

Colegio de Profesionales en Criminología de Costa Rica
Proyecto de presupuesto
Presupuesto proyectado 2022

Propuesta I
Presupuesto proyectado original

Centro de costos	Cuentas	Desglose por cuenta	Porcentaje del total
INGRESOS			
Ingresos Ordinarios			
	Cuota Ordinaria	₡ 168 725 000.00	84.88%
	Incorporaciones	₡ 13 680 000.00	6.88%
	Curso de Ética	₡ 3 420 000.00	1.72%
	Acompañantes	₡ 1 050 000.00	0.53%
	Gestión de Cobro Administrativo	₡ 3 400 250.50	1.71%
Total Ingresos Ordinarios		₡ 190 275 250.50	95.72%
Otros Ingresos			
	Constancias	₡ 650 880.00	0.33%
	Reposición de Carné	₡ 610 200.00	0.31%
	Cambio de grado	₡ 867 840.00	0.44%
	Ingreso por reincorporación	₡ 2 373 000.00	1.19%
	Cobro Administrativo por Retiro Voluntario	₡ 406 800.00	0.20%
	Sellos Blancos	₡ 257 640.00	0.13%
	Recuperación de suspendidos	₡ 1 500 000.00	0.75%
	Capacitación y Desarrollo	₡ 1 836 000.00	0.92%
Total de otros ingresos		₡ 8 502 360.00	4.28%
TOTAL DE INGRESOS		₡ 198 777 610.50	100.00%
EGRESOS			
Incorporaciones			
	Logística	₡ 3 534 300.00	1.99%
	Certificado y portatitulos de incorporación	₡ 1 036 575.00	0.58%
	Carné por incorporación	₡ 191 250.00	0.11%
	Acto cultural	₡ 180 000.00	0.10%
	Sellos blancos por incorporación	₡ 2 853 450.00	1.61%
	Servicios de transporte	₡ 150 000.00	0.08%
	Horas extra	₡ 450 000.00	0.25%
	Cargas sociales	₡ 180 000.00	0.10%
	Imprevistos de logística	₡ 150 000.00	0.08%
	Gastos por IVA	₡ 1 134 324.75	0.64%
Total de egresos acto de incorporación		₡ 9 859 899.75	5.56%

Curso de ética

Mantenimiento de plataforma	₡	114 000.00	0.06%
Certificado	₡	478 800.00	0.27%
Imprevistos de logística	₡	300 000.00	0.17%
Gasto por IVA servicio	₡	273 600.00	0.15%
Gasto por IVA suministros	₡	116 064.00	0.07%
Total egresos curso de ética	₡	1 282 464.00	0.72%

Otros

Carné por reposición o cambio de grado	₡	330 000.00	0.19%
Sello blanco	₡	447 600.00	0.25%
Certificado por cambio de grado	₡	8 400.00	0.00%
Beneficio por fallecimiento	₡	360 000.00	0.20%
Mensajería	₡	120 000.00	0.07%
Constancias	₡	72 000.00	0.04%
Gastos IVA	₡	127 140.00	0.07%
Total otros egresos	₡	1 465 140.00	0.83%

Asambleas

Publicaciones	₡	945 000.00	0.53%
Gastos de Logística	₡	1 500 000.00	0.85%
Servicios Profesionales	₡	1 000 000.00	0.56%
Tiempo Extraordinario	₡	483 000.00	0.27%
Otras cargas sociales y provisiones	₡	193 200.00	0.11%
Gasto por IVA	₡	447 850.00	0.25%
Total de egresos por Asambleas	₡	4 569 050.00	2.58%

Junta Directiva

Dietas a Junta Directiva	₡	8 400 000.00	4.74%
Gastos de Logística	₡	600 000.00	0.34%
Evaluación Anual	₡	262 500.00	0.15%
Asesoría Legal	₡	2 108 880.00	1.19%
Tiempo Extraordinario	₡	720 000.00	0.41%
Otras Cargas Sociales y provisiones	₡	288 000.00	0.16%
Artículos de representación	₡	180 000.00	0.10%
Gastos por IVA	₡	409 679.40	0.23%
Total egresos de Junta Directiva	₡	12 969 059.40	7.31%



Tribunal Electoral

Papelería	¢	52 500.00	0.03%
Suministros	¢	52 500.00	0.03%
Servicios profesionales	¢	157 500.00	0.09%
Gastos de Logística	¢	21 000.00	0.01%
Gastos por IVA	¢	36 855.00	0.02%

Total de egresos Tribunal electoral ¢ **320 355.00** **0.18%**

Tribunal de Honor

Papelería y suministros	¢	80 000.00	0.05%
Servicios profesionales	¢	400 000.00	0.23%
Gastos por IVA	¢	62 400.00	0.29%

Total de egresos de Tribunal de Honor ¢ **542 400.00** **0.56%**

Fiscalía**Salarios**

Salario Asistente de Fiscal	¢	7 868 070.00	4.44%
Tiempo Extraordinario	¢	265 056.00	0.15%
Salario escolar	¢	131 134.50	0.07%

Cargas Patronales

CCSS e Instituciones	¢	2 141 452.08	1.21%
Riesgos profesionales	¢	86 211.14	0.05%
Aguinaldo	¢	677 489.40	0.38%
Total planilla	¢	11 169 413.11	6.30%

Gastos operativos

Estipendio	¢	1 200 000.00	0.68%
Papelería y suministros	¢	180 000.00	0.10%
Mensajería	¢	60 000.00	0.03%
Servicios legales	¢	2 923 200.00	1.65%
Viáticos para giras	¢	360 000.00	0.20%
Servicios profesionales	¢	300 000.00	0.17%
Uniformes	¢	100 000.00	0.06%
Reunión anual	¢	100 000.00	0.06%
Gastos por IVA	¢	523 016.00	0.29%
Total gastos operativos	¢	5 746 216.00	3.24%

