

RECURSOS

Código	Concepto	Total	Saldo Acumulado
21	Fondos		\$ 11,351.74
211	Disponibilidades	\$ 10,267.87	
21103	Caja Chica	\$ 700.00	
	Venta de Bienes y Servicios	\$ -	
21109	Bancos Comerciales M/D	\$ -	
21109001	Banco Agrícola	\$ 9,567.87	
	Cta.590-055659-1 Remuneraciones	\$ 2,908.09	
	Cta.510-009830-9 Bienes y Servicios	\$ -	
	Cta. 590-00565490 Subsidiaria Institucional	\$ -	
	Cta. 510-0095275 Recursos Propios	\$ 6,659.78	
	Cta. 590-057555-2 MH MINEC Cuenta Embargo	\$ -	
	Judiciales Consejo de Vigilancia	\$ -	
21151	Fondos Depósitos en Tesoro Público	\$ -	
213	Deudores Monetarios		\$ 1,083.87
22	Inversiones Financieras		\$ 1,163.90
225	Deudores Financieros	\$ 1,163.90	
22551	Deudores Monetarios por Percibir	\$ -	
23	Inversiones en Existencias		\$ 3,904.20
23105	Materiales de Oficina, Productos de Papel	\$ 903.05	
23113	Materiales de Uso o Consumo	\$ 2,976.15	
23109	Productos Químicos	\$ 25.00	
24	Inversiones en Bienes de Uso		\$ 115,947.31
24101	Bienes Inmuebles	\$ 72,750.00	
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	\$ 15,788.00	
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$ 24,813.05	
24199	Depreciación Acumulada	\$ (33,453.74)	
24301	Bienes Inmuebles	\$36,050.00	
TOTAL DE RECURSOS			\$ 132,367.15

María Enma Hernández García
Jefe Unidad Financiera

OBLIGACIONES

Código	Concepto	Total	Saldo Acumulado
41	Deuda Corriente		\$ 4,986.20
412	Deposito de Terceros	\$ 933.08	
41201	Deposito Ajenos	\$ -	
41251	Depósito Retenciones Fiscales	\$ 866.95	
41254	Depósito de Impuestos Retenido IVA	\$ 16.13	
413	Acreedores Monetarios	\$ 4,053.12	
41351	Remuneraciones	\$ 1,865.01	
41354	Bienes y Servicios	\$ -	
41355	Gastos Financieros y Otros	\$ -	
41361	Inversiones en Activos Fijos	\$ -	
41389	A.M.X Operaciones de Ejercicio Anteriores	\$ -	
42	Financiamiento de Terceros		\$ 3,271.54
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	\$ 3,271.54	
81	Patrimonio Estatal		\$ 121,576.53
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas (bienes mayores \$600)	\$ 6,626.44	
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	\$ 122,678.98	
81109	Resultado del Ejercicio Anteriores	\$ (9,987.73)	
81111	Resultado Ejercicio Corriente	\$ 2,258.84	
81901001	Detrimiento de Fondos	\$0.00	
	Resultado del Ejercicio		\$ 2,532.88
TOTAL OBLIGACIONES			\$ 132,367.15

