

**COLEGIO CONTADORES PUBLICOS DEL ESTADO MIRANDA**  
**PRESUPUESTO**

PERIODO: 01 JULIO 2013 AL 30 JUNIO 2014

Expresado en bolívares nominales

INGRESOS	REAL JULIO 2012 A JUNIO 2013 Bs	PRESUPUESTO JULIO 2012 A JUNIO 2013 Bs	REAL 2013 VS PPTO 2013 %	PRESUPUESTO JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs	REAL 2013 VS Ppto 2014 %
<b>Ingresos Operacionales</b>					
<b>Visado</b>	5,172,076	4,974,605	3.97	8,792,529	70.00
<b>TOTAL VISADO</b>	<b>5,172,076</b>	<b>4,974,605</b>	<b>3.97</b>	<b>8,792,529</b>	<b>70.00</b>
<b>Cuotas</b>					
Sostenimiento	4,847,061	3,693,000	31.25	8,543,400	76.26
Asambleas	24,109	23,022	4.72	28,582	18.55
Mantenimiento Club Social	1,075,194	1,116,300	-3.68	2,563,020	138.38
<b>TOTAL CUOTAS</b>	<b>5,946,364</b>	<b>4,832,322</b>	<b>23.05</b>	<b>11,135,002</b>	<b>87.26</b>
<b>Ingresos Agremiados I</b>					
Diplomas ,Certificaciones y Botones	128,072	88,604	44.54	159,840	24.80
Carnets	62,025	34,000	82.43	60,000	-3.26
Papel de Seguridad	834,973	594,000	40.57	1,688,462	102.22
Fiesta Fin de Año	199,800	180,000	11.00	650,000	225.33
Celebración Semana del Contador Público	-	42,500	-100.00	42,500	100.00
<b>TOTAL INGRESOS AGREMIADOS I</b>	<b>1,224,869</b>	<b>939,104</b>	<b>30.43</b>	<b>2,600,802</b>	<b>112.33</b>
<b>Ingresos Agremiados II</b>					
Traslados e Incorporaciones	3,370	2,200	53.17	5,600	66.19
Inscripciones Nuevos Colegiados	18,351	13,600	34.93	24,000	30.78
Comisiones de Cobranzas - neto	77,870	18,000	332.61	100,000	28.42
<b>TOTAL INGRESOS AGREMIADOS II</b>	<b>99,591</b>	<b>33,800</b>	<b>194.65</b>	<b>129,600</b>	<b>30.13</b>
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>12,442,900</b>	<b>10,779,831</b>	<b>15.43</b>	<b>22,657,934</b>	<b>82.10</b>
<b>Ingresos Financieros</b>					
Intereses Bancarios	341	10,000	-96.59	3,000	778.81
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>341</b>	<b>10,000</b>	<b>-96.59</b>	<b>3,000</b>	<b>778.81</b>
<b>Otros Ingresos</b>					
Otros Ingresos	13,672	8,000	70.90	60,000	338.84
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>13,672</b>	<b>8,000</b>	<b>70.90</b>	<b>60,000</b>	<b>338.84</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>12,456,914</b>	<b>10,797,831</b>	<b>15</b>	<b>22,720,934</b>	<b>82</b>

**COLEGIO CONTADORES PUBLICOS DEL ESTADO MIRANDA**  
**PRESUPUESTO**  
**PERIODO: 01 JULIO 2013 AL 30 JUNIO 2014**  
**Expresado en bolívares nominales**

