

COLEGIO CONTADORES PUBLICO DEL ESTADO MIRANDA
FORMULACION PRESUPUESTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

PERIODO: 01 JULIO 2014 al 30 JUNIO 2015

PREMISAS UTILIZADAS

CUMPLIMIENTO ART. 45 LITERAL " L " DE LOS ESTATUTOS

VISADO: DETERMINACIÓN DE LOS INGRESOS
INCREMENTO 25% SOBRE INGRESO REAL DEL AÑO ANTERIOR

INSCRIPCIÓN 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

CANTIDAD DE MIEMBROS SOLVENTES Y LOS NUEVOS INGRESOS

11.755

MANTENIMIENTO CLUB SOCIAL

Incluye colegas que adeudan dos (2) trimestres

COSTOS: DETERMINACIÓN DE LOS COSTOS Y GASTOS
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 : 35%

INCREMENTO GASTOS GENERALES FIJOS: 40%
INCREMENTO GASTOS GENERALES VARIABLES: 70%
INCREMENTO VALOR UNIDAD TRIBUTARIA ENERO 2015: 35%

COLEGIO CONTADORES PUBLICOS DEL ESTADO MIRANDA

PRESUPUESTO

PERIODO: 01 JULIO 2014 AL 30 JUNIO 2015

Expresado en bolívares nominales

INGRESOS	REAL JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs	PRESUPUESTO JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs	REAL 2014 VS PPTO 2014 %	PRESUPUESTO JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs	REAL 2014 VS Ppto 2015 %
Ingresos Operacionales					
Visado	13.252.900	8.792.529	50,73	16.566.124	25,00
TOTAL VISADO	13.252.900	8.792.529	50,73	16.566.124	25,00
Cuotas					
Sostenimiento	7.734.587	8.543.400	-9,47	9.912.195	28,15
Asambleas	18.485	28.582	-35,33	21.159	14,46
Mantenimiento Club Social	1.848.600	2.563.020	-27,87	2.154.825	16,57
TOTAL CUOTAS	9.601.673	11.135.002	-13,77	12.088.179	25,90
Ingresos Agremiados I					
Diplomas ,Certificaciones y Botones	261.150	159.840	63,38	410.550	57,21
Carnets	75.180	60.000	25,30	89.250	18,72
Papel de Seguridad	1.723.596	1.688.462	2,08	4.560.000	164,56
Fiesta Fin de Año	449.200	650.000	-30,89	645.000	43,59
Celebración Semana del Contador Público	29.200	42.500	-31,29	45.000	54,11
TOTAL INGRESOS AGREMIADOS I	2.538.326	2.600.802	-2,40	5.749.800	126,52
Ingresos Agremiados II					
Traslados e Incorporaciones	3.820	5.600	-31,79	5.600	46,60
Inscripciones Nuevos Colegiados	17.410	24.000	-27,46	17.850	2,53
Comisiones de Cobranzas - neto	82.415	100.000	-17,59	100.000	21,34
TOTAL INGRESOS AGREMIADOS II	103.645	129.600	-20,03	123.450	19,11
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	25.496.543	22.657.933	12,53	34.527.553	35,42
Ingresos Financieros					
Intereses Bancarios	-	3.000	-100,00	-	
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	3.000	-100,00%	-	#¡DIV/0!
Otros Ingresos					
Ganancia en venta de activos	-			-	
Otros Ingresos	187.924	60.000	213,21	206.716	10,00
TOTAL OTROS INGRESOS	187.924	60.000	213,21%	206.716	10,00%
TOTAL INGRESOS	25.684.467	22.720.933	13,04%	34.734.269	35,23%

COLEGIO CONTADORES PUBLICOS DEL ESTADO MIRANDA
 PRESUPUESTO
 PERIODO: 01 JULIO 2014 AL 30 JUNIO 2015
 Expresado en bolívares

