

COLEGIO CONTADORES PUBLICOS DEL ESTADO MIRANDA

PRESUPUESTO

PERIODO: 01 JULIO 2016 AL 30 JUNIO 2017

Expresado en bolívares nominales

PREMISAS UTILIZADAS

CUMPLIMIENTO ART. 45 LITERAL " L " DE LOS ESTATUTOS

DETERMINACIÓN DE LOS INGRESOS

VISADO: INCREMENTO **100%** SOBRE INGRESO REAL DEL AÑO ANTERIOR

INSCRIPCION Y CUOTA DE SOSTENIMIENTO: VARIACION EN FUNCION DE LA CANTIDAD DE COLEGAS SOLVENTES Y DE LOS NUEVOS INSCRITOS.

**BASE CALCULO PARA LOS INGRESOS POR:
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO Y
MANTENIMIENTO CLUB SOCIAL**

CANTIDAD DE MIEMBROS SOLVENTES Y NUEVOS INGRESOS

Incluye colegas que adeudan dos (2) trimestres

Porcentaje de Solvencia **57%**

14.914

DETERMINACIÓN DE LOS COSTOS Y GASTOS

COSTOS: CUMPLIMIENTO DE PORCENTAJES FIJADOS EN EL REGLAMENTO DE VISADO:

20% sobre visado

30% sobre Inscripciones y sostenimiento

CUMPLIMIENTO DE PORCENTAJES APROBADOS EN ASAMBLEAS DEL CCPEM (23,50%)

7,50% Fundacopumir

6% Cacpumir

10% Fondo de Jubilación

GASTOS: INCREMENTO SALARIAL: **100%**

INCREMENTO GASTOS GENERALES FIJOS: **80%**

INCREMENTO GASTOS GENERALES VARIABLES: **300%**

INCREMENTO VALOR UNIDAD TRIBUTARIA FEBRERO 2017: **80%**

LOS EGRESOS POR COSTOS Y GASTOS INCLUYEN EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

COLEGIO CONTADORES PUBLICOS DEL ESTADO MIRANDA

PRESUPUESTO

PERIODO: 01 JULIO 2016 AL 30 JUNIO 2017

Expresado en bolívares nominales

INGRESOS	DESDE JULIO 2015 HASTA JUNIO 2016				PRESUPUESTO JULIO 2016 A JUNIO 2017 Bs	INCREMENTO REAL 2016 VS Ppto 2017
	PRESUPUESTADO Bs	EJECUTADO Bs	VARIACIONES			
			ABSOLUTAS Bs.	%		
Ingresos Operacionales						
Visado	25.834.518	29.916.725	4.082.207	16%	59.833.450	100%
TOTAL VISADO	25.834.518	29.916.725	4.082.207	16%	59.833.450	100%
Cuotas						
Sostenimiento	8.360.400,00	14.842.883,20	6.482.483,20	78%	71.587.200,00	382%
Asambleas	25.081,00	32.929,61	7.848,61	31%	28.029,60	-15%
Mantenimiento Club Social	5.434.260,00	6.833.136,00	1.398.876,00	26%	24.875.820,00	264%
Cuota Extraordinaria	696.000,00	668.069,75	-27.930,25	-4%		
Cuota Sostenimiento CCPEM	6.688.320,00	10.298.516,68	3.610.196,68	54%	45.512.220,49	342%
TOTAL CUOTAS	21.204.061	32.675.535	11.471.474	54%	142.003.270	335%
Ingresos Agremiados I						
Diplomas ,Certificaciones y Botones	1.058.940	1.079.311	20.371	2%	4.317.243	300%
Carnets	738.000	804.250	66.250	9%	3.217.000	300%
Papel de Seguridad	19.200.000	23.570.140	4.370.140	23%	45.500.000	93%
Fiesta Fin de Año	2.250.000	1.892.000	-358.000	-16%	2.000.000	6%
Juramentaciones	840.000	828.600	-11.400	-1%	3.080.000	272%
Celebración Semana del Contador Público	105.525	58.050	-47.475	-45%	174.150	200%
TOTAL INGRESOS AGREMIADOS I	24.192.465	28.232.351	4.039.886	17%	58.288.393	106%
Ingresos Agremiados II						
Traslados e Incorporaciones	23.600	19.695	-3.906	-17%	78.778	300%
Inscripciones Nuevos Colegiados	17.400	15.740	-1.660	-10%	15.300	-3%
TOTAL INGRESOS AGREMIADOS II	41.000	35.435	-5.566	-14%	94.078	165%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	71.272.044	90.860.045	19.588.001	27%	260.219.191	186%
Ingresos Financieros						
Intereses Bancarios	400.000	-	-400.000	-100%	-	100%
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	400.000	-	-400.000	-100%	-	100%
Otros Ingresos						
Solvencias y Constancias de Inscripcion	519.200	759.380	240.180	46%	2.278.141	200%
Otros Ingresos	200.000	900.510	700.510	350%	1.937.534	115%
TOTAL OTROS INGRESOS	719.200	1.659.891	940.691	131%	4.215.675	154%
TOTAL INGRESOS	72.391.244	92.519.936	20.128.692	28%	264.434.866	186%

