrado contablemente el importe de S/. 13,579, las cuales son facturas de venta de servicios a los concesionarios y debieron contabilizarse en una cuenta 16.8 otras cuentas por cobrar diversas, de acuerdo con el plan contable general empresarial.




Se adjunta Anexo Relación de Facturas por cobrar a concesionarios

OBSERVACION N° 10: “SE MUESTRA EN ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 ADELANTO DE REMUNERACIONES DEL MES DE NOVIEMBRE DEL 2023 POR EL IMPORTE DE S/.27,170.96”

Luego de la revisión, se determinó que en la cuenta contable 14.1.2.1 adelanto de Remuneraciones, figura con un saldo por cobrar de S/. 27,170.96 que corresponden a adelantos de remuneraciones del mes de noviembre del 2023 y que al cierre del periodo 2023, según registros contables siguen pendientes de descuento.

Tal como se puede apreciar en el siguiente cuadro:


 CPC. Manuel Jesús Aranibar Pinto
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
 MATRICULA 707 - AREQUIPA

ADELANTO DE REMUNERACIONES NOVIEMBRE DEL 2023
(en soles)

		27,170.96
DNI	TRABAJADOR	ADELANTO
29474358	RAMIREZ MACEDO LUIS FERNANDO	2,413.37
44232076	FLORES QUISPE PILAR VIANCA	2,382.87
01514231	QUEA QUISPE LUCIO	2,258.04
29420023	JIMENEZ MILLA WALTER JORGE	1,968.30
29650218	MORENO CCAMA FRANCISCO	1,956.78
24807259	MENDOZA MOLINA ALFONSO	1,676.00
29524849	CHAVEZ HERRERA ELIZABETH CAROLINA	1,667.01
29442368	GONZALES CONDORI LUIS ALFREDO	1,496.80
29703474	LIMA ATAUCURI JORGE	1,382.16
29476471	NINA TAYPE SABINO MARCIAL	1,334.52
29272369	CLAROS SOLER TIMOTEO WALTHER	1,272.71
44435628	RAMOS INCA YULY NANCY	1,206.25
43465186	SALAZAR CASTILLO JESUS EMANUEL	1,176.09
40858875	AVALOS PUMA YONNY BERNARDO	1,137.75
29592845	JIMENEZ PINTO KONRAD WILLIAM	768.86
29418144	FUENTES LLAMAS NORMA ALEJANDRA	690.32
29611177	BARRAGAN VILLANUEVA FRANCISCO	679.96
04440174	VILCA OTAZU ROLANDO RUFO	655.56
72241587	BUSTAMANTE AGUIRRE ETHEL INDIRA	567.52
70209122	HUARACHA CHURO PEDRO ISAAC	480.09

Es necesario que Gestión y Desarrollo Humano lleve un control de todas las Remuneraciones, Adelantos y Descuentos del personal de trabajadores del Club y que presente mensualmente al cierre de cada mes reportes de dichos controles, (Remuneraciones por pagar, Liquidaciones por Pagar, Vacaciones por pagar, Gratificaciones, subsidios, etc.), para que se efectúe, el control cruzado con contabilidad

OBSERVACION N° 11: "CUENTA VACACIONES POR PAGAR PRESENTA INCONSISTENCIAS"

Luego de la revisión se determinó que la Cuenta Vacaciones por pagar presenta Inconsistencias, así tenemos que un ex trabajador como fondo a quien se pago su liquidación de Beneficios sociales el 23.11.2023 y donde se incluye las vacaciones por pagar, aspecto que es inconsistente con los Estados Financieros que muestran que se le adeuda Vacaciones a dicho ex trabajador por S/.12,204.55.



OBSERVACION N° 12: "INFORMACION PRESENTADA POR SUB GERENTE DE OPERACIONES REGISTRADA EN ACTAS DEL COMITÉ DE CAJA NO ES LEGIBLE"

Luego de la revisión de las Actas del Comité de Caja se determinó que la información presentada por Sub Gerente de Operaciones, que son sustento de la aprobación de pagos en dicho Comité no son legibles no pudiendo corroborarse si los documentos originales son exactamente los mismos que las actas de comité de Caja.

OBSERVACION N° 13: "NO CUENTAN CON PRESUPUESTO APROBADO DEL PERIODO 2023 FIRMADO POR PRESIDENTE DEL DIRECTORIO, TESORERO DEL DIRECTORIO, CONTADOR Y ADMINISTRADOR-GERENTE"


 CPC. Manuel Jesús Aranibar Pinto
 CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
 MATRICULA 707 - AREQUIPA

Se solicito mediante requerimiento de Información el Presupuesto del periodo 2023, debidamente firmados en fisico, en archivo PDF y en Archivo de Excel. A la fecha del presente informe no presentaron el Presupuesto debidamente firmado y en fisico para validar los archivos digitales.

Asimismo la sub gerente de Contabilidad y Finanzas indico que no contaban con dicho documento.

Teniendo en cuenta lo importante de este documento para evitar excesos y mantener el control del gasto debe encontrarse debidamente firmado en señal de aprobación para su ejecución

OBSERVACION N° 14: "PRESUPUESTO DE INVERSION NO SE ENCUENTRA DETALLADO EN ACTA DE DIRECTORIO EN LA CUAL FUE APROBADO"

Luego de la revisión del Presupuesto aprobado para el periodo 2023 en el acta de acta de Directorio se observa que el presupuesto de Inversion no se presenta detallado inversiones a realizar

Para un adecuado control debe efectuarse una planificacion mas detallada que permitir programar eficientemente los recursos del Club

OBSERVACION N° 15: "NO CUENTAN CON UN CONTROL DEL PRESUPUESTO EJECUTADO al 31.12.2023"

Se solicito mediante requerimiento el Presupuesto ejecutado por el periodo 2023 debidamente firmado en fisico en archivo pdf y archivo de excel, y a la fecha no se ha presentado dicho documento.

Es muy necesario tener actualizado dicho documento a efecto de controlar el gasto y evitar deficit en el presupuesto.




OBSERVACION N° 16: "NO SE EFECTUA EL CONTROL PRESUPUESTAL AL MOMENTO DE LA APROBACION DE LOS PAGOS, EN COMITÉ DE CAJA"

Luego de la revision se determino que al momento de aprobar los pagos en Comité de Caja no se registra en las actas de dicho comité los saldos presupuestales que permitan aprobarlos, tal como lo establece la normativa interna vigente.

OBSERVACION N° 17: "SOFTWARE ERP NEXTSIS NO ESTA CONFIGURADO ADECUADAMENTE"

Luego de la revisión, se observó, que el sistema ERP NEXTSIS, cuenta con varios módulos de los cuales no se está utilizando el Módulo de Presupuesto debido a que su configuración no es adecuada, así se pudo verificar que no está, ingresado el presupuesto aprobado para el periodo 2023.


D.C. Manuel Jesús Aranibar Pinto
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
MATRICULA 707 - AREQUIPA

OBSERVACION N° 18: “El Club no cuenta con un Manual de Contabilidad que establezca las políticas contables”

Luego de la revisión se determino que el Club Internacional Arequipa no cuenta con un Manual de Contabilidad que uniformice la contabilización de las operaciones del club y poder comparar un periodo con otro.

5. CONCLUSIONES

CONCLUSION N° 01: El Club Internacional Arequipa no cuenta con Estados Financieros mensuales del periodo 2023, debidamente firmados y solo los meses de febrero, marzo, abril, mayo, junio y octubre del 2023, han sido aprobados por Directorio. **Observaciones 01 y 02.**

CONCLUSION N° 02: La sub cuenta 10.2.3.4 fondo agente, no tiene la característica de un fondo fijo. **Observación 03**

CONCLUSION N° 03: El sistema Club Inter que controla las cuentas por cobrar a socios, no almacena en una tabla las cuotas mensuales de los socios. **Observacion 04**

CONCLUSION N° 04: No se efectuó, el inventario de los componentes internos de los equipos de cómputo, en el inventario anual de activos fijos, realizado en diciembre 2023. **Observacion 05**

CONCLUSION N° 05: Existen faltantes de activos fijos que no presentan sustento de descargo en el inventario anual de activos fijos realizado en diciembre 2023. **Observacion 06**

CONCLUSION N° 06: Existen obras en curso de años anteriores no activadas y sin registro de inicio de uso. **Observacion 07**

CONCLUSION N° 07: Ingresos diferidos por pagos adelantados de socios registrados en los estados financieros como pasivo no corriente, teniendo como fecha de liquidación menos de doce meses. **Observacion 08**



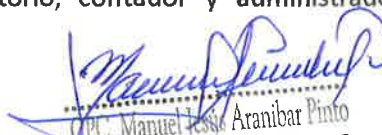
CONCLUSION N° 08: Se contabiliza en la cuenta 16.4 depósitos en garantía facturas por cobrar a concesionarios, por el importe de s/. 13,579. **Observacion 09**

CONCLUSION N° 09: Se muestra en estados financieros al 31 de diciembre del 2023 adelanto de remuneraciones del mes de noviembre del 2023 por el importe de s/.27,170. **Observacion 10**

CONCLUSION N° 10: Cuenta vacaciones por pagar presenta inconsistencias. **Observacion 11**

CONCLUSION N° 11: Información presentada por sub gerente de operaciones registrada en actas del comité de caja no es legible. **Observacion 12**

