

RECURSOS

Código	Concepto	Total	Saldo Acumulado
21	Fondos		\$ 108,508.13
211	Disponibilidades	\$ 108,484.42	
21103	Caja Chica	\$ 700.00	
	Venta de Bienes y Servicios	\$ -	
21109	Bancos Comerciales M/D	\$ -	
21109001	Banco Agrícola	\$ 106,782.57	
	Cta.590-055659-1 Remuneraciones	\$ 2,725.95	
	Cta.510-009830-9 Bienes y Servicios	\$ -	
	Cta. 590-00565490 Subsidiaria Institucional	\$ -	
	Cta. 510-0095275 Recursos Propios	\$ 103,956.62	
	Cta. 590-057555-2 MH MINEC Cuenta Embargo	\$ -	
	Judiciales Consejo de Vigilancia	\$ -	
21151	Fondos Depósitos en Tesoro Público	\$ 100.00	
213	Deudores Monetarios		\$ 23.71
22	Inversiones Financieras		\$ -
225	Deudores Financieros	\$ -	
22551	Deudores Monetarios por Percibir		
23	Inversiones en Existencias		\$ 4,548.00
23105	Materiales de Oficina, Productos de Papel	\$ 973.31	
23113	Materiales de Uso o Consumo	\$ 3,574.69	
23109	Productos Químicos	\$ -	
24	Inversiones en Bienes de Uso		\$ 118,122.82
24101	Bienes Inmuebles	\$ 72,750.00	
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	\$ 15,068.99	
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	\$ 33,687.05	
24199	Depreciación Acumulada	\$ (39,433.22)	
24301	Bienes Inmuebles	\$ 36,050.00	
TOTAL RECURSOS			\$ 231,178.95

OBLIGACIONES

Código	Concepto	Total	Saldo Acumulado
41	Deuda Corriente		\$ 9,224.11
412	Deposito de Terceros	\$ 771.63	
41201	Deposito Ajenos	\$ 327.40	
41251	Depósito Retenciones Fiscales	\$ 351.32	
41254	Depósito de Impuestos Retenido IVA	\$ 92.91	
413	Acreedores Monetarios	\$ 8,452.48	
41351	Remuneraciones	\$ 1,474.01	
41354	Bienes y Servicios	\$ 5,950.93	
41355	Gastos Financieros y Otros	\$ -	
41361	Inversiones en Activos Fijos	\$ -	
41389	A.M.X Operaciones de Ejercicio Anteriores	\$ -	
42	Financiamiento de Terceros		\$ 132.53
42451	Acreedores Monetarios por Pagar	\$ 132.53	
81	Patrimonio Estatal		\$ 121,283.99
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas (bienes mayores \$600)	\$ 6,626.44	
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	\$ 122,678.98	
81109	Resultado del Ejercicio Anteriores	\$ (8,021.43)	
81111	Resultado Ejercicio Corriente	\$ -	
81901001	Detrimento de Fondos		\$672.26
	Resultado del Ejercicio		\$ 101,210.58
TOTAL OBLIGACIONES			\$ 231,178.95

GASTOS DE GESTION

Código	Concepto	Total	Saldo Acumulado
833	Gastos en Personal		\$66,114.34
83301	Remuneraciones Personal Permanente	\$57,177.32	
83301001	Sueldos	\$56,800.13	
83301005	Dietas	\$377.19	
83303	Remuneraciones Personal Eventual	\$0.00	
83303001	Sueldos	\$0.00	
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Pública	\$4,525.68	
83307001	Por Remuneraciones Permanentes	\$4,525.68	
83307002	Por Remuneraciones Eventuales	\$0.00	
83309	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Privada	\$4,411.34	
83309001	Por Remuneraciones Permanentes	\$4,411.34	
83309002	Por Remuneraciones Eventuales	\$0.00	
83313001	Indemnización al Personal de Servicios Percoimnentes	\$0.00	
83317	Otras Remuneraciones	\$0.00	
83317099	Remuneraciones Diversas	\$0.00	
834	Gastos en Bienes de Consumo y Servicios		\$62,012.63
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios	\$1,942.02	
83403	Productos Textiles y Vestuarios	\$0.00	
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel	\$2,282.92	
83407	Productos de Cuero y Caucho	\$0.00	
83409	Productos Químicos, Combustibles	\$1,595.30	
83411	Minerales y Productos Derivados	\$132.90	
83413	Materiales de Uso o Consumo	\$5,354.43	
83415	Bienes de Uso y Consumo Diversos	\$1,475.52	
83417	Servicios Básicos	\$3,926.71	
83419	Mantenimiento y Reparación	\$909.97	
83421	Servicios Comerciales	\$9,414.35	
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	\$19,561.16	
83425	Arrendamientos y Derechos	\$8,700.00	
83427	Pasajes y Viáticos	\$117.35	
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	\$6,600.00	
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		\$0.00
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	\$0.00	
	Resultado del Ejercicio	\$ -	\$ 101,210.58
TOTAL DE GASTOS DE GESTION			\$ 229,337.55