1

COLEGIO CONTADORES PUBLICOS DEL ESTADO MIRANDA

PRESUPUESTO

PERIODO: 01 JULIO 2016 AL 30 JUNIO 2017

Expresado en bolívares nominales

GASTOS	DESDE JULIO 2015 HASTA JUNIO 2016				PRESUPUESTO JULIO 2016 A JUNIO 2017 Bs	INCREMENTO REAL 2016 VS Ppto 2017
	PRESUPUESTADO Bs	EJECUTADO Bs	VARIACIONES			
			ABSOLUTAS Bs.	%		
Gastos de Personal						
Sueldo Personal Administrativo	4.164.190	3.431.761	-732.429	-18%	7.549.874	120%
Bonificación Fin de Año	1.041.048	1.201.063	160.015	15%	2.642.339	120%
Horas Extras	44.472	330	-44.142	-99%	45.000	13536%
Vacaciones y Bono Vacacional	347.016	387.264	40.248	12%	851.982	120%
Bono Alimentación	906.116	2.597.620	1.691.504	187%	14.399.658	454%
Antigüedad	926.376	988.703	62.327	7%	2.175.146	120%
Uniformes Personal	900.000	819.750	-80.250	-9%	3.279.000	300%
Pólizas de seguro HCM y Gastos Medicos	1.679.138	1.707.272	28.134	2%	5.121.816	200%
Guarderías	102.024	79.123	-22.901	-22%	208.900	164%
Adiestramiento, Honorarios, Reclutam, Contratados	1.354.208	1.560.907	206.699	15%	3.433.995	120%
Sub-total	11.464.588	12.773.792	1.309.204	11%	39.707.710	211%
Aportes Parafiscales						
S. S. O. - P. F. - F.A.O.V.	419.602	640.040	220.438	53%	1.408.089	120%
Sub-total	419.602	640.040	220.438	53%	1.408.089	120%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	11.884.190	13.413.833	1.529.643	13%	41.115.799	207%

Gastos Generales y de Administración							
Servicios Públicos							
Servicio Telefónico e internet	257.384	437.804	180.420	70%	788.047	80%	
Electricidad, Aseo Urbano y Agua	125.701	234.835	109.134	87%	422.702	80%	
Sub-total	383.085	672.639	289.554	76%	1.210.750	80%	
Otros Gastos Generales							
Mantenimiento, Reparaciones	1.240.755	1.629.049	388.294	31%	6.516.197	300%	
Primas de Seguro	425.450	866.016	440.566	104%	3.031.057	250%	
Flete y Transporte Urbano	158.860	240.630	81.770	51%	962.519	300%	
Registro y Notarias	9.878	381	-9.497	-96%	20.000	5156%	
Materiales y Equipo de Oficina	5.399.955	4.891.005	-508.950	-9%	19.564.018	300%	
Diseño Página Web, correos y msm	463.063	545.655	82.592	18%	2.182.620	300%	
Honorarios Profesionales	400.000	868.039	468.039	117%	1.736.078	100%	
Personal Mantenimiento Quinta Nana	1.087.423	1.590.006	502.583	46%	10.017.035	530%	
Gastos Vigilancia Qta Nana	1.373.593	1.501.048	127.455	9%	9.456.602	530%	
Otros Gastos Generales	150.000	280.876	130.876	87%	1.123.503	300%	
Sub-total	10.708.977	12.412.704	1.703.727	16%	54.609.630	340%	
TOTAL GASTOS GRALES Y ADMON	11.092.062	13.085.342	1.993.280	18%	55.820.379	327%	