CONCLUSION N° 12: No cuentan con presupuesto aprobado del periodo 2023 firmado por presidente del directorio, tesorero del directorio, contador y administrador-gerente. **Observacion 13**


CPC. Manuel Jesús Aranibar Pinto
CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO
MATRICULA 707 - AREQUIPA

CONCLUSION N° 13: Presupuesto de inversión no se encuentra detallado en acta de directorio en la cual fue aprobado. **Observacion 14**

CONCLUSION N° 14: No cuentan con un control del presupuesto ejecutado al 31.12.2023. **Observacion 15**

CONCLUSION N° 15: No se efectúa el control presupuestal al momento de la aprobación de los pagos, en comité de caja. **Observacion 16**

CONCLUSION N° 16: Software ERP NEXTSIS no está configurado adecuadamente. **Observacion 17**

CONCLUSION N°18: El Club no cuenta con un Manual de Contabilidad que establezca las políticas contables **Observacion 18**

6. RECOMENDACIONES

RECOMENDACIÓN N° 01

“SE RECOMIENDA QUE SE IMPLEMENTE UNA DIRECTIVA PARA LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS AL DIRECTORIO PARA SU REVISION Y APROBACION, ESTABLECIENDO PLAZOS Y FORMA DE PRESENTACION (QUE INCLUYA QUE DEBEN SER FIRMADOS POR ADMINISTRADOR GERENTE Y CONTADOR) Y UNA VEZ APROBADOS SEAN FIRMADOS POR DOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y POR EL ADMINISTRADOR GERENTE Y CONTADOR.”
OBSERVACION 01 Y 02.

RECOMENDACIÓN N° 02

“SE RECOMIENDA QUE SE CREE UN FONDO FIJO PARA LA CAJA QUE MANEJA EL AGENTE.”
OBSERVACION 03.


RECOMENDACIÓN N° 03

“SE RECOMIENDA QUE SE EL AREA DE TECNOLOGIAS DE INFORMACION DESARROLLE EN EL SOFTWARE CLUB INTER QUE CONTROLA LAS COBRANZAS A SOCIOS, LA OPCION DE GENERAR LAS CUOTAS Y OTROS CONCEPTOS PENDIENTES DE PAGO DE LOS SOCIOS DE MANERA MENSUAL Y QUE ESTOS SEAN ALMACENADOS EN UNA TABLA DE DICHO SISTEMA, ASIMISMO QUE SE PUEDA EMITIR REPORTES SEGÚN LA NECESIDAD DE LA ADMINISTRACION DEL CLUB.”
OBSERVACION 04

RECOMENDACIÓN N° 04

“SE RECOMIENDA QUE REALICE UN INVENTARIO DE LOS COMPONENTES INTERNOS DE TODOS LOS EQUIPOS DE COMPUTO, INCLUIDOS LOS QUE SE ENCUENTRAN DE BAJA, Y SE COLOQUE UN SELLO DE SEGURIDAD PARA EVITAR SEAN ABIERTOS SIN AUTORIZACION, ASIMISMO SE INCLUYA EN LA NORMATIVA ACTUAL DE INVENTARIOS LA REALIZACION DE ESTE TIPO DE INVENTARIO.”
OBSERVACION 05.




C.P.C. Manuel Jesús Arambur Pinto
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
MATRICULA 707 - AREQUIPA **19 de 53**

RECOMENDACIÓN N° 05

“SE RECOMIENDA QUE SE TOMEN LAS MEDIDAS CORRECTIVAS POR EL HECHO DE HABERSE DETECTADO FALTANTES DE ACTIVOS A LOS RESPONSABLES. **OBSERVACION 06.**

RECOMENDACIÓN N° 06

“SE RECOMIENDA QUE SE REGULARICE LA ACTIVACION DE LAS OBRAS EN CURSO QUE YA HAN SIDO CONCLUIDAS Y LAS QUE ESTAN EN USO, REGULARIZANDO LOS INFORMES CORRESPONDIENTES Y EN EL CASO DE TENER VINCULACION CON UN PROCESO JUDICIAL CON EL INFORME DE UN PERITO. **OBSERVACION 07.**

RECOMENDACIÓN N° 07

SE RECOMIENDA QUE SE INCLUYA LA FECHA DE INICIO DE UTILIZACION DE LA OBRA, EN LOS REGISTROS DE CONTROL DE OBRAS EN CURSO, TANTO EN EL AREA DE PROYECTOS, COMO CONTABILIDAD. **OBSERVACION 07.**

RECOMENDACIÓN N° 08

SE RECOMIENDA QUE SE EFECTUE LA CORRECCION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, CONSIDERANDO EN EL PASIVO CORRIENTE LOS INGRESOS DIFERIDOS MENCIONADOS EN LA **OBSERVACION 08**

RECOMENDACIÓN N° 09

SE RECOMIENDA QUE SE EFECTUE LA RECLASIFICACION CONTABLE DE DICHAS CUENTAS POR COBRAR. **OBSERVACION 09**

RECOMENDACIÓN N° 10

SE RECOMIENDA QUE SE EFECTUE LA REGULARIZACION CORRESPONDIENTE A DICHO ADELANTO DE REMUNERACIONES. **OBSERVACION 10**

RECOMENDACIÓN N° 11

SE RECOMIENDA QUE SE EFECTUE UNA REVISIÓN DEL DESCANSO VACACIONAL DE TODOS LOS TRABAJADORES Y QUE EL CLUB CUENTE CON EL SUSTENTO CORRESPONDIENTE Y SE RECALCULE LAS PROVISIONES POR VACACIONES EFECTUANDO UN CRUCE CONTABLE CON EL RECORD VACACIONAL. **OBSERVACION 11**

RECOMENDACIÓN N° 12

SE RECOMIENDA QUE EL AREA DE GESTION Y DESARROLLO HUMANO PRESENTE LA ADMINISTRACION – GERENCIA CON COPIA A CONTABILIDAD, UN REPORTE MENSUAL DEL RECORD VACACIONAL DE TODO EL PERSONAL DE L CLUB, DENTRO DE LOS 3 DIAS SIGUIENTES AL CIERRE DE MES. **OBSERVACION 11**

RECOMENDACIÓN N° 13

SE RECOMIENDA QUE INCLUYA LA NORMATIVIDAD INTERNA DEL CLUB, COMO PROCESO OBLIGATORIO QUE ANTES DE LA FIRMA DE LAS ACTAS DE COMITÉ DE CAJA LOS FIRMANTES




C.C. Manuel Jesús Aranibar Pinto 20 de 53
CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO
MATRICULA 707 - AREQUIPA

COMPRUEBEN LA CLARIDAD DE LA INFORMACION CONSIGNADA EN DICHA ACTA.
OBSERVACION 12

RECOMENDACIÓN N° 14

SE RECOMIENDA QUE SE IMPLEMENTE UNA DIRECTIVA PARA LA ELABORACION, PRESENTACION, APROBACION Y MONITOREO DEL PRESUPUESTO QUE CONTEMPLA LA FORMA, PLAZOS Y RESPONSABLE. **OBSERVACION 13, 14 Y 15**

RECOMENDACIÓN N° 15

SE RECOMIENDA QUE SE HABILITE Y CONFIGURE ADECUADAMENTE EL MODULO DE PRESUPUESTO DEL SOFTWARE ERP NEXTSIS. **OBSERVACION 16**

RECOMENDACIÓN N° 16

SE RECOMIENDA QUE SE INCLUYA EN EL REGLAMENTO DE APROBACION DE EGRESOS, EL REGISTRO EN LAS ACTAS DEL COMITÉ DE CAJA EL SALDO PRESUPUESTAL DEL EGRESO QUE SE APRUEBA. **OBSERVACION 16**

RECOMENDACIÓN N° 17

SE RECOMIENDA QUE SE CONFIRME POR ESCRITO CON EL PROVEEDOR DEL SOFTWARE ERP NEXTSIS QUE OPCIONES TIENE HABILITADOS EN LOS MODULOS DE DICHO SOFTWARE Y A SU VEZ SE EFECTUE UNA EVALUACION DEL USO DEL MISMO. **OBSERVACION 17**

RECOMENDACIÓN N° 18

SE RECOMIENDA QUE SE ELABORE EL MANUAL DE CONTABILIDAD, QUE ESTABLESCA LAS POLITICAS CONTABLES A SEGUIR. **OBSERVACION 18**


C.P.C. Manuel Jesús Aranibar Pinto
CONTADOR PUBLICO COLEGIADO
MATRICULA 707 - AREQUIPA



7. ANEXOS

7.1. ANEXOS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO 2023 – 2022

RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa



Efectivo y equivalentes de efectivo
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
10.1	CAJA	44,717.40	0.60%	88,507.50	1.68%	43,790.10	▲	97.93%
10.2	FONDOS FIJOS	26,382.67	0.35%	19,588.58	0.37%	(6,794.09)	▼	(25.75%)
10.4	CUENTAS CORRIENTES EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,336,793.95	71.62%	2,614,262.40	49.83%	(2,722,531.55)	▼	(51.01%)
10.6	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,043,554.37	27.42%	2,524,119.16	48.11%	480,564.79	▲	23.52%
		7,451,448.39	100.00%	5,246,477.64	100.00%	(2,204,970.75)	▼	(29.59%)