Total de egresos de fiscalía ¢ **16 915 629.11** **9.54%**



Capacitación Y Desarrollo

Salario	¢	6 218 100.00	3.51%
Horas Extra	¢	840 000.00	0.47%
Salario escolar	¢	103 635.00	0.06%

Cargas Patronales

CCSS e Instituciones	¢	1 858 397.73	1.05%
Riesgos Profesionales	¢	74 815.86	0.04%
Aguinaldo	¢	587 939.73	0.33%

Total planilla	¢	9 682 888.32	5.46%
-----------------------	---	---------------------	--------------

Gastos operativos

Materiales y suministros	¢	315 000.00	0.18%
Certificados	¢	126 000.00	0.07%
Reconocimientos	¢	252 000.00	0.14%
Gastos de logística	¢	1 200 000.00	0.68%
Becas (concursos)	¢	360 000.00	0.20%
Honorarios profesionales para creación de cursos	¢	1 800 000.00	1.02%
Uniformes	¢	105 000.00	0.06%
Gastos por IVA	¢	500 940.00	0.28%

Total de gastos operativos	¢	4 658 940.00	2.63%
-----------------------------------	---	---------------------	--------------

Total de egresos de capacitación y desarrollo	¢	14 341 828.32	8.09%
--	---	----------------------	--------------

Comisiones

Suministros	¢	63 000.00	0.04%
Servicios Profesionales	¢	400 000.00	0.23%
Logística	¢	157 500.00	0.09%
Gastos por IVA	¢	80 665.00	0.05%

Total egresos de Comisiones	¢	701 165.00	0.40%
------------------------------------	---	-------------------	--------------

Gastos Operativos

Salario Bruto	¢	40 535 991.95	22.86%
----------------------	---	----------------------	---------------

Salario escolar	¢	676 240.53	0.38%
------------------------	---	-------------------	--------------

Cargas Patronales

CCSS e Instituciones	¢	10 673 126.68	6.02%
Riesgos Profesionales	¢	429 681.51	0.24%
Aguinaldo	¢	3 376 648.13	1.90%

Total planilla	¢	55 691 688.80	31.40%
-----------------------	---	----------------------	---------------

Honorarios y consultorias

Asesoría legal	₡	756 000.00	0.43%
Contabilidad	₡	8 190 000.00	4.62%
Auditoria externa	₡	1 200 000.00	0.68%
Manteneimineto página web	₡	2 142 000.00	1.21%
Mantenimiento sistema CINGE	₡	1 701 000.00	0.96%
Mensajería	₡	300 000.00	0.17%
Mantenimiento general	₡	1 800 000.00	1.02%
Mantenimiento equipo de computo y respaldo en la r	₡	1 440 000.00	0.81%
Membresia de federación de Colegios Profesionales	₡	780 000.00	0.44%
Facturación electronica	₡	192 000.00	0.11%
Total honorarios y consultorias	₡	18 501 000.00	10.43%
<i>Servicios y cobros publicos</i>			
Agua y alcantarillados	₡	900 000.00	0.51%
Electricidad	₡	690 000.00	0.39%
Telefonia	₡	1 200 000.00	0.68%
Internet	₡	660 000.00	0.37%
Impuestos y patentes	₡	1 344 000.00	0.76%
Seguro de equipo electronico	₡	346 500.00	0.20%
Transporte y kilometraje	₡	360 000.00	0.20%
Publicaciones	₡	180 000.00	0.10%
Total de servicios y cobros publicos	₡	5 680 500.00	3.20%
<i>Suministros</i>			
Uniformes	₡	500 000.00	0.28%
Suministros de oficina	₡	1 260 000.00	0.71%
Suministros de limpieza	₡	924 000.00	0.52%
Suministros de botiquín	₡	189 000.00	0.11%
Total de suministros	₡	2 873 000.00	1.62%
Gastos por IVA	₡	3 350 685.00	1.89%
		Total de egresos operativos	₡ 86 096 873.80 48.55%
<i>Gastos de comunicación y revista</i>			
Comunicación	₡	3 432 000.00	1.94%
Revista	₡	2 400 000.00	1.35%
Pasantía	₡	1 200 000.00	0.68%
IVA	₡	758 160.00	0.43%
		Total de comunicación y revista	₡ 7 790 160.00 4.39%

Gastos Financieros

Cargos bancarios	¢	600 000.00	0.34%
Diferencial cambiario	¢	24 000.00	0.01%
Cargos por datafono	¢	1 200 000.00	0.68%
Seguro	¢	757 250.04	0.43%
Intereses por crédito bancario	¢	15 912 923.79	8.97%
Total Egresos Financieros	¢	18 494 173.83	10.43%
Imprevistos presupuestarios	¢	1 987 776.11	1.12%
TOTAL EGRESOS	¢	177 335 974.32	100.00%

UTILIDAD (PERDIDA) PRESUPUESTARIA ANTES DE ACTIVOS¢ **21 441 636.18****INVERSIONES**

Licencias	¢	700 000.00
Equipo	¢	1 500 000.00
Mobiliario	¢	750 000.00
Activos menores	¢	600 000.00
Gasto por IVA	¢	370 500.00

Total Inversión en Activos Fijos y Otros ¢ **3 920 500.00****UTILIDAD (PERDIDA) PRESUPUESTARIA** ¢ **17 521 136.18**

Este presupuesto está proyectado bajo las operaciones y beneficios existentes y aprobados. No contiene las propuestas solicitadas por la Asamblea General Ordinaria 001-2020 para el reconocimiento económico al Tribunal Electora y Tribunal de Honor.