COLEGIO CONTADORES PUBLICOS DEL ESTADO MIRANDA

PRESUPUESTO

PERIODO: 01 JULIO 2016 AL 30 JUNIO 2017

Expresado en bolívares nominales

GASTOS	DESDE JULIO 2015 HASTA JUNIO 2016				PRESUPUESTO JULIO 2016 A JUNIO 2017 Bs	INCREMENTO REAL 2016 VS Ppto 2017
	PRESUPUESTADO Bs	EJECUTADO Bs	VARIACIONES			
			ABSOLUTAS Bs.	%		
Junta Directiva						
Dietas	70.875	44.640	-26.235	-37%	298.200	568%
Comidas y Refrigerios	120.000	268.673	148.673	124%	600.000	123%
Gastos de Representación	-	-	-	100%		
Directorio Nacional Ampliado	450.000	-	-450.000	-100%	2.700.000	100%
Foros y conferencias	50.000	-	-50.000	-100%		
Primas de Seguro HCM y AP	-	-	-	0%		
Otros gastos J.D.	50.000	-	-50.000	-100%		
Sub-total	740.875	313.313	-427.563	-58%	3.598.200	1048%
Juramentaciones						
Juramentaciones	5.913.740	5.914.984	1.244	0%	22.476.938	280%
Sub-total	5.913.740	5.914.984	1.244	0%	22.476.938	280%
Otros Eventos Gremiales						
Directorio Nacional Ampliado (Aporte)	609.948	513.654	-96.294	-16%	1.797.789	250%
Representacion por Delegados ante FCCPV	100.000	-	-100.000	-100%	600.000	100%
Celebraciones Semana del Contador Público	600.000	661.076	61.076	10%	2.644.304	300%
Asambleas	2.033.554	1.502.237	-531.317	-26%	5.708.502	280%
Eventos Sociales	900.000	321.834	-578.166	-64%	1.287.337	300%
Simposios y Eventos Técnicos nacionales e Interna	3.116.000	2.515.298	-600.702	-19%	7.042.833	180%
Evento Fin de Año	3.550.000	3.995.976	445.976	13%	4.000.000	0%
Eventos y Contribuciones Gremiales 43 Aniversario	300.000	141.799	-158.201	-53%	700.000	394%
Eventos electorales CCPEM y Nacionales	400.000	35.428	-364.572	-91%	3.500.000	9779%
Sub-total	11.609.502	9.687.302	-1.922.200	-17%	27.280.765	182%
TOTAL PROMOC EVENT/GREMIALES	18.264.117	15.915.598	-2.348.519	-13%	53.355.903	235%