Mario René Guardado Ramírez
Contador Institucional

GASTOS DE GESTION				INGRESOS DE GESTION			
Código	Concepto	Total	Saldo Acumulado	Código	Concepto	Total	Saldo Acumulado
833	Gastos en Personal		\$14,311.57	856	Ingresos por Transf. Corrientes Recibidas		\$14,311.57
83301	Remuneraciones Personal Permanente	\$10,511.97		85605	Transferencias Corrientes del Sector Público	\$14,311.57	
83301001	Sueldos	\$10,134.78		85605896	Ministerio de Economía 1/	\$14,311.57	
83301005	Dietas	\$377.19					
83303	Remuneraciones Personal Eventual	\$1,998.99		858	Ingresos por ventas de Bienes y Servicios		\$5,938.03
83303001	Sueldos	\$1,998.99		85801	Tasas de Servicios Públicos	\$1,115.00	
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Pública	\$1,008.49		85803	Derechos	\$1,425.00	
83307001	Por Remuneraciones Permanentes	\$838.49		85805	Venta de Bienes	\$177.00	
83307002	Por Remuneraciones Eventuales	\$170.00		85807	Venta de Servicios Públicos	\$3,221.03	
83309	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Privada	\$792.12					
83309001	Por Remuneraciones Permanentes	\$657.12		859	Ingresos por Actualizaciones y Ajuste		\$165.00
83309002	Por Remuneraciones Eventuales	\$135.00		85909	Ingresos Diversos	\$165.00	
83317	Otras Remuneraciones	\$0.00		85955	Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$0.00	
83317099	Remuneraciones Diversas	\$0.00					
834	Gastos en Bienes de Consumo y Servicios		\$3,190.57				
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios	\$259.17					
83403	Productos Textiles y Vestuarios	\$0.00					
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel	\$136.72					
83407	Productos de Cuero y Caucho	\$0.00					
83409	Productos Químicos, Combustibles	\$36.47					
83411	Minerales y Productos Derivados	\$8.13					
83413	Materiales de Uso o Consumo	\$503.07					
83415	Bienes de Uso y Consumo Diversos	\$541.81					
83417	Servicios Básicos	\$114.61					
83419	Mantenimiento y Reparación	\$20.00					
83421	Servicios Comerciales	\$139.58					
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	\$122.46					
83425	Arrendamientos y Derechos	\$1,300.00					
83427	Pasajes y Viáticos	\$8.55					
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	\$0.00					
835	Gastos en Bienes Capitalizables		\$0.00				
83501	Maquinaria y Equipos	\$0.00					
83507	Equipo y Mobiliario Diversos	\$0.00					
835070	Mobiliario	\$0.00					
835070	Equipo Informáticos	\$0.00					
83513	Gastos en Bienes Intangibles	\$0.00					
836	Gastos Financieros y Otros		\$ -				
83601	Primas y Gastos por Seguros y Comisiones	\$0.00					
83603	Impuestos, Tasas y Derechos						
838	Costos de Ventas y Cargos Calculados		\$0.00				
83801	Costos de Ventas y Cargos Calculados	\$0.00					
83806	Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	\$0.00					
83815	Depreciación de Bienes de Uso	\$0.00					
839	Gastos de Actualizaciones y Ajustes		\$379.58				
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	\$379.58					
	Resultado del Ejercicio		\$ 2,532.88				
TOTAL DE GASTOS DE GESTION			\$ 20,414.60	SUB-TOTAL INGRESOS DE GESTION			\$ 20,414.60
				Resultado del Ejercicio			\$ -
TOTAL DE GASTOS DE GESTION			\$ 20,414.60	TOTAL DE INGRESOS DE GESTION			\$ 20,414.60

1/ Son los ingresos recibidos a través de los requerimientos de fondos en concepto de subvenciones del Gobierno Central

María Enma Hernández García
Jefe Unidad Financiera

9/5/2017

Mario René Guardado Ramírez
Contador Institucional

Código	Cuentas	Percibido
		14,311.57
	Total Fondo General	\$ 14,311.57
856	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	
85605	Transferencias Corrientes del Sector Público	
85605896	Ramo de Economía	
	Total Recursos Propios	\$ 5,938.03
858	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$ 1,115.00
85801	Tasas de Servicios Públicos	
85801005	Por Servicios de Certificación y Visado de Documentos	
8580100501	Certificación Persona Natural	\$ 280.00
8580100502	Certificación Persona Jurídica	\$ 75.00
8580100503	Credencial Persona Natural	\$ 40.00
8580100504	Credencial Persona Jurídica	\$ -
85801006	Expedición de Documentos de Identificación	\$ 720.00
85803	Derechos	\$ 1,425.00
85803099	Derechos Diversos	
8580309901	Inscripción Persona Natural	\$ 1,050.00
8580309902	Inscripción Persona Jurídica	\$ 375.00
8580309903	Inscripción de Firma Extranjera	\$ -
85805	Venta de Bienes	\$ 177.00
8580599	Venta de Bienes Diversos	
858059901	Normativas	
858059902	Pines	\$ 15.00
858059903	Sellos	\$ 162.00
85807	Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	\$ 3,221.03
85807099	Servicios Diversos	
8580709901	Inscripción de Convenios Carta de Entendimiento	\$ 450.00
8580709902	Autorización de capacitaciones para acreditar horas de Educación Continuada	\$ 2,771.03
8580709903	Servicios de Juramentación	\$ -
8580709904	Eventos	
	Total Fondo General/Recursos Propios	\$ 20,249.60

CONSEJO DE VIGILANCIA DE LA PROFESION DE CONTADURIA PUBLICA Y AUDITORIA
Estado de Flujo de Fondos
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2017
(EN MILES DE DOLARES)

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
<u>DISPONIBILIDAD INICIALES</u>	\$ 17,825.83	\$ 17,825.83
SALDO INICIAL	\$ 17,825.83	\$ 17,825.83
<u>RESULTADO OPERACIONAL NETO</u>	\$ (7,499.01)	\$ (7,499.01)
FUENTES OPERACIONALES	\$ 21,507.89	\$ 21,507.89
(Menos)		
USOS OPERACIONALES	\$ 29,006.90	\$ 29,006.90
<u>RESULTADO OPERACIONAL NETO</u>	\$ (58.95)	\$ (58.95)
FUENTES NO OPERACIONALES	\$ 933.08	\$ 933.08
(Menos)		
USOS NO OPERACIONALES	\$ 992.03	\$ 992.03
DISPONIBILIDADES FINALES AL 31/12/2014	\$ 10,267.87	\$ 10,267.87