En cumplimiento del acuerdo tomado en la Asamblea General Ordinaria 001-2020 celebrada el 07 de noviembre del 2020, en el cual se solicita una propuesta de un proyecto viable para el reconocimiento económico de miembros del Tribunal Electoral y Tribunal de Honor del Colegio. Se realizó un análisis de viabilidad económica para el reconocimiento económico a los miembros del Tribunal de Honor y Tribunal Electoral, del cual emanan las siguientes propuestas de presupuesto proyectado 2022.

Propuesta 2

Presupuesto proyectado Con reconocimiento de pago de dietas para los miembros de Tribunal Electoral y Tribunal de Honor

<i>Centro de costos</i>	<i>Cuentas</i>	<i>Desglose por cuenta</i>	<i>Porcentaje del total</i>
INGRESOS			
Ingresos Ordinarios			
	Cuota Ordinaria	₡ 168 725 000.00	84.88%
	Incorporaciones	₡ 13 680 000.00	6.88%
	Curso de Ética	₡ 3 420 000.00	1.72%
	Acompañantes	₡ 1 050 000.00	0.53%
	Gestión de Cobro Administrativo	₡ 3 400 250.50	1.71%
	Total Ingresos Ordinarios	₡ 190 275 250.50	95.72%
Otros Ingresos			
	Constancias	₡ 650 880.00	0.33%
	Reposición de Carné	₡ 610 200.00	0.31%
	Cambio de grado	₡ 867 840.00	0.44%
	Ingreso por reincorporación	₡ 2 373 000.00	1.19%
	Cobro Administrativo por Retiro Voluntario	₡ 406 800.00	0.20%
	Sellos Blancos	₡ 257 640.00	0.13%
	Recuperación de suspendidos	₡ 1 500 000.00	0.75%
	Capacitación y Desarrollo	₡ 1 836 000.00	0.92%
	Total de otros ingresos	₡ 8 502 360.00	4.28%
	TOTAL DE INGRESOS	₡ 198 777 610.50	100.00%



EGRESOS**Incorporaciones**

Logística	₡	3 534 300.00	1.88%
Certificado y portatitulos de incorporación	₡	1 036 575.00	0.55%
Carné por incorporación	₡	191 250.00	0.10%
Acto cultural	₡	180 000.00	0.10%
Sellos blancos por incorporación	₡	2 853 450.00	1.52%
Servicios de transporte	₡	150 000.00	0.08%
Horas extra	₡	450 000.00	0.24%
Cargas sociales	₡	180 000.00	0.10%
Imprevistos de logística	₡	150 000.00	0.08%
Gastos por IVA	₡	1 134 324.75	0.60%

Total de egresos acto de incorporación ₡ **9 859 899.75** **5.24%**

Curso de ética

Mantenimiento de plataforma	₡	114 000.00	0.06%
Certificado	₡	478 800.00	0.25%
Imprevistos de logística	₡	300 000.00	0.16%
Gasto por IVA servicio	₡	273 600.00	0.15%
Gasto por IVA suministros	₡	116 064.00	0.06%

Total egresos curso de ética ₡ **1 282 464.00** **0.68%**

Otros

Carné por reposición o cambio de grado	₡	330 000.00	0.18%
Sello blanco	₡	447 600.00	0.24%
Certificado por cambio de grado	₡	8 400.00	0.00%
Beneficio por fallecimiento	₡	360 000.00	0.19%
Mensajería	₡	120 000.00	0.06%
Constancias	₡	72 000.00	0.04%
Gastos IVA	₡	127 140.00	0.07%

Total otros egresos ₡ **1 465 140.00** **0.78%**

Asambleas

Publicaciones	₡	945 000.00	0.50%
Gastos de Logística	₡	1 500 000.00	0.80%
Servicios Profesionales	₡	1 000 000.00	0.53%
Tiempo Extraordinario	₡	483 000.00	0.26%
Otras cargas sociales y provisiones	₡	193 200.00	0.10%
Gasto por IVA	₡	447 850.00	0.24%

Total de egresos por Asambleas ₡ **4 569 050.00** **2.43%**



Junta Directiva

Dietas a Junta Directiva	¢	8 400 000.00	4.47%
Gastos de Logística	¢	600 000.00	0.32%
Evaluación Anual	¢	262 500.00	0.14%
Asesoría Legal	¢	2 108 880.00	1.12%
Tiempo Extraordinario	¢	720 000.00	0.38%
Otras Cargas Sociales y provisiones	¢	288 000.00	0.15%
Artículos de representación	¢	180 000.00	0.10%
Gastos por IVA	¢	409 679.40	0.22%

Total egresos de Junta Directiva ¢ **12 969 059.40** **6.89%**

Tribunal Electoral

Papelería	¢	52 500.00	0.03%
Suministros	¢	52 500.00	0.03%
Servicios profesionales	¢	157 500.00	0.08%
Gastos de Logística	¢	21 000.00	0.01%
Dietas	¢	5 384 280.00	2.86%
Gastos por IVA	¢	36 855.00	0.02%

Total de egresos Tribunal electoral ¢ **5 704 635.00** **3.03%**

Tribunal de Honor

Palería y suministros	¢	80 000.00	0.04%
Servicios profesionales	¢	400 000.00	0.21%
Dietas	¢	5 384 280.00	2.86%
Gastos por IVA	¢	62 400.00	0.58%

Total de egresos de Tribunal de Honor ¢ **5 926 680.00** **3.70%**

Fiscalía**Salarios**

Salario Asistente de Fiscal	¢	7 868 070.00	4.18%
Tiempo Extraordinario	¢	265 056.00	0.14%
Salario escolar	¢	131 134.50	0.07%