COLEGIO CONTADORES PUBLICOS DEL ESTADO MIRANDA

PRESUPUESTO

PERIODO: 01 JULIO 2016 AL 30 JUNIO 2017

Expresado en bolívares nominales

GASTOS	DESDE JULIO 2015 HASTA JUNIO 2016				PRESUPUESTO JULIO 2016 A JUNIO 2017 Bs	INCREMENTO REAL 2016 VS Ppto 2017
	PRESUPUESTADO Bs	EJECUTADO Bs	VARIACIONES			
			ABSOLUTAS Bs.	%		
Organos Auxiliares y Otros Centros de Costos						
Organos Auxiliares						
Tribunal Disciplinario						
Dietas	28.350	19.182	-9.168	-32%	119.280	522%
Comidas y Refrigerios	48.000	65.872	17.872	37%	155.000	135%
Gastos de Representación						
Directorio Nacional Ampliado	180.000	-	-180.000	-100%	1.080.000	100%
Foros y conferencias	20.000		-20.000	-100%	50.000	100%
Primas de Seguro HCM y AP	-	-	-	100%		100%
Honorarios profesionales	120.000	100.000	-20.000	-17%	250.000	150%
Total Tribunal Disciplinario	396.350	185.054	-211.296	-53%	1.654.280	794%
Contraloria						
Dietas	18.900	4.293	-14.607	-77%	119.280	2678%
Comidas y Refrigerios	24.000		-24.000	-100%	155.000	100%
Gastos de Representación						
Directorio Nacional Ampliado	180.000	-	-180.000	-100%	1.080.000	100%
Foros y conferencias	20.000		-20.000	-100%	50.000	100%
Primas de Seguro HCM y AP	142.312	95.750	-46.562	-33%	335.124	250%
Total Contraloria	385.212	100.043	-285.169	-74%	1.739.404	1639%
Fiscalia						
Dietas	18.900	7.377	-11.523	-61%	59.640	708%
Comidas y Refrigerios	24.000	1.465	-22.535	-94%	77.500	5190%
Gastos de Representación						
Directorio Nacional Ampliado	90.000	-	-90.000	-100%	540.000	100%
Foros y conferencias	10.000	-	-10.000	-100%	25.000	100%
Primas de Seguro HCM y AP	70.864	50.001	-20.863	-29%	125.003	150%
Total Fiscalia	213.764	58.843	-154.921	-72%	827.143	1306%
TOTAL ORGANOS AUXILIARES	995.326	343.939	-651.387	-65%	4.220.826	1127%

COLEGIO CONTADORES PUBLICOS DEL ESTADO MIRANDA

PRESUPUESTO

PERIODO: 01 JULIO 2016 AL 30 JUNIO 2017

Expresado en bolívares nominales

GASTOS	DESDE JULIO 2015 HASTA JUNIO 2016				PRESUPUESTO JULIO 2016 A JUNIO 2017 Bs	INCREMENTO REAL 2016 VS Ppto 2017
	PRESUPUESTADO Bs	EJECUTADO Bs	VARIACIONES			
			ABSOLUTAS Bs.	%		
Organos Auxiliares y Otros Centros de Costos						
Sede Club Social						
Aportes Especiales (Gtos personal, uniformes y otros)	1.156.539	1.676.264	519.725	45%	5.384.326	221%
Materiales, Mantenimiento y Reparaciones	2.525.610	1.617.716	-907.894	-36%	6.470.866	300%
Fletes y Transporte Urbano	93.400	220.653	127.253	136%	330.979	50%
Servicio Eléctrico y Aseo Urbano	29.961	93.770	63.809	213%	168.786	80%
Servicio Telefónico, Internet y Directv	18.922	185.208	166.286	879%	333.375	80%
Comidas, Refrigerios	9.960	3.480	-6.480	-65%	13.920	300%
Primas de Seguro	87.546	99.115	11.569	13%	346.904	250%
Actividades Sociales	616.532	461.179	-155.353	-25%	1.752.480	280%
Honorarios profesionales	105.000	15.000	-90.000	-86%	37.500	150%
Gastos de Movilizacion	12.000	-	-12.000	-100%		
Impuestos, Tasas y Aranceles	20.000	-	-20.000	-100%	20.000	
Servicio de Vigilancia	1.071.967	1.663.249	591.282	55%	10.480.208	530%
Total Sede Club Social	5.747.437	6.035.635	288.198	5%	25.339.343	320%
Servicio Medico y Gastos Funerarios						
Servicios de laboratorios y Material descartable						
Honorarios profesionales médicos	68.900	23.980	-44.920	-65%	100.000	317%
Gastos de Funeraria	72.000	172.251	100.251	139%	689.004	300%
Total Serv Medico y Gtos Funerar.	140.900	196.231	55.331	39%	789.004	302%
TOTAL ORGANOS AUXILIARES y OTROS CENTROS COSTO	6.883.663	6.575.805	-307.858	-4%	30.349.173	362%
Gastos Financieros						
Intereses financieros	36.000	-	-36.000	-100%		
Comisiones Bancarias y servicios bancarios	208.760	394.336	185.576	89%	788.672	100%
Comisiones Tarjetas Crédito	162.258	331.100	168.842	104%	970.662	193%
Total Gastos Financieros	407.018	725.436	318.418	78%	1.759.334	143%
Impuestos						
Impuesto al Valor Agregado - IVA	3.160.096	5.404.195	2.244.099	71%	-	
Otros impuestos Nacionales y Municipales	25.000	147.913	122.913	492%	266.244	80%
Total Impuestos	3.185.096	5.552.108	2.367.012	74%	266.244	-95%
TOTAL GENERAL DE GASTOS	51.716.146	55.268.122	3.551.976	7%	182.666.832	231%