COSTOS	REAL JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs	PRESUPUESTO JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs	REAL 2014 VS PPTO 2014 %	PRESUPUESTO JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs	REAL 2014 VS Ppto 2015 %
Costos Agremiados					
Diplomas, Certificaciones y Botones	278.560	180.037	54,72	285.600	2,53
Carnets	19.850	9.834	101,85	20.352	2,53
Papel de Seguridad	772.674	1.377.785	-43,92	984.000	27,35
Revistas C.P.C.	-	100.000	-100,00	100.000	
Material Promocional, Mercadeo y Publicidad	272.450	300.000	-9,18	300.000	10,11
TOTAL COSTOS AGREMIADOS	1.343.534	1.967.656	-31,72	1.689.952	25,78
Aportes Gremios y Colegios					
Aporte Federación 30% Sostentamiento	809.120	2.563.020	-68,43	2.377.575	193,85
Aporte Federación 30% Inscripciones	49.032	7.200	581,00	5.355	-89,08
Aporte Federación 8% Visado	1.060.232	703.402	50,73	1.325.290	25,00
Aporte Codenacopu 4,5% Visado	596.380	395.664	50,73	745.476	25,00
Aporte Fundacopumir 7,5% Visado	993.967	659.440	50,73	1.242.459	25,00
Aporte Inprecontad 6,5% Visado	861.438	571.514	50,73	1.076.798	25,00
Aporte Fondo Social 1% Visado	132.529	87.925	50,73	165.661	25,00
Aporte Caja de Ahorros 6% Visado	795.174	527.550	50,73	993.967	25,00
Aporte Fondo de Jubilaciones 10% Visado	517.208	517.208	0,00	1.325.290	156,24
TOTAL GREMIOS Y COLEGIOS	5.815.081	6.032.923	-3,61	9.257.872	59,20
TOTAL COSTOS	7.158.615	8.000.579	-10,52%	10.947.823	52,93%

COLEGIO CONTADORES PUBLICO DEL ESTADO MIRANDA
PRESUPUESTO DE GASTOS
PERIODO: 01 JULIO 2014 AL 30 JUNIO 2015
Expresado en bolívares

	REAL JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs	PRESUPUESTO JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs	REAL 2014 VS PPTO 2014 %	PRESUPUESTO JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs	REAL 2014 VS Ppto 2015 %
Gastos de Personal					
Sueldo Personal Administrativo	1.691.669	1.719.357	-1,61%	2.386.675	41,08
Bonificación Fin de Año	496.359	510.257	-2,72%	743.672	49,83
Horas Extras	26.427	29.727	-11,10%	31.076	17,59
Vacaciones y Bono Vacacional	118.975	235.733	-49,53%	462.763	288,96
Bono Alimentación	414.555	404.288	2,54%	653.796	57,71
Antigüedad	328.883	307.945	6,80%	448.813	36,47
Uniformes Personal	159.620	225.500	-29,22%	216.425	35,59
Pólizas de seguro HCM y Gastos Medicos	758.196	671.817	12,86%	985.655	30,00
Guarderías	38.967	38.952	0,04%	38.952	100,00
Adiestramiento, Honorarios y Otros	410.642	262.907	56,19%	698.092	100,00
Sub-total	4.444.294	4.406.483	0,86%	6.665.918	49,99
Aportes Legales					
S. S. O. - P. F. - F.A.O.V.	238.135	256.198	-7,05%	402.640	69,08
Sub-total	238.135	256.198	-7,05%	402.640	69,08
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	4.682.429	4.662.681	0,42%	7.068.558	50,96%
Gastos Generales y de Administración					
Servicios Públicos					
Servicio Telefónico e internet	146.481	83.066	76,34%	205.074	40,00
Electricidad, Aseo Urbano y Agua	32.609	14.011	132,74%	45.652	40,00
Sub-total	179.090	97.077	84,48%	250.726	40,00
Otros Gastos Generales					
Mantenimiento , Reparaciones y Condominio	399.347	360.000	10,93%	638.956	60,00
Primas de Seguro	36.705	142.560	-74,25%	200.000	444,89
Flete y Transporte Urbano	42.233	30.879	36,77%	71.796	70,00
Registro y Notarias	-	9.916	-100,00%	-	-
Materiales y Equipo de Oficina	690.998	450.439	53,41%	1.174.696	70,00
Diseño Página Web, correos y msm	647.829	250.000	159,13%	250.000	-61,41
Honorarios Profesionales	355.900	150.000	137,27%	350.000	-0,02
Gastos de Traslado y Mudanzas	-	-	-	-	-
Personal Mantenimiento Quinta Nana	438.878	324.848	35,10%	746.092	70,00
Gastos Vigilancia Qta Nana	450.014	268.515	67,59%	765.024	70,00
Otros Gastos Generales	142.603	98.344	45,00%	242.424	70,00
Sub-total	3.204.506	2.085.501	53,66%	4.438.988	38,52
TOTAL GTOS GENERALES Y DE ADMON	3.383.596	2.182.578	55,03%	4.689.714	38,60%