Cargas Patronales

CCSS e Instituciones	¢	2 141 452.08	1.14%
Riesgos profesionales	¢	86 211.14	0.05%
Aguinaldo	¢	677 489.40	0.36%
Total planilla	¢	11 169 413.11	5.94%



Gastos operativos

Estipendio	¢	1 200 000.00	0.64%
Papelería y suministros	¢	180 000.00	0.10%
Mensajería	¢	60 000.00	0.03%
Servicios legales	¢	2 923 200.00	1.55%
Viaticos para giras	¢	360 000.00	0.19%
Servicios profesionales	¢	300 000.00	0.16%
Uniformes	¢	100 000.00	0.05%
Reunión anual	¢	100 000.00	0.05%
Gastos por IVA	¢	523 016.00	0.28%
Total gastos operativos	¢	5 746 216.00	3.05%

Total de egresos de fiscalía ¢ 16 915 629.11 8.99%

Capacitación Y Desarrollo

Salario	¢	6 218 100.00	3.31%
Horas Extra	¢	840 000.00	0.45%
Salario escolar	¢	103 635.00	0.06%

Cargas Patronales

CCSS e Instituciones	¢	1 858 397.73	0.99%
Riesgos Profesionales	¢	74 815.86	0.04%
Aguinaldo	¢	587 939.73	0.31%

Total planilla ¢ 9 682 888.32 5.15%

Gastos operativos

Materiales y suministros	¢	315 000.00	0.17%
Certificados	¢	126 000.00	0.07%
Reconocimientos	¢	252 000.00	0.13%
Gastos de logística	¢	1 200 000.00	0.64%
Becas (concursos)	¢	360 000.00	0.19%
Honorarios profesionales para creación de cursos	¢	1 800 000.00	0.96%
Uniformes	¢	105 000.00	0.06%
Gastos por IVA	¢	500 940.00	0.27%

Total de gastos operativos ¢ 4 658 940.00 2.48%

Total de egresos de capacitación y desarrollo ¢ 14 341 828.32 7.62%

Comisiones

Suministros	¢	63 000.00	0.03%
Servicios Profesionales	¢	400 000.00	0.21%
Logística	¢	157 500.00	0.08%
Gastos por IVA	¢	80 665.00	0.04%

Total egresos de Comisiones ¢ 701 165.00 0.37%

Gastos Operativos

Salario Bruto	₡	40 535 991.95	21.55%
Salario escolar	₡	676 240.53	0.36%
Cargas Patronales			
CCSS e Instituciones	₡	10 673 126.68	5.67%
Riesgos Profesionales	₡	429 681.51	0.23%
Aguinaldo	₡	3 376 648.13	1.80%
Total planilla	₡	55 691 688.80	29.61%
Honorarios y consultorias			
Asesoría legal	₡	756 000.00	0.40%
Contabilidad	₡	8 190 000.00	4.35%
Auditoria externa	₡	1 200 000.00	0.64%
Manteneimineto página web	₡	2 142 000.00	1.14%
Mantenimiento sistema CINGE	₡	1 701 000.00	0.90%
Mensajería	₡	300 000.00	0.16%
Mantenimiento general	₡	1 800 000.00	0.96%
Mantenimiento equipo de computo y respaldo en la nube	₡	1 440 000.00	0.77%
Membresia de federación de Colegios Profesionales	₡	780 000.00	0.41%
Facturación electronica	₡	192 000.00	0.10%
Total honorarios y consultorias	₡	18 501 000.00	9.84%
Servicios y cobros publicos			
Agua y alcantarillados	₡	900 000.00	0.48%
Electricidad	₡	690 000.00	0.37%
Telefonia	₡	1 200 000.00	0.64%
Internet	₡	660 000.00	0.35%
Impuestos y patentes	₡	1 344 000.00	0.71%
Seguro de equipo electronico	₡	346 500.00	0.18%
Transporte y kilometraje	₡	360 000.00	0.19%
Publicaciones	₡	180 000.00	0.10%
Total de servicios y cobros publicos	₡	5 680 500.00	3.02%
Suministros			
Uniformes	₡	500 000.00	0.27%
Suministros de oficina	₡	1 260 000.00	0.67%
Suministros de limpieza	₡	924 000.00	0.49%
Suministros de botiquín	₡	189 000.00	0.10%
Total de suministros	₡	2 873 000.00	1.53%
Gastos por IVA	₡	3 350 685.00	1.78%
Total de egresos operativos	₡	86 096 873.80	45.77%



Gastos de comunicación y revista

Comunicación	¢	3 432 000.00	1.82%
Revista	¢	2 400 000.00	1.28%
Pasantía	¢	1 200 000.00	0.64%
IVA	¢	758 160.00	0.40%

Total de comunicación y revista ¢ **7 790 160.00** **4.14%**

Gastos Financieros

Cargos bancarios	¢	600 000.00	0.32%
Diferencial cambiario	¢	24 000.00	0.01%
Cargos por datafono	¢	1 200 000.00	0.64%
Seguro	¢	757 250.04	0.40%
Intereses por crédito bancario	¢	15 912 923.79	8.46%

Total Egresos Financieros ¢ **18 494 173.83** **9.83%**

Imprevistos presupuestarios ¢ **1 987 776.11** **1.06%**

TOTAL EGRESOS ¢ **188 104 534.32** **100.00%**

UTILIDAD (PERDIDA) PRESUPUESTARIA ANTES DE ACTIVOS

¢ **10 673 076.18**

INVERSIONES

Licencias ¢ 700 000.00

Equipo ¢ 1 500 000.00

Mobiliario ¢ 750 000.00

Activos menores ¢ 600 000.00

Gasto por IVA ¢ 370 500.00

Total Inversión en Activos Fijos y Otros ¢ **3 920 500.00**

UTILIDAD (PERDIDA) PRESUPUESTARIA ¢ **6 752 576.18**

Propuesta 3
Presupuesto proyectado
Exoneración de pago de colegiaturas para los miembros
de tribunal electoral y tribunal de honor

