

COLEGIO DE PROFESIONALES EN CRIMINOLOGIA DE COSTA RICA  
PRESUPUESTO PROYECTADO  
2024

<i>Centro de costos</i>	<i>Cuentas</i>	<i>Desglose por cuenta</i>	<i>Porcentaje del total</i>
<b>INGRESOS</b>			
<b>Ingresos Ordinarios</b>			
	Cuota Ordinaria	₡ 183 192 000,00	88,03%
	Incorporaciones	₡ 12 240 000,00	5,88%
	Curso de Ética	₡ 3 060 000,00	1,47%
	Gestión de Cobro Administrativo	₡ 3 720 000,00	1,79%
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>		<b>₡ 202 212 000,00</b>	<b>97,17%</b>
<b>Otros Ingresos</b>			
	Constancias	₡ 650 880,00	0,31%
	Reposición de Carné	₡ 610 200,00	0,29%
	Cambio de grado	₡ 867 840,00	0,42%
	Ingreso por reincorporación	₡ 1 898 400,00	0,91%
	Cobro Administrativo por Retiro Voluntario	₡ 406 800,00	0,20%
	Sellos Blancos	₡ 257 640,00	0,12%
	Recuperación de suspendidos	₡ 1 200 000,00	0,58%
<b>Total de otros ingresos</b>		<b>₡ 5 891 760,00</b>	<b>2,83%</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>₡ 208 103 760,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>EGRESOS</b>			
<b>Incorporaciones</b>			
	Logística	₡ 1 500 000,00	0,79%
	Certificado y portatitulos de incorporación	₡ 1 036 575,00	0,55%
	Carné por incorporación	₡ 191 250,00	0,10%
	Sellos blancos por incorporación	₡ 2 853 450,00	1,50%
	Horas extra	₡ 225 000,00	0,12%
	Cargas sociales	₡ 90 000,00	0,05%
	Imprevistos de logística	₡ 70 000,00	0,04%
	Gastos por IVA	₡ 775 615,75	0,41%
<b>Total de egresos acto de incorporación</b>		<b>₡ 6 741 890,75</b>	<b>3,55%</b>
<b>Curso de ética</b>			
	Mantenimiento de plataforma	₡ 114 000,00	0,06%
	Certificado	₡ 478 800,00	0,25%
	Imprevistos de logística	₡ 150 000,00	0,08%
	Gasto por IVA	₡ 96 564,00	0,05%
<b>Total egresos curso de ética</b>		<b>₡ 839 364,00</b>	<b>0,44%</b>
<b>Otros</b>			
	Carné por reposición o cambio de grado	₡ 330 000,00	0,17%
	Sello blanco	₡ 198 000,00	0,10%
	Certificado por cambio de grado	₡ 8 400,00	0,00%
	Beneficio por fallecimiento	₡ 360 000,00	0,19%
	Constancias	₡ 72 000,00	0,04%
	Gastos IVA	₡ 79 092,00	0,04%
<b>Total otros egresos</b>		<b>₡ 1 047 492,00</b>	<b>0,55%</b>
<b>Asambleas</b>			
	Publicaciones	₡ 945 000,00	0,50%
	Gastos de Logística	₡ 1 500 000,00	0,79%
	Servicios Legales	₡ 1 000 000,00	0,53%
	Tiempo Extraordinario	₡ 483 000,00	0,25%
	Otras cargas sociales y provisiones	₡ 193 200,00	0,10%
	Gasto por IVA	₡ 447 850,00	0,24%
<b>Total de egresos por Asambleas</b>		<b>₡ 4 569 050,00</b>	<b>2,40%</b>
<b>Junta Directiva</b>			
<b>Salario</b>			
	Salarios bruto	₡ 8 704 135,44	4,58%