COLEGIO CONTADORES PUBLICOS DEL ESTADO MIRANDA

PRESUPUESTO

PERIODO: 01 JULIO 2016 AL 30 JUNIO 2017

Expresado en bolívares nominales

COSTOS	DESDE JULIO 2015 HASTA JUNIO 2016				PRESUPUESTO JULIO 2016 A JUNIO 2017 Bs	INCREMENTO REAL 2016 VS Ppto 2017
	PRESUPUESTADO Bs	EJECUTADO Bs	VARIACIONES			
			ABSOLUTAS Bs.	%		
Costos Agremiados						
Diplomas, Certificaciones y Botones	1.391.432	1.428.000	36.568	3%	5.712.000	300%
Carnets	210.102	601.250	391.148	186%	2.405.000	300%
Papel de Seguridad	4.244.500	4.415.349	170.849	4%	24.700.000	459%
Sala Tecnica	1.094.400	53.964	-1.040.436	-95%	442.733	720%
Material Promocional, Mercadeo, Publicidad	500.000	-	-500.000	-100%	1.000.000	100%
TOTAL COSTOS AGREMIADOS	7.440.434	6.498.563	-941.871	-13%	34.259.733	427%
Aportes Gremios y Colegios						
Aporte Federación 30% Sosteniement	2.508.120	4.452.865	1.944.745	78%	21.476.160	382%
Aporte Federación 30% Inscripcion	5.220	4.722	-498	-10%	4.590	-3%
Aporte Federación 8% Visad	2.066.761	2.393.338	326.577	16%	4.786.676	100%
Aporte Codenacopu 4,5% Visado	1.162.553	1.346.253	183.700	16%	2.692.505	100%
Aporte Fundacopumir 7,5% Visad	1.937.589	2.243.754	306.165	16%	4.487.509	100%
Aporte Inprecontad 6,5% Visad	1.679.244	1.944.587	265.343	16%	3.889.174	100%
Aporte Fondo Social 1% Visad	258.345	299.167	40.822	16%	598.335	100%
Aporte Caja de Ahorros 6% Visad	1.550.071	1.795.004	244.933	16%	3.590.007	100%
Aporte Fondo de Jubilaciones 10% Visado	2.066.761	2.991.673	924.912	45%	5.983.345	100%
TOTAL GREMIOS Y COLEGIOS	13.234.664	17.471.362	4.236.698	32%	47.508.301	172%
TOTAL COSTOS	20.675.098	23.969.926	3.294.828	16%	81.768.034	241%

COLEGIO CONTADORES PUBLICOS DEL ESTADO MIRANDA

PRESUPUESTO

PERIODO: 01 JULIO 2016 AL 30 JUNIO 2017

Expresado en bolívares nominales

CONCEPTOS	DESDE JULIO 2015 HASTA JUNIO 2016				PRESUPUESTO JULIO 2016 A JUNIO 2017 Bs	INCREMENTO REAL 2016 VS Ppto 2017
	PRESUPUESTADO Bs	EJECUTADO Bs	VARIACIONES			
			ABSOLUTAS Bs.	%		
RESUMEN						
INGRESOS	72.391.244	92.519.936	20.128.692	28%	264.434.866	186%
COSTOS	20.675.098	23.969.926	3.294.828	16%	81.768.034	241%
TOTAL GENERAL DE GASTOS	51.716.146	55.268.122	3.551.976	7%	182.666.832	231%

EXCESO INGRESOS SOBRE EGRESOS	-	13.281.889	13.281.889		0	
--	---	------------	------------	--	---	--