ESF_DIC_2023IA1

7,451,448.39

5,246,477.64



RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa



Otras Cuentas por Cobrar
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
14.1.1.1	EMPLEADOS	11,512.93	0.40%	10,432.00	0.34%	(1,080.93)	▼	(9.39%)
14.1.1.2	OBBEROS	6,206.42	0.21%	20,066.84	0.65%	13,860.42	▲	223.32%
14.1.2.1	ADELANTO DE REMUNERACIONES		0.00%	27,170.96	0.89%	27,170.96	▲	100.00%
14.1.9.1	OTRAS CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	35,235.40	1.22%	35,049.69	1.14%	(185.71)	▼	(0.53%)
14.2	ACCIONISTAS (O SOCIOS)	2,710,071.64	93.82%	2,841,339.56	92.64%	131,267.92	▲	4.84%
16.2	RECLAMACIONES A TERCEROS		0.00%	52,973.41	1.73%	52,973.41	▲	100.00%
16.3	INTERESES, REGALIAS Y DIVIDENDOS	18,504.90	0.64%	-0.00	0.00%	(18,504.90)	▼	(100.00%)
16.4	DEPOSITOS OTORGADOS EN GARANTIA	31,606.23	1.09%	13,579.11	0.44%	(18,027.12)	▼	(57.04%)
16.8	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	75,520.68	2.61%	66,461.71	2.17%	(9,058.97)	▼	(12.00%)
		2,888,658.20	100.00%	3,067,073.28	100.00%	178,415.08	▲	6.18%

ESF_DIC_2023/A1

2,888,658.20

3,067,073.28



RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa



**Existencias
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
20.1	MERCADERIAS	12,235.95	3.08%	18,675.57	3.98%	6,439.62	▲	52.63%
25.1	MATERIALES AUXILIARES	45,012.80	11.34%	45,828.16	9.77%	815.36	▲	1.81%
25.2	SUMINISTROS	276,374.14	69.61%	360,209.19	76.76%	83,835.05	▲	30.33%
25.3	REPUESTOS	59,295.86	14.93%	53,634.34	11.43%	(5,661.52)	▼	(9.55%)
28.5	EXISTENCIAS POR RECIBIR - MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS		0.00%	(13,220.34)	-2.82%	(13,220.34)	▼	(100.00%)
29.6	MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS	4,140.30	1.04%	4,140.30	0.88%	0.00	▲	0.00%
		397,059.05	100.00%	469,267.22	100.00%	72,208.17	▲	18.19%

[ESF DIC 2023/A1](#)

397,059.05

469,267.22



RUC : 20168420014
 RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa



**Gastos Pagados por Anticipado
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
 (en soles)**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
18.2	SEGUROS	44,337.55	100.00%	12,394.88	66.86%	(31,942.67)	▼	(72.04%)
18.9	OTROS GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO		0.00%	6,143.88	33.14%	6,143.88	▲	100.00%
		44,337.55	100.00%	18,538.76	100.00%	(25,798.79)	▼	(58.19%)

[ESF DIC 2023IA1](#)

44,337.55
18,538.76



RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa

Anticipos por Pagar
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)



Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022	% VARIACION
42.2	ANTICIPOS A PROVEEDORES	165,770.56	100.00%	93,536.95	100.00%	(72,233.61)	▼ (43.57%)
		165,770.56	100.00%	93,536.95	100.00%	(72,233.61)	▼ (43.57%)

ESF DIC. 2023IA1

165,770.56

93,536.95



RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa

**Inmuebles, Maquinaria y Equipo (neto de Depreciación Acumulada)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)**



Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
33.1	TERRENOS	109,070,428.48	71.68%	109,070,428.48	71.36%	0.00	▲	0.00%
33.2	EDIFICACIONES	107,649,138.44	70.74%	107,786,062.60	70.52%	136,924.16	▲	0.13%
33.3	MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE EXPLOTACIÓN	3,060,391.19	2.01%	4,718,001.07	3.09%	1,657,609.88	▲	54.16%
33.4	UNIDADES DE TRANSPORTE	240,602.86	0.16%	250,949.75	0.16%	10,346.89	▲	4.30%
33.5	MUEBLES Y ENSERES	4,469,479.43	2.94%	4,376,106.86	2.86%	(93,372.57)	▼	(2.09%)
33.6	EQUIPOS DIVERSOS	4,702,760.34	3.09%	3,117,972.05	2.04%	(1,584,788.29)	▼	(33.70%)
33.7	HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO	63,949.64	0.04%	66,428.68	0.04%	2,479.04	▲	3.88%
33.9	OBRAS EN CURSO	3,690,387.14	2.43%	5,478,915.01	3.58%	1,788,527.87	▲	48.46%
39.1	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES DE INVERSION	0.01	0.00%	0.00	0.00%	(0.01)	▼	(100.00%)
39.5	DEPRECIACION ACM DE PROP. PLANTA Y EQUIPO	(80,781,237.43)	-53.09%	(82,010,126.18)	-53.65%	(1,228,888.75)	▲	1.52%
		152,165,900.10	100.00%	152,854,738.32	100.00%	688,838.22	▲	0.45%

ESF DIC 2023|A1

152,165,900.10

152,854,738.32



RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa

Activos Intangibles (neto de Amortización Acumulada)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
 (en soles)



Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
34.1	CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS	423,724.36	957.53%	425,776.36	1,649.31%	2,052.00	▲	0.48%
34.3	PROGRAMAS DE COMPUTADORA (SOFTWARE)	17,052.00	38.53%	15,000.00	58.10%	(2,052.00)	▼	(12.03%)
34.4	COSTOS DE EXPLORACIÓN Y DESARROLLO	173,053.80	391.07%	173,053.80	670.35%	0.00	▲	0.00%
39.6	AMORTIZACION ACM	(569,578.45)	-1287.13%	(588,014.70)	(2,277.76%)	(18,436.25)	▲	3.24%
		44,251.71	100.00%	25,815.46	100.00%	(18,436.25)	▼	(41.66%)

[ESF_DIC_2023IA1](#)

44,251.71

25,815.46



RUC : 20168420014
 RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa



Cuentas por Pagar Comerciales
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
 (en soles)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
42.1	FACTURAS, BOLETAS Y OTROS COMPROBANTES POR PAGAR	369,674.43	99.46%	317,798.59	99.60%	(51,875.84)	▼	(14.03%)
42.4	HONORARIOS POR PAGAR	1,990.00	0.54%	1,286.00	0.40%	(704.00)	▼	(35.38%)
		371,664.43	100.00%	319,084.59	100.00%	(52,579.84)	▼	(14.15%)

[ESF DIC 2023IA1](#)

371,664.43

319,084.59



RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa



Tributos y Contribuciones por Pagar
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
40.1	GOBIERNO NACIONAL	47,734.26	38.17%	101,352.31	54.91%	53,618.05	▲	112.33%
40.3	INSTITUCIONES PUBLICAS	77,322.27	61.82%	83,162.95	45.05%	5,840.68	▲	7.55%
40.6	GOBIERNOS LOCALES	77.00	0.06%	80.00	0.04%	3.00	▲	3.90%
40.7	ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES	(66.33)	-0.05%	0.00	0.00%	66.33	▼	(100.00%)
		125,067.20	100.00%	184,595.26	100.00%	59,528.06	▲	47.60%

[ESF_DIC_2023IA1](#)

125,067.20

184,595.26



RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa

Remuneraciones y Partic. Por pagar
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)



Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
41.1	REMUNERACIONES POR PAGAR	521,646.17	77.82%	977,084.15	85.30%	455,437.98	▲	87.31%
41.5	BENEFICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES POR PAGAR	90,823.25	13.55%	104,239.51	9.10%	13,416.26	▲	14.77%
41.7	ADMINISTRADORAS DE FONDO DE PENSIONES	57,819.60	8.63%	64,209.65	5.61%	6,390.05	▲	11.05%
		670,289.02	100.00%	1,145,533.31	100.00%	475,244.29	▲	70.90%

ESF DIC 2023/A1

670,289.02

1,145,533.31



RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa

Otras Cuentas por pagar
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)



Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
46.4	PASIVOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	0.00	0.00%	4,576.09	1.25%	4,576.09	▲	100.00%
46.7	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	195,867.97	69.81%	253,593.65	69.22%	57,925.68	▲	29.60%
46.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	84,625.33	30.19%	108,187.59	29.53%	23,562.26	▲	27.84%
		280,293.30	100.00%	366,357.33	100.00%	86,064.03	▲	30.70%

[ESF-DIC_2023IA1](#)

280,293.30

366,357.33



RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa

Ingresos Diferidos
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)



Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
49.6	INGRESOS DIFERIDOS	646,342.76	100.00%	704,443.27	100.00%	58,100.51	▲	8.99%
		646,342.76	100.00%	704,443.27	100.00%	58,100.51	▲	8.99%

[ESF DIC 2023IA1](#)

646,342.76

704,443.27



RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa

Resultados Acumulados
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)



Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
59.1.1	UTILIDADES ACUMULADAS	58,889,673.20	102.24%	58,928,718.77	103.52%	39,045.57	▲	0.07%
59.1.2	INGRESOS DE AÑOS ANTERIORES	762,029.30	1.32%	803,371.26	1.41%	41,341.96	▲	5.43%
59.2.1	PERDIDAS ACUMULADAS	(1,289.88)	0.00%	17,440.44	0.03%	18,730.32	▼	(1,452.10%)
59.2.2	GASTOS DE AÑOS ANTERIORES	(2,050,755.66)	-3.56%	(2,823,616.85)	-4.96%	(772,861.19)	▲	37.69%
		57,599,656.96	100.00%	56,925,913.62	100.00%	(673,743.34)	▼	(1.17%)