	Horas extra	₺	607 659,00	0,32%
	Bono escolar	₺	129 633,93	0,07%
<b>Cargas patronales</b>				
	CCSS	₺	2 685 460,02	1,41%
	Riesgos laborales	₺	82 447,18	0,04%
	Aguinaldo	₺	698 528,38	0,37%
<b>Total planilla</b>		₺	12 907 863,95	6,79%
	Dietas a Junta Directiva	₺	13 200 000,00	6,95%
	Gastos de Logística	₺	300 000,00	0,16%
	Asesoría Legal	₺	2 400 000,00	1,26%
	Horas extra	₺	720 000,00	0,38%
	Cargas sociales	₺	288 000,00	0,15%
	Artículos de representación	₺	180 000,00	0,09%
	Gastos por IVA	₺	370 502,18	0,19%
	<b>Total egresos de Junta Directiva</b>	₺	<b>30 366 366,13</b>	<b>15,98%</b>
<b>Tribunal Electoral</b>				
	Servicios profesionales	₺	157 500,00	0,08%
	Gastos por IVA	₺	20 475,00	0,01%
	<b>Total de egresos Tribunal electoral</b>	₺	<b>177 975,00</b>	<b>0,09%</b>
<b>Tribunal de Honor</b>				
	Servicios legales	₺	400 000,00	0,21%
	Gastos por IVA	₺	61 538,40	0,03%
	<b>Total de egresos de Tribunal de Honor</b>	₺	<b>461 538,40</b>	<b>0,24%</b>
<b>Fiscalía</b>				
<b>Salarios</b>				
	Salario bruto	₺	8 284 500,00	4,36%
	Horas extra	₺	424 396,68	0,22%
	Salario escolar	₺	135 806,97	0,07%
<b>Cargas Patronales</b>				
	CCSS	₺	2 257 222,22	1,19%
	Riesgos laborales	₺	90 871,84	0,05%
	Aguinaldo	₺	714 115,50	0,38%
	<b>Total planilla</b>	₺	<b>11 906 913,21</b>	<b>6,27%</b>
<b>Gastos operativos</b>				
	Estipendio	₺	1 200 000,00	0,63%
	Servicios legales	₺	6 769 224,00	3,56%
	Viáticos para giras	₺	180 000,00	0,09%
	Servicios profesionales	₺	300 000,00	0,16%
	Gastos por IVA	₺	789 204,00	0,42%
	<b>Total gastos operativos</b>	₺	<b>9 238 428,00</b>	<b>4,86%</b>
	<b>Total de egresos de fiscalía</b>	₺	<b>21 145 341,21</b>	<b>11,13%</b>
<b>Capacitación Y Desarrollo</b>				
	Salario bruto	₺	7 898 040,00	4,16%
	Horas extra	₺	462 994,08	0,24%
	Salario escolar	₺	131 635,00	0,07%
<b>Cargas Patronales</b>				
	CCSS	₺	2 072 341,39	1,09%
	Riesgos laborales	₺	83 428,86	0,04%
	Aguinaldo	₺	656 261,18	0,35%
<b>Total planilla</b>		₺	<b>11 304 700,50</b>	<b>5,95%</b>
<b>Gastos operativos</b>				
	Certificados	₺	126 000,00	0,07%
	Reconocimientos	₺	252 000,00	0,13%
	Gastos de logística	₺	1 200 000,00	0,63%
	Becas (concursos)	₺	360 000,00	0,19%
	Gastos por IVA	₺	212 340,00	0,11%
<b>Total de gastos operativos</b>		₺	<b>2 150 340,00</b>	<b>1,13%</b>
	<b>Total de egresos de capacitación y desarrollo</b>	₺	<b>13 455 040,50</b>	<b>7,08%</b>
<b>Comisiones</b>				
	Servicios Profesionales	₺	400 000,00	0,21%
	Logística	₺	65 250,00	0,03%