<b>COSTOS</b>	<b>REAL JULIO 2012 A JUNIO 2013 Bs</b>	<b>PRESUPUESTO JULIO 2012 A JUNIO 2013 Bs</b>	<b>REAL 2013 VS PPTO 2013 %</b>	<b>PRESUPUESTO JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs</b>	<b>REAL 2013 VS Ppto 2014 %</b>
<b>Costos Agremiados</b>					
Diplomas, Certificaciones y Botones	72,500	70,700	2.55	180,037	148.33
Carnets	3,960	3,000	32.00	9,834	148.33
Papel de Seguridad	514,394	406,440	26.56	1,377,785	167.85
Revistas C.P.C.		59,307	-100.00	100,000	100.00
Material Promocional, Mercadeo y Publicidad				300,000	100.00
<b>TOTAL COSTOS AGREMIADOS</b>	<b>590,854</b>	<b>539,447</b>	<b>9.53</b>	<b>1,967,655</b>	<b>233.02</b>
<b>Aportes Gremios y Colegios</b>					
Aporte Federación 30% Sostenimiento	1,454,124	1,107,900	31.25	2,563,020	76.26
Aporte Federación 30% Inscripciones	5,769	4,080	41.40	7,200	24.80
Aporte Federación 8% Visado	413,766	397,968	3.97	703,402	70.00
Aporte Codenacopu 4,5% Visado	232,743	223,857	3.97	395,664	70.00
Aporte Fundacopumir 7,5% Visado	387,906	373,095	3.97	659,440	70.00
Aporte Inprecontad 6,5% Visado	336,185	323,349	3.97	571,514	70.00
Aporte Fondo Social 1% Visado	51,721	49,746	3.97	87,925	70.00
Aporte Caja de Ahorros 6% Visado	310,325	298,476	3.97	527,552	70.00
Aporte Fondo de Jubilaciones 10% Visado	452,237	452,237	0.00	517,208	14.37
<b>TOTAL GREMIOS Y COLEGIOS</b>	<b>3,644,776</b>	<b>3,230,708</b>	<b>12.82</b>	<b>6,032,925</b>	<b>65.52</b>
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>4,235,630</b>	<b>3,770,155</b>	<b>12</b>	<b>8,000,580</b>	<b>89</b>

**COLEGIO CONTADORES PUBLICO DEL ESTADO MIRANDA**  
**PRESUPUESTO DE GASTOS**  
**PERIODO: 01 JULIO 2013 AL 30 JUNIO 2014**  
**Expresado en bolívares nominales**

<b>EGRESOS</b>	<b>REAL JULIO 2012 A JUNIO 2013 Bs</b>	<b>PRESUPUESTO JULIO 2012 A JUNIO 2013 Bs</b>	<b>REAL 2013 VS PPTO 2013 %</b>	<b>PRESUPUESTO JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs</b>	<b>REAL 2013 VS Ppto 2014 %</b>
<b>Gastos de Personal</b>					
Sueldo Personal Administrativo	913,433	1,062,514	-14.03%	1,719,357	88.23
Bonificación Fin de Año	354,352	397,917	-10.95%	510,257	44.00
Horas Extras	59,453	56,716	4.83%	29,727	-50.00
Vacaciones y Bono Vacacional	321,560	128,255	150.72%	235,733	-26.69
Bono Alimentación	210,953	237,427	-11.15%	404,288	91.65
Antigüedad	293,583	392,375	-25.18%	307,945	4.89
Incentivo de Visado	60,799	62,183	-2.23%	-	-100.00
Uniformes Personal	5,234	61,100	-91.43%	225,500	4208.37
Pólizas de seguro HCM	383,003	325,537	17.65%	671,817	75.41
Guarderías	-	9,000	-100.00%	38,952	100.00
Adiestramientos, Honorarios y Otros	154,651	87,000	77.76%	262,907	70.00
Sub-total	2,757,023	2,820,024	-2.23%	4,406,482	59.83
<b>Aportes Legales</b>					
S. S. O. - P. F. - F.A.O.V.	163,779	150,159	9.07%	256,198	56.43
Sub-total	163,779	150,159	9.07%	256,198	56.43
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>2,920,802</b>	<b>2,970,183</b>	<b>-1.66%</b>	<b>4,662,680</b>	<b>59.64%</b>
<b>Gastos Generales y de Administración</b>					
<b>Servicios Públicos</b>					
Servicio Telefónico e internet	51,916	72,194	-28.09%	83,066	60.00
Electricidad y Aseo Urbano	8,757	8,608	1.73%	14,011	60.00
Sub-total	60,673	80,802	-24.91%	97,076	60.00
<b>Otros Gastos Generales</b>					
Mantenimiento , Reparaciones y Condominio	81,775	30,000	172.58%	360,000	340.23
Primas de Seguro	83,859	48,800	71.84%	142,560	70.00
Flete y Transporte Urbano	11,694	24,025	-51.33%	30,879	164.07
Registro y Notarias	6,610	2,170	204.63%	9,916	50.00
Materiales y Equipo de Oficina	264,964	214,570	23.49%	450,439	70.00
Diseño Página Web, correos y msm	47,750	76,296	-37.41%	250,000	423.56
Honorarios Profesionales	163,061	135,200	20.61%	150,000	-8.01
Gastos de Traslado y Mudanzas	6,000	57,000	-89.47%	-	-100.00
Personal Mantenimiento Quinta Nana	122,225	70,200	74.11%	324,848	165.78
Gastos Vigilancia Qta Nana	114,827	70,200	63.57%	268,515	133.84
Otros Gastos Generales	57,849	11,159	418.41%	98,344	70.00
Sub-total	960,613	739,620	29.88%	2,085,500	117.10
<b>TOTAL GTOS GENERALES Y DE ADMON</b>	<b>1,021,285</b>	<b>820,422</b>	<b>24.48%</b>	<b>2,182,577</b>	<b>113.71%</b>

