

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

DETERMINACIÓN DE LOS INGRESOS

VISADO: 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

13.934

MANTENIMIENTO CLUB SOCIAL

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 : 80%

INCREMENTO GASTOS GENERALES FIJOS: 80%

INCREMENTO GASTOS GENERALES VARIABLES: 200%

INCREMENTO VALOR UNIDAD TRIBUTARIA ENERO 2016: 40%

# COLEGIO CONTADORES PUBLICOS DEL ESTADO MIRANDA

## PRESUPUESTO

PERIODO: 01 JULIO 2015 AL 30 JUNIO 2016

Expresado en bolívares nominales

INGRESOS	REAL JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs	PRESUPUESTO JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs	REAL 2015 VS PPTO 2015 %	PRESUPUESTO JULIO 2015 A JUNIO 2016 Bs	REAL 2015 VS Ppto 2016 %
<b>Ingresos Operacionales</b>					
Visado	20.667.614	16.566.124	24,76	25.834.518	25,00
<b>TOTAL VISADO</b>	<b>20.667.614</b>	<b>16.566.124</b>	<b>24,76</b>	<b>25.834.518</b>	<b>25,00</b>
<b>Cuotas</b>					
Sostenimiento	8.481.351	9.912.195	-14,44	8.360.400	-1,43
Asambleas	26.827	21.159	26,79	25.081	-6,51
Mantenimiento Club Social	3.322.760	2.154.825	54,20	5.434.260	63,55
Cuota Extraordinaria	854.967	-	0,00	696.000	-18,59
Cuota Sostenimiento CCPEM	4.348.633	-	0,00	6.688.320	53,80
<b>TOTAL CUOTAS</b>	<b>17.034.538</b>	<b>12.088.179</b>	<b>40,92</b>	<b>21.204.061</b>	<b>24,48</b>
<b>Ingresos Agremiados I</b>					
Diplomas ,Certificaciones y Botones	276.053	410.550	-32,76	1.058.940	283,60
Carnets	198.200	89.250	122,07	738.000	272,35
Papel de Seguridad	5.010.960	4.560.000	9,89	19.200.000	283,16
Fiesta Fin de Año	591.800	645.000	-8,25	2.250.000	280,20
Juramentaciones	97.800	-	0,00	840.000	758,90
Celebración Semana del Contador Público	70.350	45.000	56,33	105.525	50,00
<b>TOTAL INGRESOS AGREMIADOS I</b>	<b>6.245.163</b>	<b>5.749.800</b>	<b>8,62</b>	<b>24.192.465</b>	<b>287,38</b>
<b>Ingresos Agremiados II</b>					
Traslados e Incorporaciones	5.250	5.600	-6,25	23.600	349,52
Inscripciones Nuevos Colegiados	17.400	17.850	-2,52	17.400	0,00
Comisiones de Cobranzas - neto	16.565	100.000	-83,44	-	-100,00
<b>TOTAL INGRESOS AGREMIADOS II</b>	<b>39.215</b>	<b>123.450</b>	<b>-68,23</b>	<b>41.000</b>	<b>4,55</b>
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>43.986.530</b>	<b>34.527.553</b>	<b>27,40</b>	<b>71.272.044</b>	<b>62,03</b>
<b>Ingresos Financieros</b>					
Intereses Bancarios	382.759	-	0,00	400.000	4,50
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>382.759</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>400.000</b>	<b>4,50</b>
<b>Otros Ingresos</b>					
Solvencias y Constancia Inscripción	137.720		0	519.200	277,00
Otros Ingresos	127.710	206.716	-38,22	200.000	56,60
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>265.430</b>	<b>206.716</b>	<b>28,40%</b>	<b>719.200</b>	<b>170,96%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>44.634.719</b>	<b>34.734.269</b>	<b>28,50%</b>	<b>72.391.244</b>	<b>62,19%</b>