[ESF DIC 2023|A1](#)

57,599,656.96	56,925,913.62
---------------	---------------



7.2. ANEXOS DEL ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2023 – 2022

RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa



INGRESOS OPERACIONALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022 (en soles)

ER DIC 2023IA1

Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
70.5.1.1.01	SENIOR	10,849,481.16	72.01%	11,490,698.29	70.43%	641,217.13	▲	5.91%
70.5.1.1.02	JUNIOR	976,842.86	6.48%	1,196,957.53	7.34%	220,114.67	▲	22.53%
70.5.1.1.03	AUSENTE	1,197,338.22	7.95%	1,339,538.09	8.21%	142,199.87	▲	11.88%
70.5.1.1.04	TRANSEUNTE	4,157.30	0.03%		0.00%	(4,157.30)	▼	(100.00%)
70.5.1.1.05	CUOTA SOCIO VISITANTE	285,764.64	1.90%	455,393.27	2.79%	169,628.63	▲	59.38%
70.5.1.2.01	INGRESO HIJO DE SOCIOS	273,857.90	1.82%	244,408.09	1.50%	(29,449.81)	▼	(10.75%)
70.5.1.2.03	INGRESO TRANSEUNTES	18,232.50	0.12%	144,202.50	0.88%	125,970.00	▲	690.91%
70.5.1.2.04	INGRESO CONYUGE	60,000.00	0.40%	37,500.00	0.23%	(22,500.00)	▼	(37.50%)
70.5.1.2.05	INGRESO SOCIO RENUNCIANTE ART.72	7,500.00	0.05%	22,500.00	0.14%	15,000.00	▲	200.00%
70.5.1.3.01	RECUPERACION DE SOCIOS	33,642.44	0.22%	12,569.13	0.08%	(21,073.31)	▼	(62.64%)
70.5.1.3.02	REINGRESO DE SOCIOS MOROS. YSEP	47,432.80	0.31%	19,827.48	0.12%	(27,605.32)	▼	(58.20%)
70.5.1.3.03	PROG. RECUPERACION DE SOCIOS	90.19	0.00%		0.00%	(90.19)	▼	(100.00%)
70.5.1.4.01	RENOVACION SOCIO TRANSEUNTE	89,505.00	0.59%	88,952.50	0.55%	(552.50)	▼	(0.62%)
70.5.1.4.02	FINANCIAMIENTO SOCIO ACTIVO	(15,484.86)	-0.10%		0.00%	15,484.86	▼	(100.00%)
70.5.1.4.03	FRACCIONAMIENTO SOCIO ACTIVO	649,708.00	4.31%	232,922.47	1.43%	(416,785.53)	▼	(64.15%)
70.5.1.4.04	PROGRAMA PONTE AL DIA ACTIVOS	116,936.04	0.78%	(2,867.65)	-0.02%	(119,803.69)	▼	(102.45%)
70.5.1.4.05	PRORAMA PONTE AL DIA AUSENTES		0.00%	58,662.64	0.38%	58,662.64	▲	100.00%
70.5.1.4.06	PROGRAMA PONTE AL DIA SEPARADOS	438,306.69	2.91%	964,015.06	5.91%	525,708.37	▲	119.94%
70.5.1.4.07	OTROS INGRESOS		0.00%	1,801.00	0.01%	1,801.00	▲	100.00%
70.9.2.1	TERCEROS	32,868.18	0.22%	8,003.07	0.05%	(24,865.11)	▼	(75.65%)
		15,066,179.06	100.00%	16,315,083.47	100.00%	1,248,904.41	▲	8.29%

15,066,179.06

16,315,083.47



RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa



**OTROS INGRESOS OPERACIONALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)**

ER DIC 2023IA1

Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
72	PRODUCCIÓN DE ACTIVO INMOVILIZADO	24,044.74	0.74%		0.00%	(24,044.74)	▼	(100.00%)
73.1	DESCUENTOS, REBAJAS Y BONIFICACIONES OBTENIDOS	114,517.29	3.52%		0.00%	(114,517.29)	▼	(100.00%)
75.1.2	DESCUENTOS AL PERSONAL	2,176.83	0.07%	4,053.17	0.10%	1,876.34	▲	86.20%
75.4	ALQUILERES	312,829.68	9.61%	375,630.72	9.28%	62,801.04	▲	20.08%
75.6	ENAJENACIÓN DE ACTIVOS INMOVILIZADOS	2,457.42	0.08%	3,435.10	0.08%	977.68	▲	39.78%
75.7	RECUPERACION DE DETERIORO DE INMUEBLES MAQ	3,892.76	0.12%		0.00%	(3,892.76)	▼	(100.00%)
75.9	OTROS INGRESOS DE GESTION	2,794,692.32	85.87%	3,665,492.28	90.54%	870,799.96	▲	31.16%
		3,254,611.04	100.00%	4,048,611.27	100.00%	794,000.23	▲	24.40%

3,254,611.04

4,048,611.27



RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa

GASTOS DE PERSONAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)



ER DIC 2023IA1

Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022	% VARIACION
62.1.1	SUELDOS Y SALARIOS	5,120,198.06	65.37%	5,947,320.95	63.13%	827,122.89 ▲	16.15%
62.1.4	GRATIFICACIONES	935,451.97	11.94%	1,096,775.47	11.64%	161,323.50 ▲	17.25%
62.1.5	VACACIONES	634,427.16	8.10%	924,096.53	9.81%	289,669.37 ▲	45.66%
62.2.1	BONIFICACION VOLUNTARIA	55,860.98	0.71%	52,992.33	0.56%	(2,868.65) ▼	(5.14%)
62.2.2	REMUNERACIONES DEVENGADAS		0.00%	8,900.00	0.09%	8,900.00 ▲	100.00%
62.2.3	ASIGNACION POR ESCOLARIDAD	19,250.00	0.25%	27,920.00	0.30%	8,670.00 ▲	45.04%
62.2.4	INDEMNIZ POR DESPIDO ARBITRARIO		0.00%	30,012.07	0.32%	30,012.07 ▲	100.00%
62.2.6	BONIFIC. POR FALLECIMIENTO FAM	4,830.00	0.06%	10,350.00	0.11%	5,520.00 ▲	114.29%
62.2.8	OTRAS CARGAS DEL PERSONAL	53,058.15	0.68%	142,194.09	1.51%	89,135.94 ▲	168.00%
62.4	CAPACITACION AL PERSONAL	404.67	0.01%	710.00	0.01%	305.33 ▲	75.45%
62.7.1	RÉGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD	477,167.83	6.09%	572,842.41	6.08%	95,674.58 ▲	20.05%
62.7.3	SEGURO COMPLEMENTARIO DE TRABAJO DE RIESGO, ACCIDE	9,677.59	0.12%	16,162.50	0.17%	6,484.91 ▲	67.01%
62.7.4	SEGURO DE VIDA	26,960.72	0.34%	10,476.72	0.11%	(16,484.00) ▼	(61.14%)
62.9.1	COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIO	494,920.56	6.32%	579,450.56	6.15%	84,530.00 ▲	17.08%
		7,832,207.69	100.00%	9,420,203.63	100.00%	1,587,995.94 ▲	20.28%

(7,832,207.69)

(9,420,203.63)



RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa

**GASTOS DE MANTENIMIENTO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)**



ER DIC 2023IA1

Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
60.1	MERCADERIAS	27,517.43	1.26%	50,803.84	2.03%	23,286.41	▲	84.62%
60.3	MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS	1,651,621.91	75.73%	2,051,608.28	81.86%	399,986.37	▲	24.22%
61.1	MERCADERIAS	(4,605.57)	-0.21%	(5,705.61)	-0.23%	(1,100.04)	▲	23.88%
61.3	MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS	3,133.09	0.14%	(44,033.31)	-1.76%	(47,166.40)	▼	(1,505.43%)
63.8	SERVICIOS DE CONTRATISTAS	470,840.02	21.59%	438,876.90	17.51%	(31,963.12)	▼	(6.79%)
69.1	MERCADERIAS	32,545.39	1.49%	14,700.13	0.59%	(17,845.26)	▼	(54.83%)
		2,181,052.27	100.00%	2,506,250.23	100.00%	325,197.96	▲	14.91%

(2,181,052.27)

(2,506,250.23)



RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa

**GASTOS DE VOCALÍAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)**



ER DIC 2023IA1

Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
62.1.1	SUELDOS Y SALARIOS	1,453,925.41	59.48%	1,720,764.07	50.36%	266,838.66	▲	18.35%
62.1.4	GRATIFICACIONES	243,851.03	9.98%	277,922.73	8.13%	34,071.70	▲	13.97%
62.2.1	BONIFICACION VOLUNTARIA		0.00%	6,331.64	0.19%	6,331.64	▲	100.00%
62.2.8	OTRAS CARGAS DEL PERSONAL	8,909.76	0.36%	32,382.70	0.95%	23,472.94	▲	263.45%
62.7.1	RÉGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD	153,215.63	6.27%	170,225.72	4.98%	17,010.09	▲	11.10%
65.9.3	HONORARIOS PROFESIONALES	7,266.70	0.30%		0.00%	(7,266.70)	▼	(100.00%)
62.7.4	SEGURO DE VIDA		0.00%	6,467.06	0.19%	6,467.06	▲	100.00%
65.9.4.1.01	GASTOS POR ALIMENTACION Y REFRIGERIOS	30,583.92	1.25%	160,692.32	4.70%	130,108.40	▲	425.41%
65.9.4.1.02	VIAJES DELGACIONES DEL CLUB -PASAJES	118,636.01	4.85%	239,885.52	7.02%	121,249.51	▲	102.20%
65.9.4.1.03	MATERIALES E IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	100.00	0.00%		0.00%	(100.00)	▼	(100.00%)
65.9.4.1.04	ARBITRAJE	161,415.17	6.60%	215,091.75	6.30%	53,676.58	▲	33.25%
65.9.4.1.05	INSCRIPCIONES, PASES Y ENTRADAS	42,620.94	1.74%	189,528.85	5.55%	146,907.91	▲	344.68%
65.9.4.1.06	VARIOS	60,163.95	2.46%	151,491.49	4.43%	91,327.54	▲	151.80%
65.9.4.1.07	CAMPEONATOS, TORNEOS, EVE NTOS Y SIMILARES	92,899.45	3.80%	196,347.40	5.75%	103,447.95	▲	111.35%
65.9.4.1.08	SERVICIOS MEDICOS, FISIOTERAPEUTA, KIN ESIOLOGOS	62,512.22	2.56%	27,835.10	0.81%	(34,677.12)	▼	(55.47%)
65.9.4.1.09	ALQUILERES	4,959.62	0.20%	16,625.51	0.49%	11,665.89	▲	235.22%
65.9.4.1.10	GASTOS DE PERSONAL ENTR ,PSICOLOGO, NUTRICIONISTA	3,400.00	0.14%		0.00%	(3,400.00)	▼	(100.00%)
65.9.4.1.12	AFILIACION ORGANISMOS DEPORTIVOS		0.00%	5,130.38	0.15%	5,130.38	▲	100.00%
		2,444,459.81	100.00%	3,416,722.24	100.00%	972,262.43	▲	39.77%

(2,444,459.81)

(3,416,722.24)



RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa



**PROVISIONES DEL EJERCICIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)**

ER_DIC_2023IA1

Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023- 2022		% VARIACION
68.1	DEPRECIACION DE PROPIEDADES DE INVERSION	1,399,215.20	52.20%		0.00%	(1,399,215.20)	▼	(100.00%)
68.4	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,253,556.36	46.76%	2,827,547.86	99.35%	1,573,991.50	▲	125.56%
68.6	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	27,778.27	1.04%	18,436.25	0.65%	(9,342.02)	▼	(33.63%)
		2,680,549.83	100.00%	2,845,984.11	100.00%	165,434.28	▲	6.17%
		(2,680,549.83)		(2,845,984.11)				



RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa



**OTROS GASTOS DE OPERACIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)**

ER DIC 2023/A1

Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
63.1	TRANSPORTE, CORREOS Y GASTOS DE VIAJE	52,450.54	1.51%	51,642.60	1.36%	(807.94)	▼	(1.54%)
63.2	ASESORIA Y CONSULTORIA	317,947.43	9.18%	211,819.39	5.59%	(106,128.04)	▼	(33.38%)
63.4	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		0.00%	33,522.28	0.88%	33,522.28	▲	100.00%
63.5	ALQUILERES	7,343.02	0.21%	68,192.12	1.80%	60,849.10	▲	828.67%
63.6	SERVICIOS BÁSICOS	617,571.10	17.83%	573,249.97	15.12%	(44,321.13)	▼	(7.18%)
63.7	PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, RELACIONES PÚBLICAS	3,529.24	0.10%	42,068.17	1.11%	38,538.93	▲	1,091.99%
63.9	OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	1,568,680.15	45.29%	2,005,186.50	52.90%	436,506.35	▲	27.83%
64.1	GOBIERNO CENTRAL	6,177.98	0.18%	34,644.98	0.91%	28,467.00	▲	460.78%
64.3	GOBIERNO LOCAL	328,257.05	9.48%	346,907.49	9.15%	18,650.44	▲	5.68%
64.4	OTROS GASTOS POR TRIBUTOS	20,988.66	0.61%	26,327.45	0.69%	5,338.79	▲	25.44%
65.1	SEGUROS	182,013.23	5.26%	301,403.16	7.95%	119,389.93	▲	65.59%
65.3	SUSCRIPCIONES		0.00%	700.00	0.02%	700.00	▲	100.00%
65.4	LICENCIAS Y DERECHOS DE VIGENCIA		0.00%	1,275.74	0.03%	1,275.74	▲	100.00%
65.6	SUMINISTROS		0.00%	942.49	0.02%	942.49	▲	100.00%
65.9	OTROS GASTOS DE GESTIÓN	358,423.56	10.35%	92,634.80	2.44%	(265,788.76)	▼	(74.15%)
		3,463,381.96	100.00%	3,790,517.14	100.00%	327,135.18	▲	9.45%

(3,463,381.96)

(3,790,517.14)



RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa



**INGRESOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)**

ER DIC 2023IA1

Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
77.2.1	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	18,504.90	4.40%		0.00%	(18,504.90)	▼	(100.00%)
77.2.2.1	INTERESES POR CUOTAS MOROSAS	27,555.88	6.55%	16,173.11	4.67%	(11,382.77)	▼	(41.31%)
77.2.2.3	INTERESES POR SEPARACION	34,270.82	8.15%	44,239.02	12.77%	9,968.20	▲	29.09%
77.2.2.4	INTERESES POR DEPOSITOS	303,493.64	72.14%	244,822.68	70.64%	(58,670.96)	▼	(19.33%)
77.5.1	DESCUENTOS OBTENIDOS POR PRONTO PAGO	10.00	0.00%		0.00%	(10.00)	▼	(100.00%)
77.6.1	DIFERENCIA EN CAMBIO	17,183.27	4.08%	22,653.96	6.54%	5,470.69	▲	31.84%
77.9.1	OTROS INTERESES	19,660.98	4.67%	18,666.85	5.39%	(994.13)	▼	(5.06%)
		420,679.49	100.00%	346,555.62	100.00%	(74,123.87)	▼	(17.62%)

420,679.49

346,555.62



RUC : 20168420014

RAZON SOCIAL : Club Internacional Arequipa

GASTOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 - 2022
(en soles)



ER DIC 2023/A1

Cuenta	Nombre de la Cuenta	EJERCICIO 2022	% COMPOSICION	EJERCICIO 2023	% COMPOSICION	VARIACION 2023-2022		% VARIACION
67.2.1	PÉRDIDA POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	7.27	0.01%		0.00%	(7.27)	▼	(100.00%)
67.5.1	DESCUENTOS CONCEDIDOS POR PRONTO PAGO	67,969.00	67.45%	79,744.50	69.67%	11,775.50	▲	17.32%
67.5.2	DSCTO POR SERVICIO NO OTORGADO		0.00%	110.00	0.10%	110.00	▲	100.00%
67.6.1	DIFERENCIA DE CAMBIO	32,796.19	32.54%	34,604.58	30.23%	1,808.39	▲	5.51%
		100,772.46	100.00%	114,459.08	100.00%	13,686.62	▲	13.58%

(100,772.46)

(114,459.08)



7.3 OTROS ANEXOS



CARGO

MEMORANDO Nro. 754/2023 GERENCIA

DE : **Lic. José Carlos Núñez Melgar Ayllón**
 Administrador - Gerente

A : **Christian Cáceres Ramos**
 Coordinador de Comité Deportivo

C.C. : **Cynthia Payalich Quispe**
 Sub Gerente de Contabilidad y Finanzas

ASUNTO : **Wendy Vilchez Ludeña**
 Coordinadora de Control Patrimonial

FECHA : **Informe N° 20-2023 Control Patrimonial**
Activos Faltantes
 Arequipa, 26 de diciembre del 2023

Adjunto al presente hago llegar los reportes de diferencias de inventarios de su área, realizado por el Área de Control Patrimonial donde se describen los activos faltantes.

En tal sentido, sírvase aclarar sobre las diferencias referidas en dicho reporte, bajo responsabilidad administrativa según corresponda, teniendo como plazo máximo 72 HORAS de haber recibido el presente documento; de no hacerlo, daremos por conforme las diferencias y serán cargados al responsable de los activos.