Centro de costos	Cuentas	Desglose por cuenta	Porcentaje del total
INGRESOS			
Ingresos Ordinarios			
	Cuota Ordinaria	₡ 167 705 000.00	84.80%
	Incorporaciones	₡ 13 680 000.00	6.92%
	Curso de Ética	₡ 3 420 000.00	1.73%
	Acompañantes	₡ 1 050 000.00	0.53%
	Gestión de Cobro Administrativo	₡ 3 400 250.50	1.72%
Total Ingresos Ordinarios		₡ 189 255 250.50	95.70%
Otros Ingresos			
	Constancias	₡ 650 880.00	0.33%
	Reposición de Carné	₡ 610 200.00	0.31%
	Cambio de grado	₡ 867 840.00	0.44%
	Ingreso por reincorporación	₡ 2 373 000.00	1.20%
	Cobro Administrativo por Retiro Voluntario	₡ 406 800.00	0.21%
	Sellos Blancos	₡ 257 640.00	0.13%
	Recuperación de suspendidos	₡ 1 500 000.00	0.76%
	Capacitación y Desarrollo	₡ 1 836 000.00	0.93%
Total de otros ingresos		₡ 8 502 360.00	4.30%
TOTAL DE INGRESOS		₡ 197 757 610.50	100.00%
EGRESOS			
Incorporaciones			
	Logística	₡ 3 534 300.00	1.99%
	Certificado y portatítulos de incorporación	₡ 1 036 575.00	0.58%
	Carné por incorporación	₡ 191 250.00	0.11%
	Acto cultural	₡ 180 000.00	0.10%
	Sellos blancos por incorporación	₡ 2 853 450.00	1.61%
	Servicios de transporte	₡ 150 000.00	0.08%
	Horas extra	₡ 450 000.00	0.25%
	Cargas sociales	₡ 180 000.00	0.10%
	Imprevistos de logística	₡ 150 000.00	0.08%
	Gastos por IVA	₡ 1 134 324.75	0.64%
Total de egresos acto de incorporación		₡ 9 859 899.75	5.56%

Curso de ética

Mantenimiento de plataforma	¢	114 000.00	0.06%
Certificado	¢	478 800.00	0.27%
Imprevistos de logística	¢	300 000.00	0.17%
Gasto por IVA servicio	¢	273 600.00	0.15%
Gasto por IVA suministros	¢	116 064.00	0.07%
Total egresos curso de ética	¢	1 282 464.00	0.72%

Otros

Carné por reposición o cambio de grado	¢	330 000.00	0.19%
Sello blanco	¢	447 600.00	0.25%
Certificado por cambio de grado	¢	8 400.00	0.00%
Beneficio por fallecimiento	¢	360 000.00	0.20%
Mensajería	¢	120 000.00	0.07%
Constancias	¢	72 000.00	0.04%
Gastos IVA	¢	127 140.00	0.07%
Total otros egresos	¢	1 465 140.00	0.83%

Asambleas

Publicaciones	¢	945 000.00	0.53%
Gastos de Logística	¢	1 500 000.00	0.85%
Servicios Profesionales	¢	1 000 000.00	0.56%
Tiempo Extraordinario	¢	483 000.00	0.27%
Otras cargas sociales y provisiones	¢	193 200.00	0.11%
Gasto por IVA	¢	447 850.00	0.25%
Total de egresos por Asambleas	¢	4 569 050.00	2.58%

Junta Directiva

Dietas a Junta Directiva	¢	8 400 000.00	4.74%
Gastos de Logística	¢	600 000.00	0.34%
Evaluación Anual	¢	262 500.00	0.15%
Asesoría Legal	¢	2 108 880.00	1.19%
Tiempo Extraordinario	¢	720 000.00	0.41%
Otras Cargas Sociales y provisiones	¢	288 000.00	0.16%
Artículos de representación	¢	180 000.00	0.10%
Gastos por IVA	¢	409 679.40	0.23%
Total egresos de Junta Directiva	¢	12 969 059.40	7.31%



Tribunal Electoral

Papelería	₡	52 500.00	0.03%
Suministros	₡	52 500.00	0.03%
Servicios profesionales	₡	157 500.00	0.09%
Gastos de Logística	₡	21 000.00	0.01%
Gastos por IVA	₡	36 855.00	0.02%
Total de egresos Tribunal electoral	₡	320 355.00	0.18%

Tribunal de Honor

Papelería y suministros	₡	80 000.00	0.05%
Servicios profesionales	₡	400 000.00	0.23%
Gastos por IVA	₡	62 400.00	0.31%
Total de egresos de Tribunal de Honor	₡	542 400.00	0.58%

Fiscalía**Salarios**

Salario Asistente de Fiscal	₡	7 868 070.00	4.44%
Tiempo Extraordinario	₡	265 056.00	0.15%
Salario escolar	₡	131 134.50	0.07%

Cargas Patronales

CCSS e Instituciones	₡	2 141 452.08	1.21%
Riesgos profesionales	₡	86 211.14	0.05%
Aguinaldo	₡	677 489.40	0.38%
Total planilla	₡	11 169 413.11	6.30%