# COLEGIO CONTADORES PUBLICOS DEL ESTADO MIRANDA

## PRESUPUESTO

PERIODO: 01 JULIO 2015 AL 30 JUNIO 2016

Expresado en bolívares

COSTOS	REAL JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs	PRESUPUESTO JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs	REAL 2015 VS PPTO 2015 %	PRESUPUESTO JULIO 2015 A JUNIO 2016 Bs	REAL 2015 VS Ppto 2016 %
<b>Costos Agremiados</b>					
Diplomas, Certificaciones y Botones	627.000	285.600	119,54	1.391.432	121,92
Carnets	70.034	20.352	244,12	210.102	200,00
Papel de Seguridad	1.501.883	984.000	52,63	4.244.500	182,61
Sala Tecnica	40.098	-	0,00	1.094.400	2629,31
Revistas C.P.C.	-	100.000	-100,00	-	0,00
Material Promocional, Mercadeo y Publicidad	245.600	300.000	-18,13	500.000	103,58
<b>TOTAL COSTOS AGREMIADOS</b>	<b>2.484.615</b>	<b>1.689.952</b>	<b>47,02</b>	<b>7.440.434</b>	<b>199,46</b>
<b>Aportes Gremios y Colegios</b>					
Aporte Federación 30% Sostentamiento	2.602.167	2.377.575	9,45	2.508.120	-3,61
Aporte Federación 30% Inscripciones	5.220	5.355	-2,52	5.220	0,00
Aporte Federación 8% Visado	1.653.409	1.325.290	24,76	2.066.761	25,00
Aporte Codenacopu 4,5% Visado	930.043	745.476	24,76	1.162.553	25,00
Aporte Fundacopumir 7,5% Visado	1.550.071	1.242.459	24,76	1.937.589	25,00
Aporte Inprecontad 6,5% Visado	1.343.395	1.076.798	24,76	1.679.244	25,00
Aporte Fondo Social 1% Visado	206.676	165.661	24,76	258.345	25,00
Aporte Caja de Ahorros 6% Visado	1.240.057	993.967	24,76	1.550.071	25,00
Aporte Fondo de Jubilaciones 10% Visado	1.325.290	1.325.290	0,00	2.066.761	55,95
<b>TOTAL GREMIOS Y COLEGIOS</b>	<b>10.856.328</b>	<b>9.257.871</b>	<b>17,27</b>	<b>13.234.664</b>	<b>21,91</b>
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>13.340.943</b>	<b>10.947.823</b>	<b>21,86%</b>	<b>20.675.098</b>	<b>54,97%</b>

**COLEGIO CONTADORES PUBLICO DEL ESTADO MIRANDA**  
**PRESUPUESTO DE GASTOS**  
**PERIODO: 01 JULIO 2015 AL 30 JUNIO 2016**  
**Expresado en bolívares**