María Enma Hernández García
Jefe Unidad Financiera

Mario René Guardado Ramírez
Contador Institucional

CONSEJO DE VIGILANCIA DE LA PROFESION DE CONTADURIA PUBLICA Y AUDITORIA
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS-COMPOSICION
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2017
(EN DOLARES)



FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONALES	\$ 21,507.89	\$ -	OPERACIONALES	\$ 29,006.90	\$ -
D.M x Tasa y Derechos	\$ 2,540.00	\$ -	A.M. x Remuneraciones	\$ 11,064.02	\$ -
D.M x Ventas de Bienes y Servicios	\$ 3,398.03	\$ -	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$ 1,803.96	\$ -
D.M x Ingresos Financieros y Otros	\$ -	\$ -	A.M. x Gastos Financieros y Otros	\$ -	\$ -
D.M x Transferencias Corrientes Recibidas	\$ 13,227.70	\$ -	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	\$ 16,138.92	\$ -
D.M x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 2,342.16	\$ -	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ -
NO OPERACIONAL	\$ 933.08	\$ -	NO OPERACIONAL	\$ 992.03	\$ -
Anticipos a Empleados	\$ -	\$ -	Depósito Ajenos	\$ -	\$ -
Depósitos Ajenos	\$ 50.00	\$ -	Depósito Retenciones Fiscales	\$ 813.55	\$ -
Depósitos Retenciones Fiscales	\$ 866.95	\$ -	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	\$ 178.48	\$ -
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	\$ 16.13	\$ -	Detrimiento de Fondos	\$ -	\$ -
Detrimiento de Fondos	\$ -	\$ -			
Disminución Neta de Disponibilidades	7,557.96	0.00	Aumento Neto de Disponibilidades	0.00	0.00
TOTAL DE FUENTES	\$ 29,998.93	\$ -	TOTAL DE USOS	\$ 29,998.93	\$ -

María Enma Hernández García
Jefe Unidad Financiera

Mario Rene Guardado Ramírez
Contador Institucional

CONSEJO DE VIGILANCIA DE LA PROFESION DE CONTADURIA PUBLICA Y AUDITORIA
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2017
(EN DOLARES)



INGRESOS					EGRESOS				
PRESUPUESTADO	%	EJECUCION	%	CREDITO PRESUPUESTADO	%	EJECUCION	%		
<u>CORRIENTES</u>					<u>CORRIENTES Y DE CAPITAL</u>				
Transferencias Corrientes	\$ 167,160.00	100%	\$ 14,311.57	8.6%	Remuneraciones	\$ 200,603.99	66.90%	\$ 14,311.57	7.13%
Tasas y Derechos	35,795.00		2,540.00	7.1%	Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$ 95,261.01	31.77%	\$ 2,609.53	2.74%
Venta de Bienes y Servicios	96,910.00		3,398.03	3.5%	Gastos Financieros y Otros	\$ 1,500.00	0.50%	\$ -	0.00%
Ingresos Financieros y Otros					Inversiones en Activos Fijos	\$ 2,500.00	0.83%	\$ -	0.00%
SUB-TOTAL					SUB-TOTAL				
			20,249.60	6.8%				16,921.10	5.6%
Déficit Presupuestario (pte. x percibir)					Superávit Presupuestario (pte. x gastarse)				
			0.0%				0.0%		
TOTAL DE INGRESOS					TOTAL DE EGRESOS				
\$ 299,865.00	100%	\$ 20,249.60	100%	\$ 299,865.00	100%	\$ 16,921.10	100%		

María Enma Hernández García
Jefe Unidad Financiera

Mario René Guardado Ramírez
Contador Institucional

CONSEJO DE VIGILANCIA DE LA PROFESION DE CONTADURIA PUBLICA Y AUDITORIA
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2017
(EN DOLARES)



INGRESOS FONDO GENERAL	PRESUPUESTADO	EJECUCION	%
CORRIENTES			
Transferencias Corrientes	\$ 167,160.00	\$ 14,311.57	8.6%
SUB-TOTAL			
		14,311.57	8.6%
Déficit Presupuestario (pte. x percibir)			0.0%
TOTAL DE INGRESOS	\$ 167,160.00	\$ 14,311.57	99%

INGRESOS RECURSOS PROPIOS	PRESUPUESTADO	EJECUCION	%
CORRIENTES			
Tasas y Derechos	35,795.00	2,540.00	7.1%
Venta de Bienes y Servicios	96,910.00	3,398.03	3.5%
SUB-TOTAL			
		5,938.03	4.5%
Déficit Presupuestario (pte. x percibir)			0.0%
TOTAL DE INGRESOS	\$ 132,705.00	\$ 5,938.03	74%