Gastos operativos

Estipendio	₡	1 200 000.00	0.68%
Papelería y suministros	₡	180 000.00	0.10%
Mensajería	₡	60 000.00	0.03%
Servicios legales	₡	2 923 200.00	1.65%
Viáticos para giras	₡	360 000.00	0.20%
Servicios profesionales	₡	300 000.00	0.17%
Uniformes	₡	100 000.00	0.06%
Reunión anual	₡	100 000.00	0.06%
Gastos por IVA	₡	523 016.00	0.29%
Total gastos operativos	₡	5 746 216.00	3.24%

Total de egresos de fiscalía	₡	16 915 629.11	9.54%
-------------------------------------	----------	----------------------	--------------

Capacitación Y Desarrollo

Salario	₡	6 218 100.00	3.51%
Horas Extra	₡	840 000.00	0.47%
Salario escolar	₡	103 635.00	0.06%

Cargas Patronales

CCSS e Instituciones	₡	1 858 397.73	1.05%
Riesgos Profesionales	₡	74 815.86	0.04%
Aguinaldo	₡	587 939.73	0.33%

Total planilla	₡	9 682 888.32	5.46%
-----------------------	---	---------------------	--------------

Gastos operativos

Materiales y suministros	₡	315 000.00	0.18%
Certificados	₡	126 000.00	0.07%
Reconocimientos	₡	252 000.00	0.14%
Gastos de logística	₡	1 200 000.00	0.68%
Becas (concursos)	₡	360 000.00	0.20%
Honorarios profesionales para creación de cursos	₡	1 800 000.00	1.02%
Uniformes	₡	105 000.00	0.06%
Gastos por IVA	₡	500 940.00	0.28%

Total de gastos operativos	₡	4 658 940.00	2.63%
-----------------------------------	---	---------------------	--------------

Total de egresos de capacitación y desarrollo	₡	14 341 828.32	8.09%
--	---	----------------------	--------------

Comisiones

Suministros	₡	63 000.00	0.04%
Servicios Profesionales	₡	400 000.00	0.23%
Logística	₡	157 500.00	0.09%
Gastos por IVA	₡	80 665.00	0.05%

Total egresos de Comisiones	₡	701 165.00	0.40%
------------------------------------	---	-------------------	--------------

Gastos Operativos

Salario Bruto	₡	40 535 991.95	22.86%
----------------------	---	----------------------	---------------

Salario escolar	₡	676 240.53	0.38%
------------------------	---	-------------------	--------------

Cargas Patronales

CCSS e Instituciones	₡	10 673 126.68	6.02%
Riesgos Profesionales	₡	429 681.51	0.24%
Aguinaldo	₡	3 376 648.13	1.90%

Total planilla	₡	55 691 688.80	31.41%
-----------------------	---	----------------------	---------------

Honorarios y consultorias

Asesoría legal	₡	756 000.00	0.43%
Contabilidad	₡	8 190 000.00	4.62%
Auditoría externa	₡	1 200 000.00	0.68%
Mantenimiento página web	₡	2 142 000.00	1.21%
Mantenimiento sistema CINGE	₡	1 701 000.00	0.96%
Mensajería	₡	300 000.00	0.17%
Mantenimiento general	₡	1 800 000.00	1.02%
Mantenimiento equipo de computo y respaldo en la nube	₡	1 440 000.00	0.81%

Membresía de federación de Colegios Profesionales	¢	780 000.00	0.44%
Facturación electrónica	¢	192 000.00	0.11%
Total honorarios y consultorias	¢	18 501 000.00	10.43%
Servicios y cobros públicos			
Agua y alcantarillados	¢	900 000.00	0.51%
Electricidad	¢	690 000.00	0.39%
Telefonía	¢	1 200 000.00	0.68%
Internet	¢	660 000.00	0.37%
Impuestos y patentes	¢	1 344 000.00	0.76%
Seguro de equipo electrónico	¢	346 500.00	0.20%
Transporte y kilometraje	¢	360 000.00	0.20%
Publicaciones	¢	180 000.00	0.10%
Total de servicios y cobros públicos	¢	5 680 500.00	3.20%
Suministros			
Uniformes	¢	500 000.00	0.28%
Suministros de oficina	¢	1 260 000.00	0.71%
Suministros de limpieza	¢	924 000.00	0.52%
Suministros de botiquín	¢	189 000.00	0.11%
Total de suministros	¢	2 873 000.00	1.62%
Gastos por IVA	¢	3 350 685.00	1.89%
		Total de egresos operativos	¢ 86 096 873.80 48.55%
Gastos de comunicación y revista			
Comunicación	¢	3 432 000.00	1.94%
Revista	¢	2 400 000.00	1.35%
Pasantía	¢	1 200 000.00	0.68%
IVA	¢	758 160.00	0.43%
		Total de comunicación y revista	¢ 7 790 160.00 4.39%
Gastos Financieros			
Cargos bancarios	¢	600 000.00	0.34%
Diferencial cambiario	¢	24 000.00	0.01%
Cargos por datafono	¢	1 200 000.00	0.68%
Seguro	¢	757 250.04	0.43%
Intereses por crédito bancario	¢	15 912 923.79	8.97%
		Total Egresos Financieros	¢ 18 494 173.83 10.43%
		Imprevistos presupuestarios	¢ 1 977 576.11 1.12%
		TOTAL EGRESOS	¢ 177 325 774.32 100.00%

UTILIDAD (PERDIDA) PRESUPUESTARIA ANTES DE ACTIVOS	¢ 20 431 836.18
INVERSIONES	
<i>Licencias</i>	¢ 700 000.00
<i>Equipo</i>	¢ 1 500 000.00
<i>Mobiliario</i>	¢ 750 000.00
<i>Activos menores</i>	¢ 600 000.00
<i>Gasto por IVA</i>	¢ 370 500.00
Total Inversión en Activos Fijos y Otros	¢ 3 920 500.00
UTILIDAD (PERDIDA) PRESUPUESTARIA	¢ 16 511 336.18