EGRESOS	REAL JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs	PRESUPUESTO JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs	REAL 2015 VS PPTO 2015 %	PRESUPUESTO JULIO 2015 A JUNIO 2016 Bs	REAL 2015 VS Ppto 2016 %
<b>Gastos de Personal</b>					
Sueldo Personal Administrativo	2.313.439	2.386.675	-3,07	4.164.190	80,00
Bonificación Fin de Año	739.406	743.672	-0,57	1.041.048	40,80
Horas Extras	14.824	31.076	-52,30	44.472	200,00
Vacaciones y Bono Vacacional	216.610	462.763	-53,19	347.016	60,20
Bono Alimentación	647.226	653.796	-1,00	906.116	40,00
Antigüedad	616.171	448.813	37,29	926.376	50,34
Uniformes Personal	-	225.500	-100,00	900.000	0,00
Pólizas de seguro HCM y Gastos Medicos	839.569	985.655	-14,82	1.679.138	100,00
Guarderías	56.680	38.952	45,51	102.024	80,00
Adiestramiento, Honorarios y Otros	752.338	698.092	7,77	1.354.208	80,00
Sub-total	6.196.263	6.674.993	-7,17%	11.464.589	85,02
<b>Aportes Legales</b>					
S. S. O. - P. F. - F.A.O.V.	233.112	402.640	-42,10	419.602	80,00
Sub-total	233.112	402.640	-42,10%	419.602	80,00
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>6.429.375</b>	<b>7.077.633</b>	<b>-9,16%</b>	<b>11.884.191</b>	<b>84,84%</b>
<b>Gastos Generales y de Administración</b>					
<b>Servicios Públicos</b>					
Servicio Telefónico e internet	142.991	205.074	-30,27%	257.384	80,00
Electricidad, Aseo Urbano y Agua	69.834	45.652	52,97%	125.701	80,00
Sub-total	212.825	250.726	-15,12%	383.085	80,00
<b>Otros Gastos Generales</b>					
Mantenimiento , Reparaciones y Condominio	413.585	638.956	-35,27%	1.240.755	200,00
Primas de Seguro	212.725	200.000	6,36%	425.450	100,00
Flete y Transporte Urbano	79.430	71.796	10,63%	158.860	100,00
Registro y Notarias	6.585	-	0,00%	9.878	50,00
Materiales y Equipo de Oficina	1.799.985	1.174.696	53,23%	5.399.955	200,00
Diseño Página Web, correos y msm	257.257	250.000	2,90%	463.063	80,00
Honorarios Profesionales	-	350.000	-100,00%	400.000	0,00
Gastos de Traslado y Mudanzas	-	-	0,00%	-	0,00
Personal Mantenimiento Quinta Nana	604.124	746.092	-19,03%	1.087.423	80,00
Gastos Vigilancia Qta Nana	763.107	765.024	-0,25%	1.373.593	80,00
Otros Gastos Generales	45.611	242.424	-81,19%	150.000	228,87
Sub-total	4.182.409	4.438.988	-5,78%	10.708.976	156,05
<b>TOTAL GTOS GENERALES Y DE ADMON</b>	<b>4.395.234</b>	<b>4.689.714</b>	<b>-6,28%</b>	<b>11.092.061</b>	<b>152,37%</b>

COLEGIO CONTADORES PUBLICO DEL ESTADO MIRANDA  
 PRESUPUESTO DE GASTOS  
 PERIODO: 01 JULIO 2015 AL 30 JUNIO 2016  
 Expresado en bolívares

EGRESOS	REAL JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs	PRESUPUESTO JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs	REAL 2015 VS PPTO 2015 %	PRESUPUESTO JULIO 2015 A JUNIO 2016 Bs	REAL 2015 VS Ppto 2016 %
<b>Gastos Junta Directiva</b>					
Dietas	35.700	71.819	-50,29%	70.875	98,53
Comidas y Refrigerios	75.982	25.491	198,08%	120.000	57,93
Gastos de Representación	-	10.000	-100,00%	-	0,00
Directorio Nacional Ampliado	178.590	127.375	40,21%	450.000	151,97
Foros y conferencias	22.944	50.000	-54,11%	50.000	117,92
Primas de Seguro HCM y AP	-	-	0,00%	-	0,00
Otros gastos J.D.	33.700	50.000	-32,60%	50.000	48,37
Sub-total	346.916	334.684	3,65%	740.875	113,56
<b>Gastos de Juramentaciones</b>	2.439.827	1.456.985	67,46%	5.913.740	142,38
Sub-total	2.439.827	1.456.985	67,46%	5.913.740	142,38
<b>Otros Eventos Gremiales</b>					
Directorio Nacional Ampliado (Aporte)	406.632	118.123	244,25%	609.948	50,00
Representacion por Delegados ante FCCPV	109.907	97.125	13,16%	100.000	-9,01
Celebraciones Semana del Contador Público	422.613	200.000	111,31%	600.000	41,97
Asambleas	763.545	1.118.426	-31,73%	2.033.554	166,33
Eventos Sociales	-	-	0,00%	900.000	0,00
Simposios y Eventos Técnicos nacionales e Internac	870.931	193.975	348,99%	3.116.000	257,78
Evento Fin de Año	1.841.926	1.300.000	41,69%	3.550.000	92,73
Eventos y Contribuciones Gremiales 42 Aniversario	-	300.000	-100,00%	300.000	0,00
Eventos electorales CCPEM y Nacionales	-	300.000	-100,00%	400.000	0,00
Sub-total	4.415.554	3.627.649	21,72%	11.609.502	162,92
<b>TOTAL ACTVS.PROM.Y EVENTOS GREMIALES</b>	<b>7.202.297</b>	<b>5.419.318</b>	<b>32,90%</b>	<b>18.264.117</b>	<b>153,59%</b>