Atentamente,

LIC. JOSÉ CARLOS NÚÑEZ MELGAR AYLLÓN
Administrador - Gerente



Recd
cc: Archivo

[Handwritten signature]
22/12/23
12:07

CLUB INTERNACIONAL AREQUIPA



054-253384

Av. Bolognesi s/n, Arequipa

www.clubinter.org.pe

Síguenos a través de las redes sociales



CARGO

FALTANTES COMITÉ DEPORTIVO

AREA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	F. COMPRA	LOCALIZACIÓN	MARCA	SERIE	MÓDELO
DEPORTIVO	33511406	CASILLERO DE MELAMINA 4 DIVS 120X81X71	22/02/2008	GINNASIO MULTIDEPORTIVO (BAILE)	-	-	-
DEPORTIVO	33541016	MARCADORA DE PAINTBALL	07/12/2009	TERRENO PAUCARPATA (PAINTBALL)	SPYDER	20003869	-
DEPORTIVO	33690443	SOPLADOR DE AIRE 600 W	27/05/2016	TIRO 50 (PAINTBALL)	POWERMAG	-	-
DEPORTIVO	33541065	CARABINA 3 POSICIONES CAL. 22 MM. IR+MM-LIC	31/03/2010	TIRO 50 ARMERIA	ANSCHUTZ	3108119	-
DEPORTIVO	33630374	UPS SMART	14/12/2015	TIRO 50 ARMERIA	APC	AS173370749	-
DEPORTIVO	33541331	ESTABILIZADOR LARGO 28"	30/04/2018	TIRO ARCO Y FLECHA (DEPORTIVO)	-	-	-
DEPORTIVO	33541333	ESTABILIZADOR LARGO ARCO DE POLIA	01/12/2009	TIRO ARCO Y FLECHA (DEPORTIVO)	-	-	-
DEPORTIVO	33541416	PALAS ARCO RECURVO	01/12/2009	TIRO ARCO Y FLECHA (DEPORTIVO)	SANICK	-	-
DEPORTIVO	33541435	PALAS ARCO RECURVO	16/12/2015	TIRO ARCO Y FLECHA (DEPORTIVO)	KAP	-	-





CARGO

MEMORANDO Nro. 752/2023 GERENCIA

DE : **Lic. José Carlos Núñez Melgar Ayllón**
 Administrador - Gerente

A : **Luis Bouroncle Tejada**
 Sub Gerente de TCS / Imagen Institucional

C.C : **Cynthia Payalich Quispe**
 Sub Gerente de Contabilidad y Finanzas
Wendy Vilchez Ludeña
 Coordinadora de Control Patrimonial

ASUNTO : **Informe N° 20-2023 Control Patrimonial Activos Faltantes**

FECHA : **Arequipa, 26 de diciembre del 2023**

Adjunto al presente hago llegar los reportes de diferencias de inventarios de su área, realizado por el Área de Control Patrimonial donde se describen los activos faltantes.

En tal sentido, sírvase aclarar sobre las diferencias referidas en dicho reporte, bajo responsabilidad administrativa según corresponda, teniendo como plazo máximo 02 HORAS de haber recibido el presente documento; de no hacerlo, daremos por conforme las diferencias y serán cargadas al responsable de los activos.

Atentamente,

LIC. JOSÉ CARLOS NÚÑEZ MELGAR AYLLÓN
Administrador - Gerente



Fecha: 26/12/23
Por: Archivo



Handwritten notes: 26/12/23, 12:56 AM

CLUB INTERNACIONAL AREQUIPA





CARGO

MEMORANDO N.º 752/2023 GERENCIA

DE

Lic. José Carlos Niñez Melgar Ayllón

FALTANTES IMAGEN INSTITUCIONAL

ITEMS	AREA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	FECHA DE COMPRA	LOCALIZACIÓN	MARCA	SERIE	MÓDELO
1	RAPP	33520948	MÓDULO PARA CELULAR	05/07/2020	OF. RR.PP.	YUNTENG	-	-
2	RAPP	33610380	DISCO DURO DE 4TB EXTERNO	05/07/2020	OF. RR.PP.	TOSHIBA CAN	223B103FTM	-





CARGO

MEMORANDO Nro. 753/2023 GERENCIA

DE : **Lic. José Carlos Núñez Melgar Ayllón**
 Administrador - Gerente

A : **Gian Carlos Vargas Bengoa**
 Coordinador de Logística

C.C. : **Cyntia Payalich Quispe**
 Sub Gerente de Contabilidad y Finanzas

ASUNTO : **Wendy Vilchez Ludeña**
 Coordinadora de Control Patrimonial

FECHA : **Informe N° 20-2023 Control Patrimonial**
Activos Faltantes
 Arequipa, 26 de diciembre del 2023

Adjunto al presente hago llegar los reportes de diferencias de inventarios de su área, realizado por el Área de Control Patrimonial donde se describen los activos faltantes.

En tal sentido, sírvase aclarar sobre las diferencias referidas en dicho reporte, bajo responsabilidad administrativa según corresponda, teniendo como plazo máximo 72 HORAS de haber recibido el presente documento; de no hacerlo, daremos por conforme las diferencias y serán cargadas al responsable de los activos.

Atentamente

LIC. JOSÉ CARLOS NÚÑEZ MELGAR AYLLÓN
 Administrador - Gerente



/rech
 c.c. Archivo

CLUB INTERNACIONAL AREQUIPA
RECIBIDO

v.b. *[Signature]* *[Date]* 13:00hs

CLUB INTERNACIONAL AREQUIPA



FALTANTE LOGISTICA

ITEMS	AREA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	E. COMPRA	LOCALIZACIÓN	MARCA	SERIE	MODE
1	LOGISTICA	33514205	SILLA GIRATORIA CON BRAZOS	16/02/2017	OF. LOGISTICA	-	-	





CARGO

MEMORANDO Nro. 754/2023 GERENCIA

DE : **Lic. José Carlos Núñez Melgar Ayllón**
 Administrador - Gerente

A : **Jorge Zeballos Cáceres**
 Coordinador de Mantenimiento

C.C. : **Cyntia Payalich Quispe**
 Sub Gerente de Contabilidad y Finanzas

ASUNTO : **Wendy Vilchez Ludena**
 Coordinadora de Control Patrimonial

FECHA : **Informe N° 20-2023 Control Patrimonial**
 Activos Faltantes
 Arequipa, 26 de diciembre del 2023

Adjunto al presente hago llegar los reportes de diferencias de inventarios de su área, realizado por el Área de Control Patrimonial donde se describen los activos faltantes.

En tal sentido, sírvase aclarar sobre las diferencias referidas en dicho reporte, bajo responsabilidad administrativa según corresponda, teniendo como plazo máximo **72 HORAS** de haber recibido el presente documento; de no hacerlo, daremos por conforme las diferencias y serán cargadas al responsable de los activos.

Atentamente,

[Handwritten signature]

LIC. JOSÉ CARLOS NÚÑEZ MELGAR AYLLÓN
Administrador - Gerente



Directo
Cc: Archivo

[Handwritten signature]

CLUB INTERNACIONAL AREQUIPA



FALTANTES DE MANTENIMIENTO

AREA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	F. COMPRA	LOCALIZACIÓN	MARCA	SERIE
MANTENIMIENTO	33710130	ALICATE PICO DE LORO 10"	26/01/2023	MANTENIMIENTO (TALLER)		
MANTENIMIENTO	33511872	MESA DE PVC CUADRADA	09/03/2012	MESA DE PVC CUADRADA	STANLEY	84-110
MANTENIMIENTO	33310067	TABLERO DE ARRANQUE MANUAL - AUTOMATICO	15/11/2005	PELOTARY-VARIOS	GENPLAST	
MANTENIMIENTO	33516219	SILLA DE PVC CON BRAZOS	09/05/2022	PELOTARY-VARIOS	REY	
MANTENIMIENTO	33516251	SILLA DE PVC CON BRAZOS	09/05/2022	PELOTARY-VARIOS	REY	
MANTENIMIENTO	33516276	SILLA DE PVC CON BRAZOS	09/05/2022	PELOTARY-VARIOS	REY	
MANTENIMIENTO	33516283	SILLA DE PVC CON BRAZOS	09/05/2022	PELOTARY-VARIOS	REY	
MANTENIMIENTO	33516345	MESA DE PVC CIRCULAR 1.10 DIAMETRO	09/05/2022	PELOTARY-VARIOS	REY	
MANTENIMIENTO	33516346	MESA DE PVC CIRCULAR 1.10 DIAMETRO	09/05/2022	PELOTARY-VARIOS	REY	
MANTENIMIENTO	33516351	MESA DE PVC CIRCULAR 1.10 DIAMETRO	09/05/2022	PELOTARY-VARIOS	REY	
MANTENIMIENTO	33516529	SILLA DE PVC SIN BRAZOS	09/05/2022	PELOTARY-VARIOS	REY	
MANTENIMIENTO	33516544	SILLA DE PVC SIN BRAZOS	16/06/2022	PELOTARY-VARIOS	REY	
MANTENIMIENTO	33516553	SILLA DE PVC SIN BRAZOS	16/06/2022	PELOTARY-VARIOS	REY	
MANTENIMIENTO	33540883	ABACO DE MADERA PARA BILLAR DE 82X29	16/06/2022	PELOTARY-VARIOS	REY	
MANTENIMIENTO	33512152	SILLA DE PVC CON BRAZOS	31/12/2014	SALON BILLAR	REY	
MANTENIMIENTO	33512189	SILLA DE PVC CON BRAZOS	02/10/2005	SILLA DE PVC CON BRAZOS / BLANCO / REY	REY	
MANTENIMIENTO	33512335	SILLA DE PVC CON BRAZOS	05/01/2018	SILLA DE PVC CON BRAZOS / CREMA / GENPLAST	GENPLAST	
MANTENIMIENTO	33512526	SILLA DE PVC CON BRAZOS	05/01/2018	SILLA DE PVC CON BRAZOS / CREMA / GENPLAST	GENPLAST	
MANTENIMIENTO	33512547	SILLA DE PVC CON BRAZOS	17/07/2014	SILLA DE PVC CON BRAZOS / CREMA / REY	REY	
MANTENIMIENTO	33517561	SILLA DE PVC CON BRAZOS	03/08/2019	SILLA DE PVC CON BRAZOS / CREMA / REY	REY	
MANTENIMIENTO	33517567	SILLA DE PVC CON BRAZOS	03/08/2019	SILLA DE PVC CON BRAZOS / CREMA / REY	REY	
MANTENIMIENTO	33517579	SILLA DE PVC CON BRAZOS	03/08/2019	SILLA DE PVC CON BRAZOS / CREMA / REY	REY	
MANTENIMIENTO	33512630	SILLA DE PVC CON BRAZOS	03/08/2019	SILLA DE PVC CON BRAZOS / CREMA / REY	REY	
MANTENIMIENTO	33512646	SILLA DE PVC CON BRAZOS	03/08/2019	SILLA DE PVC CON BRAZOS / CREMA / REY	REY	
MANTENIMIENTO	33512668	SILLA DE PVC CON BRAZOS	03/08/2019	SILLA DE PVC CON BRAZOS / CREMA / REY	REY	
MANTENIMIENTO	33515676	SILLA DE PVC CON BRAZOS	03/08/2019	SILLA DE PVC CON BRAZOS / CREMA / REY	REY	
MANTENIMIENTO	33513203	SILLA FIA AJUSTABLE MODELO VENUS	05/08/2019	SILLA DE PVC CON BRAZOS / CREMA / REY	REY	
MANTENIMIENTO	33515036	SILLA DE MADERA ISHPINGO	26/01/2011	SILLA FIA AJUSTABLE MODELO VENUS	REY	
MANTENIMIENTO	33515038	SILLA DE MADERA C/TAPIZ MARROQUIN	03/09/1995	TENIS DE MESA		
MANTENIMIENTO	33521504	PARRILLA INOX	19/08/2002	TENIS DE MESA		
MANTENIMIENTO	33521505	PARRILLA INOX	01/12/2002	TERRENO PAUCARPATA		
MANTENIMIENTO	33710048	ESMERIL ANGULAR 7"	01/12/2002	TERRENO PAUCARPATA		
MANTENIMIENTO	33710064	TALADRO ATORNILLADOR INALAMBRE 12V 20V + 2 BAT. +	17/12/2007	TERRENO PAUCARPATA		
MANTENIMIENTO	33515414	BANCO DE MADERA	03/02/2014	TERRENO PAUCARPATA	BOSCH	69000745-205
MANTENIMIENTO	33515530	SILLA DE PVC CON BRAZOS	03/09/1995	TIRO 50	DEWALT	010391
MANTENIMIENTO	33521192	ESCALERA DE MADERA 6 PASOS	31/12/2014	TIRO 50		
			31/12/2014	VESTUARIO VARONES	REY	