**COLEGIO CONTADORES PUBLICO DEL ESTADO MIRANDA**  
**PRESUPUESTO DE GASTOS**  
**PERIODO: 01 JULIO 2013 AL 30 JUNIO 2014**  
**Expresado en bolívares nominales**

<b>EGRESOS</b>	<b>REAL JULIO 2012 A JUNIO 2013 Bs</b>	<b>PRESUPUESTO JULIO 2012 A JUNIO 2013 Bs</b>	<b>REAL 2013 VS PPTO 2013 %</b>	<b>PRESUPUESTO JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs</b>	<b>REAL 2013 VS Ppto 2014 %</b>
<b>Gastos Junta Directiva</b>					
Dietas	10,775	20,650	-47.82%	62,836	483.16
Comidas y Refrigerios	6,665	12,342	-46.00%	11,330	70.00
Gastos de Representación	4,932	4,500	9.60%	10,000	102.76
Directorio Nacional Ampliado	86,369	33,000	161.72%	111,169	28.71
Foros y conferencias	0	36,600	-100.00%	10,000	
Primas de Seguro HCM y AP	0	28,833	-100.00%	-	
Otros gastos J.D.	0	1,000	-100.00%	25,000	
Sub-total	108,741	136,925	-20.58%	230,335	111.82
<b>Gastos de Juramentaciones</b>	362,540	320,000	13.29%	1,456,985	301.88
Sub-total	362,540	320,000	13.29%	1,456,985	301.88
<b>Otros Eventos Gremiales</b>					
Directorio Nacional Ampliado (Aporte)	46,587	125,000	-62.73%	79,198	70.00
Representacion por Delegados ante FCCPV	0	-		81,701	
Celebraciones Semana del Contador Público	71,462	117,200	-39.03%	100,000	39.93
Asambleas	165,544	177,120	-6.54%	551,370	233.07
Simposios y Eventos Técnicos nacionales e Internac.	17,590	100,000	-82.41%	193,975	1002.76
Evento Fin de Año	520,389	500,000	4.08%	1,300,000	149.81
Eventos y Contribuciones Gremiales 40 Aniversario	30,837	69,600	-55.69%	300,000	872.85
Eventos electorales CCPEM y Nacionales	134,627	120,000	12.19%		
Sub-total	987,036	1,208,920	-18.35%	2,606,245	164.05
<b>TOTAL ACTVS.PROM.Y EVENTOS GREMIALES</b>	<b>1,458,317</b>	<b>1,665,845</b>	<b>-12.46%</b>	<b>4,293,565</b>	<b>194.42%</b>