**COLEGIO CONTADORES PUBLICO DEL ESTADO MIRANDA**  
**PRESUPUESTO DE GASTOS**  
**PERIODO: 01 JULIO 2015 AL 30 JUNIO 2016**  
**Expresado en bolívares**

<b>EGRESOS</b>	<b>REAL JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs</b>	<b>PRESUPUESTO JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs</b>	<b>REAL 2015 VS PPTO 2015 %</b>	<b>PRESUPUESTO JULIO 2015 A JUNIO 2016 Bs</b>	<b>REAL 2015 VS Ppto 2016 %</b>
<b>Organos Auxiliares y Otros Centros de Costos</b>					
<b>Organos Auxiliares</b>					
<b>Tribunal Disciplinario</b>					
Dietas	33.275	16.840	97,59%	28.350	-14,80
Comidas y Refrigerios			0,00%	48.000	0,00
Gastos de Representación			0,00%	-	0,00
Directorio Nacional Ampliado	69.485	25.475	172,76%	180.000	159,05
Foros y conferencias	6.048	15.000	-59,68%	20.000	230,69
Primas de Seguro HCM y AP	-	16.720	-100,00%	-	0,00
Honorarios profesionales				120.000	0,00
<b>Total Tribunal Disciplinario</b>	<b>108.808</b>	<b>74.035</b>	<b>46,97%</b>	<b>396.350</b>	<b>264,26</b>
<b>Contraloria</b>					
Dietas	3.601	21.793	-83,48%	18.900	424,85
Comidas y Refrigerios			0,00%	24.000	0,00
Gastos de Representación			0,00%	-	0,00
Directorio Nacional Ampliado	34.743	25.475	36,38%	180.000	418,09
Foros y conferencias	6.048	15.000	-59,68%	20.000	230,69
Primas de Seguro HCM y AP	71.156	35.640	99,65%	142.312	100,00
<b>Total Contraloria</b>	<b>115.548</b>	<b>97.908</b>	<b>18,02%</b>	<b>385.212</b>	<b>233,38</b>
<b>Fiscalia</b>					
Dietas	11.905	11.887	0,15%	18.900	58,76
Comidas y Refrigerios			0,00%	24.000	0,00
Gastos de Representación			0,00%	-	0,00
Directorio Nacional Ampliado	34.743	25.475	36,38%	90.000	159,05
Foros y conferencias	6.048	15.000	-59,68%	10.000	65,34
Primas de Seguro HCM y AP	35.432		0,00%	70.864	100,00
<b>Total Fiscalia</b>	<b>88.128</b>	<b>52.362</b>	<b>68,30%</b>	<b>213.764</b>	<b>142,56</b>
<b>Total Organos Auxiliares</b>	<b>312.484</b>	<b>224.306</b>	<b>39,31%</b>	<b>995.326</b>	<b>218,52</b>
<b>Sede Club Social</b>					
Aportes Especiales (Gtos personal, uniformes y otros)	728.023	1.357.310	-46,36%	1.156.539	58,86
Materiales, Mantenimiento y Reparaciones	841.870	885.176	-4,89%	2.525.610	200,00
Fletes y Transporte Urbano	51.889	77.040	-32,65%	93.400	80,00
Servicio Eléctrico y Aseo Urbano	16.645	40.597	-59,00%	29.961	80,00
Servicio Telefónico, Internet y Directv	10.512	12.749	-17,55%	18.922	80,00
Comidas, Refrigerios	4.980	4.700	5,96%	9.960	100,00
Primas de Seguro	43.773	50.223	-12,84%	87.546	100,00
Actividades Sociales	342.518	136.794	150,39%	616.532	80,00
Honorarios profesionales	52.500	20.060	161,71%	105.000	100,00
Gastos de Movilizacion	-	12.000	-1,00	12.000	0,00
Impuestos, Tasas y Aranceles	-	20.000	-1,00	20.000	0,00
Servicio de Vigilancia	595.537	691.049	-13,82%	1.071.967	80,00
<b>Total Sede Club Social</b>	<b>2.688.247</b>	<b>3.307.695</b>	<b>-18,73%</b>	<b>5.747.436</b>	<b>113,80%</b>