Propuesta 4
Presupuesto proyectado
Reconocimiento de gastos para los miembros
de tribunal electoral y tribunal de honor

Centro de costos	Cuentas	Desglose por cuenta	Porcentaje del total
INGRESOS			
Ingresos Ordinarios			
	Cuota Ordinaria	₡ 168 725 000.00	84.88%
	Incorporaciones	₡ 13 680 000.00	6.88%
	Curso de Ética	₡ 3 420 000.00	1.72%
	Acompañantes	₡ 1 050 000.00	0.53%
	Gestión de Cobro Administrativo	₡ 3 400 250.50	1.71%
Total Ingresos Ordinarios		₡ 190 275 250.50	95.72%
Otros Ingresos			
	Constancias	₡ 650 880.00	0.33%
	Reposición de Carné	₡ 610 200.00	0.31%
	Cambio de grado	₡ 867 840.00	0.44%
	Ingreso por reincorporación	₡ 2 373 000.00	1.19%
	Cobro Administrativo por Retiro Voluntario	₡ 406 800.00	0.20%
	Sellos Blancos	₡ 257 640.00	0.13%
	Recuperación de suspendidos	₡ 1 500 000.00	0.75%
	Capacitación y Desarrollo	₡ 1 836 000.00	0.92%
Total de otros ingresos		₡ 8 502 360.00	4.28%
TOTAL DE INGRESOS		₡ 198 777 610.50	100.00%
EGRESOS			
Incorporaciones			
	Logística	₡ 3 534 300.00	1.97%
	Certificado y portatítulos de incorporación	₡ 1 036 575.00	0.58%
	Carné por incorporación	₡ 191 250.00	0.11%
	Acto cultural	₡ 180 000.00	0.10%
	Sellos blancos por incorporación	₡ 2 853 450.00	1.59%
	Servicios de transporte	₡ 150 000.00	0.08%
	Horas extra	₡ 450 000.00	0.25%
	Cargas sociales	₡ 180 000.00	0.10%
	Imprevistos de logística	₡ 150 000.00	0.08%
	Gastos por IVA	₡ 1 134 324.75	0.63%
Total de egresos acto de incorporación		₡ 9 859 899.75	5.51%

Curso de ética

Mantenimiento de plataforma	₡	114 000.00	0.06%
Certificado	₡	478 800.00	0.27%
Imprevistos de logística	₡	300 000.00	0.17%
Gasto por IVA servicio	₡	273 600.00	0.15%
Gasto por IVA suministros	₡	116 064.00	0.06%
Total egresos curso de ética	₡	1 282 464.00	0.72%

Otros

Carné por reposición o cambio de grado	₡	330 000.00	0.18%
Sello blanco	₡	447 600.00	0.25%
Certificado por cambio de grado	₡	8 400.00	0.00%
Beneficio por fallecimiento	₡	360 000.00	0.20%
Mensajería	₡	120 000.00	0.07%
Constancias	₡	72 000.00	0.04%
Gastos IVA	₡	127 140.00	0.07%
Total otros egresos	₡	1 465 140.00	0.82%

Asambleas

Publicaciones	₡	945 000.00	0.53%
Gastos de Logística	₡	1 500 000.00	0.84%
Servicios Profesionales	₡	1 000 000.00	0.56%
Tiempo Extraordinario	₡	483 000.00	0.27%
Otras cargas sociales y provisiones	₡	193 200.00	0.11%
Gasto por IVA	₡	447 850.00	0.25%
Total de egresos por Asambleas	₡	4 569 050.00	2.55%

Junta Directiva

Dietas a Junta Directiva	₡	8 400 000.00	4.69%
Gastos de Logística	₡	600 000.00	0.34%
Evaluación Anual	₡	262 500.00	0.15%
Asesoría Legal	₡	2 108 880.00	1.18%
Tiempo Extraordinario	₡	720 000.00	0.40%
Otras Cargas Sociales y provisiones	₡	288 000.00	0.16%
Artículos de representación	₡	180 000.00	0.10%
Gastos por IVA	₡	409 679.40	0.23%
Total egresos de Junta Directiva	₡	12 969 059.40	7.24%



Tribunal Electoral

Papelería	¢	52 500.00	0.03%
Suministros	¢	52 500.00	0.03%
Servicios profesionales	¢	157 500.00	0.09%
Gastos de Logística	¢	21 000.00	0.01%
Gastos por IVA	¢	36 855.00	0.02%
Total de egresos Tribunal electoral	¢	320 355.00	4.45%

Tribunal de Honor

Papelería y suministros	¢	80 000.00	0.04%
Servicios profesionales	¢	400 000.00	0.22%
Gastos por IVA	¢	62 400.00	0.32%
Total de egresos de Tribunal de Honor	¢	542 400.00	4.86%

Fiscalía**Salarios**

Salario Asistente de Fiscal	¢	7 868 070.00	4.39%
Tiempo Extraordinario	¢	265 056.00	0.15%
Salario escolar	¢	131 134.50	0.07%

Cargas Patronales

CCSS e Instituciones	¢	2 141 452.08	1.20%
Riesgos profesionales	¢	86 211.14	0.05%
Aguinaldo	¢	677 489.40	0.38%
Total planilla	¢	11 169 413.11	6.24%