OBRAS EN CURSO POR AÑO DE EJECUCION
(en soles)

Total general	4,088,037.21	4,088,037.21
OBRA EN CURSO	SUBTOTAL	VALOR
2008		396,457.12
33.9.2.0.19-CONSTRUCCION EMISOR CLUB	396,457.12	
2016		230,592.61
33.9.2.0.02-AMPLIACION-REMODE. EDIFICIO G	28,555.73	
33.9.2.0.03-REM. INTEGRAL-AMPLIAC. TER	43,152.17	
33.9.2.0.04-PROY. EDIFICIO SERV. COMPL.	4,673.91	
33.9.2.0.05-PROYECTO AMPLIACION PISCINA	95,895.06	
33.9.2.0.21-COBERTURAS TECHO CANCHA BAS	58,315.74	
2017		1,285,251.05
33.9.2.0.06-ANTEP. ARQUITECTONICO SEC	1,285,251.05	
2018		997,787.75
33.9.2.0.01-REPOSICION TECHO CANCHAS DE VOLEY	300,852.75	
33.9.2.0.08-PUESTA EN VALOR EDIF. VES	6,800.00	
33.9.2.0.09-PROYECTO CONST. ISLAS GIM	1,500.00	
33.9.2.0.10-MEJORAM. PISCINA TEMPERADA-Y	1,701.07	
33.9.2.0.11-MEJORAMIENTO PISCINA CENTRAL	1,701.07	
33.9.2.0.12-COBERTURA TENSIONADA COB	497,566.04	
33.9.2.0.13-INSTALACION ELECTRICA CA	187,666.82	
2019		3,567.36
33.9.2.0.14-NUEVA CENTRAL TELEFONICA	3,567.36	
2020		9.83
33.9.2.0.28-COBERTURA DE SALA DE DANZA DE GIMNASIO MULTIDEPORT	9.83	
2021		27,088.52
33.9.2.0.37-PROYECTO DE AMPLIACION DEL TERCER NIVEL TENIS MESA	27,088.52	
2022		1,147,282.97
33.9.2.0.41-DESAGUES DE CANCHA DE VOLEY 1 Y 2	2,915.86	
33.9.2.0.42-CANCHAS DE BASQUET CON NORMATIVA FIBA	5,877.56	
33.9.2.0.47-MEJORA DE EDIFICIO PAUCARPATA	1,558.78	
33.9.2.0.50-RETOPING PISTA ATLETICA	64,030.77	
33.9.2.0.57-HABILITACION DE HABITACIONES EDIF. 02 SEDE PAUCARP	14,598.28	
33.9.2.0.58-NUEVO PISO SINTETICO EN CANCHAS 4,5, Y6 DE FRONTON	400.00	
33.9.2.0.59-MUROI LINDERO ENTRE EL CLUB Y EL HOTEL LA POSADA	105,101.25	
33.9.2.0.60-AMPLIACION NUEVO MEZANINE EN LA PISCINA CENTRAL	5,903.22	
33.9.2.0.62-CAMBIO DE CLADERO PARA PISCINA TEMPERADA	0.00	
33.9.2.0.63-NUEVO SISTEMA DE CALENTAMIENTO SOLAR PISCINA	22,357.90	
33.9.2.0.75-PISO CANCHA DE VOLEY	262,403.37	
33.9.2.0.78-GASTOS HABILITACION SEDE DEPAUCARPATA	62,977.90	
33.9.2.0.81-PROYECTOS INTER STOBAR	10,340.42	
33.9.2.0.84-SEPARACION PATERA	73,621.52	
33.9.2.0.87-REMODELACION SALON DE BILLAR	119,686.74	
33.9.2.0.88-ILUMINACION EN ZONA VEHICULAR	6,121.64	
33.9.2.0.89-REMODELACION DEL INGRESO PRINCIPAL	3,095.97	
33.9.2.0.90-MEJORA DE PISOS COCINA Y BAÑOS EDIFICIO PAUCARPATA	94,940.43	
33.9.2.0.92-SISTEMA DE ILUMINACIÓN EN SEDE PAUCARPATA	282,619.98	
33.9.2.0.94-PROYECTO TERRAZA DE GIMNASIO	8,731.38	



RELACION DE FACTURAS POR COBRAR A CONCESIONARIOS POR DIVERSOS CONCEPTOS CONTABILIZADOS COMO DEPOSITOS OTORGADOS EN GARANTIA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

(EN SOLES)