**COLEGIO CONTADORES PUBLICO DEL ESTADO MIRANDA**  
**PRESUPUESTO DE GASTOS**  
**PERIODO: 01 JULIO 2013 AL 30 JUNIO 2014**  
**Expresado en bolívares nominales**

<b>EGRESOS</b>	<b>REAL JULIO 2012 A JUNIO 2013 Bs</b>	<b>PRESUPUESTO JULIO 2012 A JUNIO 2013 Bs</b>	<b>REAL 2013 VS PPTO 2013 %</b>	<b>PRESUPUESTO JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs</b>	<b>REAL 2013 VS Ppto 2014 %</b>
<b>Organos Auxiliares y Otros Centros de Costos</b>					
<b>Organos Auxiliares</b>					
<b>Tribunal Disciplinario</b>					
Dietas	3,240	13,440	-75.89%	14,734	354.75
Gastos de Representación					
Directorio Nacional Ampliado	14,423	6,600	118.53%	22,236	54.17
Foros y conferencias				5,000	
Primas de Seguro HCM y AP	4,889	25,195	-80.59%	16,720	241.97
Honorarios profesionales					
Total Tribunal Disciplinario	22,552	45,235	-50.14%	58,690	160.24
<b>Contraloria</b>					
Dietas	3,944	10,080	-60.88%	19,067	383.51
Gastos de Representación					
Directorio Nacional Ampliado	10,741	6,600	62.75%	22,234	107.00
Foros y conferencias				5,000	
Primas de Seguro HCM y AP	10,405	28,833	-63.91%	35,640	242.52
Total Contraloria	25,090	45,513	-44.87%	81,941	226.59
<b>Fiscalia</b>					
Dietas	270	3,360	-91.96%	10,400	
Gastos de Representación					
Directorio Nacional Ampliado	6,674	6,600	1.13%	22,234	233.12
Foros y conferencias				5,000	
Primas de Seguro HCM y AP	0	10,326	-100.00%		
Total Fiscalia	6,944	20,286	-65.77%	37,634	441.93
Total Organos Auxiliares	54,587	111,034	-50.84%	178,265	226.57
<b>Sede Club Social</b>					
Aportes Especiales (Gtos personal, uniformes y otros)	563,683	603,476	-6.59%	958,262	70.00
Materiales, Mantenimiento y Reparaciones	182,608	256,600	-28.84%	310,434	70.00
Fletes y Transporte Urbano	40,059	39,700	0.90%	68,100	70.00
Servicio Eléctrico y Aseo Urbano	11,537	14,400	-19.88%	15,574	35.00
Servicio Telefónico, Internet y Directv	8,732	17,400	-49.82%	11,788	35.00
Comidas, Refrigerios	686	10,800	-93.65%	4,700	585.24
Primas de Seguro	14,272	22,900	-37.68%	24,263	70.00
Actividades Sociales	38,809	50,000	-22.38%	65,976	70.00
Honorarios profesionales	19,900			33,830	70.00
Gastos de Movilizacion	18,000.00	18,000.00	0.00	30,000	66.67
Impuestos, Tasas y Aranceles	0.00	3000.00	-1.00	3,000	
Servicio de Vigilancia	144,220	0		314,782	118.27
Total Sede Club Social	<b>1,042,507</b>	<b>1,036,276</b>	<b>0.60%</b>	<b>1,840,710</b>	<b>76.57%</b>