COLEGIO CONTADORES PUBLICO DEL ESTADO MIRANDA
PRESUPUESTO DE GASTOS
PERIODO: 01 JULIO 2014 AL 30 JUNIO 2015
Expresado en bolívares

EGRESOS	REAL JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs	PRESUPUESTO JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs	REAL 2014 VS PPTO 2014 %	PRESUPUESTO JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs	REAL 2014 VS Ppto 2015 %
Gastos Junta Directiva					
Dietas	53.557	62.836	-14,77%	71.819	34,10
Comidas y Refrigerios	14.994	11.330	32,34%	25.491	70,00
Gastos de Representación	3.620	10.000	-63,80%	10.000	176,27
Directorio Nacional Ampliado	81.186	111.169	-26,97%	127.375	56,89
Foros y conferencias	-	10.000	-100,00%	50.000	
Primas de Seguro HCM y AP	-	-		-	
Otros gastos J.D.	-	25.000	-100,00%	50.000	
Sub-total	153.357	230.335	-33,42%	334.684	118,24
Gastos de Juramentaciones	1.055.874	1.456.985	-27,53%	1.456.985	37,99
Sub-total	1.055.874	1.456.985	-27,53%	1.456.985	37,99
Otros Eventos Gremiales					
Directorio Nacional Ampliado (Aporte)	69.484	79.198	-12,27%	118.123	70,00
Representacion por Delegados ante FCCPV	-	81.701		97.125	100,00
Celebraciones Semana del Contador Público	180.124	100.000	80,12%	200.000	11,03
Asambleas	376.546	551.370	-31,71%	1.118.426	197,02
Simposios y Eventos Técnicos nacionales e Internac	59.510	193.975	-69,32%	193.975	225,95
Evento Fin de Año	1.067.350	1.300.000	-17,90%	1.300.000	21,80
Eventos y Contribuciones Gremiales 41 Aniversario	424.918	300.000	41,64%	300.000	-29,40
Eventos electorales CCPEM y Nacionales	17.151	-		300.000	1649,14
Sub-total	2.195.084	2.606.244	-15,78%	3.627.649	65,26
TOTAL ACTVS.PROM.Y EVENTOS GREMIALES	3.404.314	4.293.564	-20,71%	5.419.318	59,19%

COLEGIO CONTADORES PUBLICO DEL ESTADO MIRANDA
PRESUPUESTO DE GASTOS
PERIODO: 01 JULIO 2014 AL 30 JUNIO 2015
Expresado en bolívares

EGRESOS	REAL JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs	PRESUPUESTO JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs	REAL 2014 VS PPTO 2014 %	PRESUPUESTO JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs	REAL 2014 VS Ppto 2015 %
Organos Auxiliares y Otros Centros de Costos					
Organos Auxiliares					
Tribunal Disciplinario					
Dietas	5.958	14.734	-59,56%	16.840	182,65
Gastos de Representación					
Directorio Nacional Ampliado	16.811	22.236	-24,40%	25.475	51,54
Foros y conferencias		5.000		15.000	
Primas de Seguro HCM y AP	7.615	16.720	-54,45%	16.720	119,56
Honorarios profesionales	5.250				
Total Tribunal Disciplinario	35.634	58.690	-39,28%	74.035	107,76
Contraloria					
Dietas	14.568	19.067	-23,60%	21.793	49,60
Gastos de Representación					
Directorio Nacional Ampliado	6.620	22.234	-70,23%	25.475	284,81
Foros y conferencias		5.000		15.000	
Primas de Seguro HCM y AP	16.202	35.640	-54,54%	35.640	119,97
Total Contraloria	37.391	81.941	-54,37%	97.908	161,85
Fiscalia					
Dietas	19.677	10.400	89,20%	11.887	-39,59
Gastos de Representación		-			
Directorio Nacional Ampliado	7.987	22.234	-64,08%	25.475	218,97
Foros y conferencias		5.000		15.000	
Primas de Seguro HCM y AP	-	-			
Total Fiscalia	27.664	37.634	-26,49%	52.362	89,28
Total Organos Auxiliares	100.688	178.265	-43,52%	224.306	122,77
Sede Club Social					
Aportes Especiales (Gtos personal, uniformes y otros)	798.417	958.262	-16,68%	1.357.310	70,00
Materiales, Mantenimiento y Reparaciones	520.692	310.434	67,73%	885.176	70,00
Fletes y Transporte Urbano	45.317	68.100	-33,45%	77.040	70,00
Servicio Eléctrico y Aseo Urbano	30.072	15.574	93,09%	40.597	35,00
Servicio Telefónico, Internet y Directv	9.444	11.788	-19,89%	12.749	35,00
Comidas, Refrigerios	5.586	4.700	18,85%	4.700	-15,86
Primas de Seguro	29.543	24.263	21,76%	50.223	70,00
Actividades Sociales	80.467	65.976	21,96%	136.794	70,00
Honorarios profesionales	11.800	33.830	-65,12%	20.060	70,00
Gastos de Movilizacion	-	30.000	-1,00	12.000	
Impuestos, Tasas y Aranceles	-	3.000	-1,00	20.000	
Servicio de Vigilancia	406.499	314.782		691.049	70,00
Total Sede Club Social	1.937.836	1.840.709	5,28%	3.307.695	70,69