TOTAL => 13,579.11

CTA.	NOMBRE DE LA CUENTA	RUC	RAZON SOCIAL	DETALLE	MONTO
16.4.5	CONCESIONARIO	10292671836	NICOLASAMARIA LLERENA CONGONA	FACTURA: 0001 4770 CONSUMO DE LUZ CAFETERIA DE TENIS NOV	252.90
16.4.5	CONCESIONARIO	10292671836	NICOLASAMARIA LLERENA CONGONA	FACTURA: 0001 4812 CONSUMO DE LUZ CAFETERIA DE TENIS DIC	146.60
16.4.5	CONCESIONARIO	10292499120	JOSE ANTONIO MEDINA DEL CARPIO	FACTURA: 0001 4802 CONSUMO ENERGIA LOCAL 05 DIC	124.20
16.4.5	CONCESIONARIO	10295496342	SANDRA ROSARIO ANGELICA CORRALES VALD	FACTURA: 0001 4811 CONSUMO DE LUZ SNACK GIMNASIO 1ER.PISO D	75.80
16.4.5	CONCESIONARIO	10295919731	FREDDY ALAIN ARROSPIDE VILLA	FACTURA: 0001 4666 ALQUILER DE LOCAL NRO 07 NOV	50.00
16.4.5	CONCESIONARIO	10295919731	FREDDY ALAIN ARROSPIDE VILLA	FACTURA: 0001 4686 CONSUMO ENERGIA LOCAL 07 OCT	48.88
16.4.5	CONCESIONARIO	10295919731	FREDDY ALAIN ARROSPIDE VILLA	FACTURA: 0001 4737 ALQUILER DE LOCAL NRO 07 DIC	350.00
16.4.5	CONCESIONARIO	10295919731	FREDDY ALAIN ARROSPIDE VILLA	FACTURA: 0001 4759 CONSUMO ENERGIA LOCAL 07 NOV	56.30
16.4.5	CONCESIONARIO	10295919731	FREDDY ALAIN ARROSPIDE VILLA	FACTURA: 0001 4804 CONSUMO ENERGIA LOCAL 07 DIC	60.50
16.4.5	CONCESIONARIO	10296024916	JUANA ESTELA URIBARCE	FACTURA: 0001 4810 CONSUMO DE LUZ K.DONOFRIO DIC	131.40
16.4.5	CONCESIONARIO	10296090561	MYLER EDGARD SALAZAR AGUILAR	FACTURA: 0001 4801 CONSUMO ENERGIA LOCAL 04	165.50
16.4.5	CONCESIONARIO	10414290995	LAURA VANESSA RODRIGUEZ VALDIVIA	COMISION MAQUINA EXPENEDORAS NOVIEMBRE Y DICIEMBRE	50.53
16.4.5	CONCESIONARIO	10415206777	CARLA PAOLA AGUIRRE NIQUE	FACTURA: 0001 4798 CONSUMO ENERGIA LOCAL 01 DIC	135.40
16.4.5	CONCESIONARIO	10428492248	ENCINAS LONGHI EDGAR ALFONSO	DETRACCION/FACTURA: 0001 2136 ALQUILER RESTAURANT NRO. 02 N	82.60
16.4.5	CONCESIONARIO	10437530918	GUSTAVO ADRIAN CARDENAS PACHECO	FACTURA: 0001 4805 CONSUMO ENERGIA LOCAL 08 DIC	148.90
16.4.5	CONCESIONARIO	10459758912	GUSTAVO ALFONSO VELARDE SOSA	FACTURA: 0001 3971 CONSUMO ENERGIA LOCAL 03 FEB	106.70
16.4.5	CONCESIONARIO	10459758912	GUSTAVO ALFONSO VELARDE SOSA	FACTURA: 0001 3950 ALQUILER DE LOCAL NRO 03 MAR	300.00
16.4.5	CONCESIONARIO	10459758912	GUSTAVO ALFONSO VELARDE SOSA	FACTURA: 0001 4023 ALQUILER DE LOCAL NRO 03 ABR	300.00
16.4.5	CONCESIONARIO	10459758912	GUSTAVO ALFONSO VELARDE SOSA	FACTURA: 0001 4039 CONSUMO ENERGIA LOCAL 03 MAR	100.40
16.4.5	CONCESIONARIO	10469090570	JOAO ARTURO ULLOA SANTIAGO	FACTURA: 0001 4800 CONSUMO ENERGIA LOCAL 03 DIC	146.30
16.4.5	CONCESIONARIO	10460221027	BET ZABETH JAHADA MANYARI RIVERA	FACTURA: 0001 4058 CONSUMO DE LUZ BARBERIA MAR	1.80
16.4.5	CONCESIONARIO	10752084225	ANGIE SOLANGE VASQUEZ MEZA	FACTURA: 0001 4746 ALQUILER AMBIENTE SAUNA PELUQUERIA Y BA	2,300.00
16.4.5	CONCESIONARIO	17120732757	MONICA AVILES DE VALDIVIA	FACTURA: 0001 4807 CONSUMO DE LUZ CABAÑA PARQUE INF. NRO 01	117.00
16.4.5	CONCESIONARIO	20168805072	VEND S AC	COMISION MAQUINA EXPENEDORADIC.	621.80
16.4.5	CONCESIONARIO	20455727147	INDUSTRIAL GLOBAL PERU S.R.L	FACTURA: 0001 3771 ALQUILER CABAÑA DE CHOCOLATE 1,2,3 DIC	500.00
16.4.5	CONCESIONARIO	20455727147	INDUSTRIAL GLOBAL PERU S.R.L	FACTURA: 0001 3800 CONSUMO DE LUZ CABAÑA CHOCOLATE 1,2,3 NO	147.40
16.4.5	CONCESIONARIO	20455727147	INDUSTRIAL GLOBAL PERU S.R.L	FACTURA: 0001 3840 CONSUMO DE LUZ CABAÑA CHOCOLATE 1,2,3 DI	237.20
16.4.5	CONCESIONARIO	20455727147	INDUSTRIAL GLOBAL PERU S.R.L	FACTURA: 0001 3861 ALQUILER CABAÑA DE CHOCOLATE 1,2,3 ENE	500.00
16.4.5	CONCESIONARIO	20455727147	INDUSTRIAL GLOBAL PERU S.R.L	FACTURA: 0001 3894 ALQUILER CABAÑA DE CHOCOLATE 1,2,3 FEB	500.00
16.4.5	CONCESIONARIO	20455727147	INDUSTRIAL GLOBAL PERU S.R.L	FACTURA: 0001.3937 CONSUMO DE LUZ CABAÑA CHOCOLATE 1,	469.90
16.4.5	CONCESIONARIO	20455727147	INDUSTRIAL GLOBAL PERU S.R.L	FACTURA: 0001 3945 ALQUILER CABAÑA DE CHOCOLATE 1,2,3 MAR	500.00
16.4.5	CONCESIONARIO	20455727147	INDUSTRIAL GLOBAL PERU S.R.L	FACTURA: 0001 3990 CONSUMO DE LUZ CABAÑA CHOCOLATE 1,2,3 FE	278.00
16.4.5	CONCESIONARIO	20455727147	INDUSTRIAL GLOBAL PERU S.R.L	FACTURA: 0001 4059 CONSUMO DE LUZ CABAÑA CHOCOLATE 1,2,3 M	274.40
16.4.5	CONCESIONARIO	20456063099	REDICEF E.I.R	FACTURA: 0001 678 ALQUILER DE LOCAL NRO. 01 AGO	250.00
16.4.5	CONCESIONARIO	20456063099	REDICEF E.I.R	FACTURA: 0001 680 ALQUILER DE LOCAL NRO 01 SET.	250.00
16.4.5	CONCESIONARIO	20456063099	REDICEF E.I.R	FACTURA: 0001 721 ALQUILER DE LOCAL NRO 01 OCT.	250.00
16.4.5	CONCESIONARIO	20456136746	PUERTO SOL S.R.L	FACTURA: 0001 4806 CONSUMO DE LUZ SNACK VOLEY RECREATIVO D	149.80
16.4.5	CONCESIONARIO	20602085733	BANANA'S CRUNCH E.I.R.L	FACTURA: 0001 4799 CONSUMO ENERGIA LOCAL 02 DIC	37.00
16.4.5	CONCESIONARIO	20606629827	OPTIMA VENDING SAC	COMISION MAQUINAS EXPENEDORAS DICIEMBRE	124.45
16.4.5	CONCESIONARIO	20607387975	PPS MIRAFLORES SAC	FACTURA: 0001 4803 CONSUMO ENERGIA LOCAL 06 DIC	249.80
16.4.5	CONCESIONARIO	2607776424	LUX GENERAL SERVICE E.I.R.L	FACTURA: 0001 4611 CONSUMO DE LUZ SPORT BAR SET.	215.20
16.4.5	CONCESIONARIO	20608196839	GRUPO GALAMOTORS MULTISERVICIOS SAC	FACTURA: 0001 4390 ALQ.ESPACIOS FISICOS-SERVICIO LAVADO DE AL	165.80
16.4.5	CONCESIONARIO	20608196839	GRUPO GALAMOTORS MULTISERVICIOS SAC	FACTURA: 0001 4544 ALQ.ESPACIOS FISICOS-SERVICIO L	165.30
16.4.5	CONCESIONARIO	20609368838	CONSORCIO NOVILLO GRILL SAC	FACTURA: 0001 4745 ALQUILER LOCAL SALON NRO. 02 DIC	500.00
16.4.5	CONCESIONARIO	20609368838	CONSORCIO NOVILLO GRILL SAC	FACTURA: 0001 4745 MANTENIMIENTO DE LOCAL DIC	50.00
16.4.5	CONCESIONARIO	20609368838	CONSORCIO NOVILLO GRILL SAC	FACTURA: 0001 4764 CONSUMO DE LUZ RESTAURANTE NRO.02 NOV	392.80
16.4.5	CONCESIONARIO	20609368838	CONSORCIO NOVILLO GRILL SAC	FACTURA: 0001 4809 CONSUMO DE LUZ RESTAURANTE NRO.02 DIC	269.00
16.4.5	CONCESIONARIO	20609557631	FESTA RESTAURANTES E.I.R.L	FACTURA: 0001 4600 ALQ.ESPACIO ABIERTO ENTRADA A LA PISCINA O	185.25
16.4.5	CONCESIONARIO	20609557631	FESTA RESTAURANTES E.I.R.L	FACTURA: 0001 4680 ALQ.ESPACIO ABIERTO ENTRADA A LA PISCINA N	185.25
16.4.5	CONCESIONARIO	20609557631	FESTA RESTAURANTES E.I.R.L	FACTURA: 0001 4698 CONSUMO DE LUZ ENTRADA PISCINA OCT	181.60
16.4.5	CONCESIONARIO	20609557631	FESTA RESTAURANTES E.I.R.L	FACTURA: 0001 4752 ALQ.ESPACIO ABIERTO ENTRADA A LA PISCINA D	185.25
16.4.5	CONCESIONARIO	20609557631	FESTA RESTAURANTES E.I.R.L	FACTURA: 0001 4772 CONSUMO DE LUZ ENTRADA PISCINA NOV	185.60
16.4.5	CONCESIONARIO	20609557631	FESTA RESTAURANTES E.I.R.L	FACTURA: 0001 4813 CONSUMO DE LUZ ENTRADA PISCINA DIC	126.40
16.4.5	CONCESIONARIO	20609943123	CORPORACION RUIZ REINOSO VIZCARRA S.A	FACTURA: 0001 4808 CONSUMO DE LUZ RESTAURANTE E BOCHAS DIC	146.20