Gastos operativos

Estipendio	¢	1 200 000.00	0.67%
Papelería y suministros	¢	180 000.00	0.10%
Mensajería	¢	60 000.00	0.03%
Servicios legales	¢	2 923 200.00	1.63%
Viáticos para giras	¢	360 000.00	0.20%
Servicios profesionales	¢	300 000.00	0.17%
Uniformes	¢	100 000.00	0.06%
Reunión anual	¢	100 000.00	0.06%
Gastos por IVA	¢	523 016.00	0.29%
Total gastos operativos	¢	5 746 216.00	3.21%

Total de egresos de fiscalía ¢ **16 915 629.11** **9.45%**



Capacitación Y Desarrollo

Salario	₡	6 218 100.00	3.47%
Horas Extra	₡	840 000.00	0.47%
Salario escolar	₡	103 635.00	0.06%

Cargas Patronales

CCSS e Instituciones	₡	1 858 397.73	1.04%
Riesgos Profesionales	₡	74 815.86	0.04%
Aguinaldo	₡	587 939.73	0.33%

Total planilla	₡	9 682 888.32	5.41%
-----------------------	---	---------------------	--------------

Gastos operativos

Materiales y suministros	₡	315 000.00	0.18%
Certificados	₡	126 000.00	0.07%
Reconocimientos	₡	252 000.00	0.14%
Gastos de logística	₡	1 200 000.00	0.67%
Becas (concursos)	₡	360 000.00	0.20%
Honorarios profesionales para creación de cursos	₡	1 800 000.00	1.01%
Uniformes	₡	105 000.00	0.06%
Gastos por IVA	₡	500 940.00	0.28%

Total de gastos operativos	₡	4 658 940.00	2.60%
-----------------------------------	---	---------------------	--------------

Total de egresos de capacitación y desarrollo	₡	14 341 828.32	8.01%
--	---	----------------------	--------------

Comisiones

Suministros	₡	63 000.00	0.04%
Servicios Profesionales	₡	400 000.00	0.22%
Logística	₡	157 500.00	0.09%
Gastos por IVA	₡	80 665.00	0.05%

Total egresos de Comisiones	₡	701 165.00	0.39%
------------------------------------	---	-------------------	--------------

Gastos Operativos

Salario Bruto	₡	40 535 991.95	22.64%
----------------------	---	----------------------	---------------

Salario escolar	₡	676 240.53	0.38%
------------------------	---	-------------------	--------------

Cargas Patronales

CCSS e Instituciones	₡	10 673 126.68	5.96%
Riesgos Profesionales	₡	429 681.51	0.24%
Aguinaldo	₡	3 376 648.13	1.89%

Total planilla	₡	55 691 688.80	31.11%
-----------------------	---	----------------------	---------------



Honorarios y consultorias

Asesoría legal	¢	756 000.00	0.42%
Contabilidad	¢	8 190 000.00	4.57%
Auditoria externa	¢	1 200 000.00	0.67%
Manteneimineto página web	¢	2 142 000.00	1.20%
Mantenimiento sistema CINGE	¢	1 701 000.00	0.95%
Mensajería	¢	300 000.00	0.17%
Mantenimiento general	¢	1 800 000.00	1.01%
Mantenimiento equipo de computo y respaldo en la nube	¢	1 440 000.00	0.80%
Membresía de federación de Colegios Profesionales	¢	780 000.00	0.44%
Facturación electronica	¢	192 000.00	0.11%
Total honorarios y consultorias	¢	18 501 000.00	10.33%

Servicios y cobros publicos

Agua y alcantarillados	¢	900 000.00	0.50%
Electricidad	¢	690 000.00	0.39%
Telefonia	¢	1 200 000.00	0.67%
Internet	¢	660 000.00	0.37%
Impuestos y patentes	¢	1 344 000.00	0.75%
Seguro de equipo electronico	¢	346 500.00	0.19%
Transporte y kilometraje	¢	360 000.00	0.20%
Publicaciones	¢	180 000.00	0.10%
Total de servicios y cobros publicos	¢	5 680 500.00	3.17%

Suministros

Uniformes	¢	500 000.00	0.28%
Suministros de oficina	¢	1 260 000.00	0.70%
Suministros de limpieza	¢	924 000.00	0.52%
Suministros de botiquín	¢	189 000.00	0.11%

Total de suministros ¢ 2 873 000.00 1.60%

Gastos por IVA ¢ 3 350 685.00 1.87%

Total de egresos operativos ¢ **86 096 873.80** **48.09%**



Gastos de comunicación y revista

Comunicación	¢	3 432 000.00	1.92%
Revista	¢	2 400 000.00	1.34%
Pasantía	¢	1 200 000.00	0.67%
IVA	¢	758 160.00	0.42%

Total de comunicación y revista ¢ **7 790 160.00** **4.35%**

Gastos Financieros

Cargos bancarios	¢	600 000.00	0.34%
Diferencial cambiario	¢	24 000.00	0.01%
Cargos por datafono	¢	1 200 000.00	0.67%
Seguro	¢	757 250.04	0.42%
Intereses por crédito bancario	¢	15 912 923.79	8.89%

Total Egresos Financieros ¢ **18 494 173.83** **10.33%**

Imprevistos presupuestarios ¢ **1 987 776.11** **1.11%**

TOTAL EGRESOS ¢ **177 335 974.32** **100.00%**

UTILIDAD (PERDIDA) PRESUPUESTARIA ANTES DE ACTIVOS ¢ **21 441 636.18**

INVERSIONES

Licencias ¢ 700 000.00

Equipo ¢ 1 500 000.00

Mobiliario ¢ 750 000.00

Activos menores ¢ 600 000.00

Gasto por IVA ¢ 370 500.00

Total Inversión en Activos Fijos y Otros ¢ **3 920 500.00**

UTILIDAD (PERDIDA) PRESUPUESTARIA ¢ **15 832 916.18**