COLEGIO CONTADORES PUBLICO DEL ESTADO MIRANDA  
 PRESUPUESTO DE GASTOS  
 PERIODO: 01 JULIO 2015 AL 30 JUNIO 2016  
 Expresado en bolívares

EGRESOS	REAL JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs	PRESUPUESTO JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs	REAL 2015 VS PPTO 2015 %	PRESUPUESTO JULIO 2015 A JUNIO 2016 Bs	REAL 2015 VS Ppto 2016 %
<b>Sede Los Dos Caminos e IDEPROCOP</b>					
Mantenimiento y Reparaciones	-	-	0,00%	-	0,00
Materiales y Suministros, Condominio	-	-	0,00%	-	0,00
Servicio Eléctrico y Aseo Urbano	20.128	-	0,00%	-	-100,00
Servicio Telefónico	3.876	-	0,00%	-	-100,00
Primas de Seguro	5.490	-	0,00%	-	-100,00
Sub-total	29.494	-	0,00%	-	-100,00
<b>Servicio Médico</b>					
Servicios de laboratorios y Material descartable	-	6.000	-100,00%	-	0,00
Honorarios profesionales médicos	34.450	35.000	-1,57%	68.900	100,00
Gastos de Funeraria	22.200	28.000	-20,71%	72.000	224,32
Sub-total	56.650	69.000	-17,90%	140.900	148,72
Total Gastos Sede Los Dos Caminos e IDEPROCOP	86.144	69.000	24,85%	140.900	63,56
<b>TOTAL ORGANOS AUX Y OTROS CENTROS COS</b>	<b>3.086.875</b>	<b>3.601.001</b>		<b>6.883.662</b>	<b>123,00</b>
<b>Gastos Financieros</b>					
Intereses financieros	-	36.000	-100,00%	36.000	0,00
Comisiones Bancarias y servicios bancarios	104.380	110.331	-5,39%	208.760	100,00
Comisiones Tarjetas Crédito	81.129	197.500	-58,92%	162.258	100,00
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>185.509</b>	<b>343.831</b>	<b>-46,05%</b>	<b>407.018</b>	<b>119,41</b>
<b>Impuestos</b>					
Impuesto al Valor Agregado - IVA	1.585.695	2.398.912	-33,90%	3.160.096	99,29
Otros impuestos Nacionales y Municipales	4.920	25.000	-80,32%	25.000	408,14
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>	<b>1.590.615</b>	<b>2.423.912</b>	<b>-34,38%</b>	<b>3.185.096</b>	<b>100,24</b>
<b>TOTAL GENERAL DE GASTOS</b>	<b>22.889.905</b>	<b>23.555.409</b>	<b>-2,83%</b>	<b>51.716.145</b>	<b>125,93</b>

**COLEGIO CONTADORES PUBLICO DEL ESTADO MIRANDA**  
**PRESUPUESTO EXCESO DE COSTOS Y GASTOS SOBRE INGRESOS**  
**PERIODO: 01 JULIO 2015 AL 30 JUNIO 2016**  
**Expresado en Bolívares**

DESCRIPCION	REAL JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs	PRESUPUESTO JULIO 2014 A JUNIO 2015 Bs	REAL 2015 VS PPTO 2015 %	PRESUPUESTO JULIO 2015 A JUNIO 2016 Bs	REAL 2015 VS Ppto 2016 %
TOTAL INGRESOS	44.634.719	34.734.269	28,50%	72.391.244	62,19
TOTAL COSTOS	13.340.943	10.947.823	21,86%	20.675.098	54,97
TOTAL GENERAL DE GASTOS	22.889.905	23.555.410	-2,83%	51.716.145	125,93
PLAN DE INVERSION DOTACION PLANTA ALTA QUINTA NANA		231.036			100,00
<b>EXCESO INGRESOS SOBRE EGRESOS</b>	<b>8.403.872</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	