	Gastos por IVA	₺	60 482,50	0,03%
		<b>Total egresos de Comisiones</b>	<b>₺ 525 732,50</b>	<b>0,28%</b>
<b>Gastos Operativos</b>				
<b>Salario Bruto</b>		₺	30 998 340,00	16,31%
<b>Salario escolar</b>		₺	516 639,00	0,27%
<b>Cargas Patronales</b>				
	CCSS	₺	7 630 646,20	4,02%
	Riesgos laborales	₺	307 196,54	0,16%
	Aguinaldo	₺	2 583 195,00	1,36%
<b>Total planilla</b>		₺	42 036 016,74	22,12%
<b>Honorarios y consultorias</b>				
	Contabilidad	₺	8 190 000,00	4,31%
	Auditoria externa	₺	1 200 000,00	0,63%
	Manteneimineto página web	₺	3 000 000,00	1,58%
	Mantenimiento sistema CINGE	₺	2 400 000,00	1,26%
	Mensajería	₺	200 000,04	0,11%
	Mantenimiento general	₺	1 800 000,00	0,95%
	Mantenimiento equipo de computo y respaldo en la nube	₺	1 800 000,00	0,95%
	Membresia de federación de Colegios Profesionales	₺	780 000,00	0,41%
	Facturación electronica	₺	192 000,00	0,10%
<b>Total honorarios y consultorias</b>		₺	19 562 000,04	10,29%
<b>Servicios y cobros publicos</b>				
	Agua y alcantarillados	₺	900 000,00	0,47%
	Electricidad	₺	690 000,00	0,36%
	Telefonia	₺	1 200 000,00	0,63%
	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	₺	159 999,96	0,08%
	Servicio de limpieza	₺	8 640 000,00	4,55%
	Publicaciones	₺	180 000,00	0,09%
<b>Total de servicios y cobros publicos</b>		₺	14 120 499,96	7,43%
<b>Suministros</b>				
	Uniformes	₺	1 186 500,00	0,62%
	Suministros de oficina	₺	1 800 000,00	0,95%
	Suministros de limpieza	₺	1 200 000,00	0,63%
	Suministros de botiquín	₺	84 370,00	0,04%
<b>Total de suministros</b>		₺	4 270 870,00	2,25%
		<b>Gastos por IVA</b>	<b>₺ 4 000 175,69</b>	<b>2,11%</b>
		<b>Total de egresos operativos</b>	<b>₺ 83 989 562,43</b>	<b>44,20%</b>
<b>Gastos de comunicación y revista</b>				
	Comunicación	₺	3 432 000,00	1,81%
	Revista	₺	1 200 000,00	0,63%
	Pasantía	₺	1 200 000,00	0,63%
	IVA	₺	602 160,00	0,32%
		<b>Total de comunicación y revista</b>	<b>₺ 6 434 160,00</b>	<b>3,39%</b>
<b>Gastos Financieros</b>				
	Cargos bancarios	₺	300 000,00	0,16%
	Diferencial cambiario	₺	24 000,00	0,01%
	Cargos por datafono	₺	1 200 000,00	0,63%
	Seguro	₺	757 250,04	0,40%
	Intereses por crédito bancario	₺	15 912 923,79	8,37%
		<b>Total Egresos Financieros</b>	<b>₺ 18 194 173,83</b>	<b>9,57%</b>
		<b>Imprevistos presupuestarios</b>	<b>₺ 2 081 037,60</b>	<b>1,10%</b>
		<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>₺ 190 028 724,37</b>	<b>100,00%</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) PRESUPUESTARIA ANTES DE ACTIVOS</b>		₺	<b>18 075 035,63</b>	
<b>INVERSIONES</b>				
<b>Licencias</b>		₺	1 501 760,16	
<b>Equipo</b>		₺	2 000 000,00	

<b>Mobiliario</b>	₡	3 000 000,00
<b>Activos menores</b>	₡	600 000,00
<b>Gasto por IVA</b>	₡	728 000,00
<b>Total Inversión en Activos Fijos y Otros</b>	₡	<b>7 829 760,16</b>
<b>UTILIDAD PRESUPUESTARIA</b>	₡	<b>10 245 275,47</b>