**COLEGIO CONTADORES PUBLICO DEL ESTADO MIRANDA**

**PRESUPUESTO DE GASTOS**

**PERIODO: 01 JULIO 2013 AL 30 JUNIO 2014**

**Expresado en bolívares nominales**

<b>EGRESOS</b>	<b>REAL JULIO 2012 A JUNIO 2013 Bs</b>	<b>PRESUPUESTO JULIO 2012 A JUNIO 2013 Bs</b>	<b>REAL 2013 VS PPTO 2013 %</b>	<b>PRESUPUESTO JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs</b>	<b>REAL 2013 VS Ppto 2014 %</b>
<b>Sede Los Dos Caminos e IDEPROCOP</b>					
Mantenimiento y Reparaciones	22,916	12,100	89.39%	-	-100.00
Materiales y Suministros	0			-	
Servicio Eléctrico y Aseo Urbano	4,785	1,300	268.06%	-	-100.00
Servicio Telefónico	13,964	7,600	83.74%	-	-100.00
Primas de Seguro	13,525	3,000	350.84%	-	-100.00
Sub-total	55,190	24,000	129.96%	-	-100.00
<b>Servicio Médico</b>					
Servicios de laboratorios y Material descartable	705	6,000	-88.25%	6,000	751.06
Honorarios profesionales médicos	24,340	35,000	-30.46%	35,000	43.80
Gastos de Funeraria	7,000	12,000	-41.67%	12,000	71.43
Sub-total	32,045	53,000	-39.54%	53,000	65.39
Total Gastos Sede Los Dos Caminos e IDEPROCOP	87,235	77,000	13.29%	53,000	-39.24
<b>TOTAL ORGANOS AUX Y OTROS CENTROS COSTOS</b>	<b>1,184,328</b>	<b>1,224,310</b>		<b>2,071,975</b>	<b>74.95</b>
<b>Gastos Financieros</b>					
Intereses financieros	0	53,000	-100.00%	5,000	100.00
Comisiones Bancarias y servicios bancarios	10,988	9,000	22.09%	16,482	50.00
Comisiones Tarjetas Crédito	42,361	60,000	-29.40%	63,542	50.00
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>53,349</b>	<b>122,000</b>	<b>-56.27%</b>	<b>85,024</b>	<b>59.37</b>
<b>Impuestos</b>					
Impuesto al Valor Agregado - IVA	419,714	215,916	94.39%	713,514	70.00
Otros impuestos Nacionales y Municipales	294	9,000	-96.74%	25,000	8412.09
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>	<b>420,008</b>	<b>224,916</b>	<b>86.74%</b>	<b>738,514</b>	<b>75.83</b>
<b>TOTAL GENERAL DE GASTOS</b>	<b>7,058,090</b>	<b>7,027,676</b>	<b>0.43%</b>	<b>14,034,334</b>	<b>98.84%</b>

**COLEGIO CONTADORES PUBLICO DEL ESTADO MIRANDA**

**PRESUPUESTO EXCESO DE COSTOS Y GASTOS SOBRE INGRESOS**

**PERIODO: 01 JULIO 2013 AL 30 JUNIO 2014**

**Expresado en bolívares nominales**

DESCRIPCION	REAL JULIO 2012 A JUNIO 2013 Bs	PRESUPUESTO JULIO 2012 A JUNIO 2013 Bs	REAL 2013 VS PPTO 2013 %	PRESUPUESTO JULIO 2013 A JUNIO 2014 Bs	REAL 2013 VS Ppto 2014 %
TOTAL INGRESOS	12,456,914	10,797,831	15.36%	22,720,934	82.40
TOTAL COSTOS	4,235,630	3,770,155	12.35%	8,000,580	88.89
TOTAL GENERAL DE GASTOS	7,058,090	7,027,676	0.43%	14,034,334	98.84
PLAN DE INVERSION DOTACION PLANTA ALTA QUINTA NANA				686,019	
<b>EXCESO INGRESOS SOBRE EGRESOS</b>	<b>1,163,194</b>	<b>-</b>		<b>0</b>	

**PARTIDAS QUE NO GENERAN MOVIMIENTO DE EFECTIVO**

PARTICIPACION PATRIMONIAL IDEPROCOP	-	250,000	-100.00%	-	#DIV/0!
DEPRECIACIONES	276,021	203,116	35.89%	496,838	80.00