COLEGIO CONTADORES PUBLICO DEL ESTADO MIRANDA
PRESUPUESTO DE GASTOS
PERIODO: 01 JULIO 2014 AL 30 JUNIO 2015
Expresado en bolívares

EGRESOS	REAL JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs	PRESUPUESTO JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs	REAL 2014 VS PPTO 2014 %	PRESUPUESTO JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs	REAL 2014 VS Ppto 2015 %
Sede Los Dos Caminos e IDEPROCOP					
Mantenimiento y Reparaciones	-	-		-	
Materiales y Suministros, Condominio	32.002	-			
Servicio Eléctrico y Aseo Urbano	6.078	-		-	-100,00
Servicio Telefónico	6.525	-		-	-100,00
Primas de Seguro	13.232	-		-	-100,00
Sub-total	57.837	-		-	-100,00
Servicio Médico					
Servicios de laboratorios y Material descartable	-	6.000	-100,00%	6.000	
Honorarios profesionales médicos	23.430	35.000	-33,06%	35.000	49,38
Gastos de Funeraria	17.000	12.000	41,67%	28.000	64,71
Sub-total	40.430	53.000	-23,72%	69.000	70,67
Total Gastos Sede Los Dos Caminos e IDEPROCOP	98.267	53.000	85,41%	69.000	-29,78
DOTAL ORGANOS AUX Y OTROS CENTROS COSTC	2.136.792	2.071.974		3.601.001	68,52
Gastos Financieros					
Intereses financieros	-	5.000	-100,00%	36.000	
Comisiones Bancarias y sevicios bancarios	73.554	16.482	346,27%	110.331	50,00
Comisiones Tarjetas Crédito	131.667	63.542	107,21%	197.500	50,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	205.221	85.024	141,37%	343.831	67,54
Impuestos					
Impuesto al Valor Agregado - IVA	1.411.125	713.514	97,77%	2.398.912	70,00
Otros impuestos Nacionales y Municipales	4.920	25.000	-80,32%	25.000	408,14
TOTAL IMPUESTOS	1.416.045	738.514	91,74%	2.423.912	71,17
TOTAL GENERAL DE GASTOS	15.228.396	14.034.335	8,51%	23.546.335	54,62

COLEGIO CONTADORES PUBLICO DEL ESTADO MIRANDA
PRESUPUESTO EXCESO DE COSTOS Y GASTOS SOBRE INGRESOS
PERIODO: 01 JULIO 2014 AL 30 JUNIO 2015
Expresado en Bolívares

DESCRIPCION	REAL JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs	PRESUPUESTO JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs	REAL 2014 VS PPTO 2014 %	PRESUPUESTO JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs	REAL 2014 VS Ppto 2015 %
TOTAL INGRESOS	25.684.467	22.720.933	13,04%	34.734.269	35,23
TOTAL COSTOS	7.158.615	8.000.579	-10,52%	10.947.823	52,93
TOTAL GENERAL DE GASTOS	15.228.396	14.034.335	8,51%	23.546.335	54,62
PLAN DE INVERSION DOTACION PLANTA ALTA QUINTA NANA		686.019		231.036	100,00
EXCESO INGRESOS SOBRE EGRESOS	3.297.457	0		9.075	