María Enma Hernández García
Jefe Unidad Financiera

Mario René Guardado Ramírez
Contador Institucional

Consejo de Vigilancia de la Profesión de Contaduría Pública y Auditoría
Estado de Ejecución Presupuestaria de Ingresos - Recursos Propios
Del 01 de Enero al 31 de enero de 2017

INGRESOS	PRESUPUESTADO	EJECUCION	%
<u>CORRIENTES</u>			
Tasas y Derechos	35,795.00	2,540.00	7.1%
Venta de Bienes y Servicios	96,910.00	3,398.03	3.5%
SUB-TOTAL		5,938.03	4.5%
Déficit Presupuestario (pte. x percibir)			0.0%
TOTAL DE INGRESOS	\$ 132,705.00	\$ 5,938.03	74%

María Enma Hernández García
Jefe UFI

Mario René Guardado Ramírez
Contador Institucional



Reporte Acumulado al 31 de enero del 2017

Código	Concepto	Fuente de Financiamiento						Consolidado de los Egresos Por Fuentes de Financiamiento			
		Fondo General			Recursos Propios			Presupuestado	Devengado	Saldo Disponible	
		Presupuestado	Devengado	Saldo Disponible	Presupuestado	Devengado	Saldo Disponible				
51	Remuneraciones	A	\$ 163,733.99	\$ 14,311.57	\$ 149,332.42	\$ 36,870.00	\$ -	\$ 36,870.00	\$ 200,603.99	\$ 14,311.57	\$ 186,292.42
511	Remuneraciones Permanentes		\$ 131,893.27	\$ 10,511.97	\$ 121,381.30	\$ 8,070.00	\$ -	\$ 8,070.00	\$ 139,963.27	\$ 10,511.97	\$ 129,451.30
512	Remuneraciones Eventuales		\$ 11,893.46	\$ 1,998.99	\$ 9,894.47	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,893.46	\$ 1,998.99	\$ 9,894.47
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas		\$ 11,153.32	\$ 1,008.49	\$ 10,144.83	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,153.32	\$ 1,008.49	\$ 10,144.83
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas		\$ 8,703.94	\$ 792.12	\$ 7,911.82	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,703.94	\$ 792.12	\$ 7,911.82
519	Remuneraciones Diversas		\$ -	\$ -	\$ -	\$ 28,800.00	\$ -	\$ 28,800.00	\$ 28,800.00	\$ -	\$ 28,800.00
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	B	\$ 1,926.01	\$ -	\$ 1,926.01	\$ 93,335.00	\$ 2,609.53	\$ 90,725.47	\$ 95,261.01	\$ 2,609.53	\$ 92,651.48
541	Bienes de Uso y Consumo		\$ -	\$ -	\$ -	\$ 23,675.94	\$ 904.33	\$ 22,771.61	\$ 23,675.94	\$ 904.33	\$ -
542	Servicios Básicos		\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,009.85	\$ 114.61	\$ 14,895.24	\$ 15,009.85	\$ 114.61	\$ 14,895.24
543	Servicios Generales y Arrendamientos		\$ 1,594.35	\$ -	\$ 1,594.35	\$ 47,549.37	\$ 1,582.04	\$ 45,967.33	\$ 49,143.72	\$ 1,582.04	\$ 47,561.68
544	Pasajes y Viáticos		\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,422.42	\$ 8.55	\$ 3,413.87	\$ 3,422.42	\$ 8.55	\$ 3,413.87
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones		\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,677.42	\$ -	\$ 3,677.42	\$ 3,677.42	\$ -	\$ 3,677.42
55	Gastos Financieros y Otros	C	\$ 1,500.00	\$ -	\$ 1,500.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,500.00	\$ -	\$ 1,500.00
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios		\$ 1,500.00	\$ -	\$ 1,500.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,500.00	\$ -	\$ 1,500.00
61	Inversiones en Activos Fijos	D	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,500.00	\$ -	\$ 2,500.00	\$ 2,500.00	\$ -	\$ 2,500.00
	Inversiones en Activos Fijos		\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,500.00	\$ -	\$ 2,500.00	\$ 2,500.00	\$ -	\$ 2,500.00
TOTAL DE RECURSOS = A+B+C+D			\$ 167,160.00	\$ 14,311.57	\$ 152,758.43	\$ 132,705.00	\$ 2,609.53	\$ 130,095.47	\$ 299,865.00	\$ 16,921.10	\$ 282,943.90

María Enma Hernández García
Jefe Unidad Financiera Institucional

Mario Rene Guardado Ramírez
Contador Institucional