INGRESOS DE GESTION

Código	Concepto	Total	Saldo Acumulado
856	Ingresos por Transf. Corrientes Recibidas		\$65,553.03
85605	Transferencias Corrientes del Sector Público	\$65,553.03	
85605896	Ministerio de Economía 1/	\$65,553.03	
858	Ingresos por ventas de Bienes y Servicios		\$163,784.52
85801	Tasas de Servicios Públicos	\$90,069.00	
85803	Derechos	\$6,960.00	
85805	Venta de Bienes	\$42,170.00	
85807	Venta de Servicios Públicos	\$24,585.52	
859	Ingresos por Actualizaciones y Ajuste		\$0.00
85909	Ingresos Diversos	\$0.00	
85955	Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$0.00	
SUB-TOTAL INGRESOS DE GESTION			\$ 229,337.55
Resultado del Ejercicio			
TOTAL DE INGRESOS DE GESTION			\$ 229,337.55

CONSEJO DE VIGILANCIA DE LA PROFESION DE CONTADURIA PUBLICA Y AUDITORIA
Estado de Flujo de Fondos
AL 30 DE JUNIO DE 2018
(EN MILES DE DOLARES)

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
<u>DISPONIBILIDAD INICIALES</u>	\$ 26,539.21	\$ 26,539.21
SALDO INICIAL	\$ 26,539.21	\$ 26,539.21
<u>RESULTADO OPERACIONAL NETO</u>	\$ 82,089.32	\$ 61,830.19
FUENTES OPERACIONALES	\$ 229,809.42	\$ 185,261.48
(Menos)		
USOS OPERACIONALES	\$ 147,720.10	\$ 123,431.29
<u>RESULTADO OPERACIONAL NETO</u>	\$ (144.11)	\$ (256.85)
FUENTES NO OPERACIONALES	\$ 1,982.41	\$ 1,525.85
(Menos)		
USOS NO OPERACIONALES	\$ 2,126.52	\$ 1,782.70
<u>DISPONIBILIDADES FINALES</u>	\$ 108,484.42	\$ 88,112.55

CONSEJO DE VIGILANCIA DE LA PROFESION DE CONTADURIA PUBLICA Y AUDITORIA
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS-COMPOSICION
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018
(EN DOLARES)

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONALES	\$ 229,809.42	\$ 185,261.48	OPERACIONALES	\$ 147,720.10	\$ 123,431.29
D.M x Tasa y Derechos	\$ 96,999.00	\$ 74,517.00	A.M. x Remuneraciones	\$ 63,612.79	\$ 52,620.64
D.M x Ventas de Bienes y Servicios	\$ 66,200.52	\$ 55,164.45	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$ 56,918.61	\$ 45,628.95
D.M x Ingresos Financieros y Otros	\$ -	\$ -	A.M. x Gastos Financieros y Otros	\$ -	\$ -
D.M x Transferencias Corrientes Recibidas	\$ 66,114.32	\$ 55,084.45	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	\$ 2,007.00	\$ -
D.M x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 495.58	\$ 495.58	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 25,181.70	\$ 25,181.70
NO OPERACIONAL	\$ 1,982.41	\$ 1,525.85	NO OPERACIONAL	\$ 2,126.52	\$ 1,782.70
Anticipos a Empleados	\$ -	\$ -	Depósito Ajenos	\$ 20.00	\$ 20.00
Depósitos Ajenos	\$ 66.75	\$ 54.25	Depósito Retenciones Fiscales	\$ 1,611.89	\$ 1,326.07
Depósitos Retenciones Fiscales	\$ 1,485.92	\$ 1,134.60	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	\$ 494.63	\$ 436.63
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	\$ 429.74	\$ 337.00	Detrimento de Fondos	\$ -	\$ -
Detrimento de Fondos	\$ -	\$ -	Aumento Neto de		
Disminución Neta de		0.00	Disponibilidades	81,945.21	61,573.34
Disponibilidades					
TOTAL DE FUENTES	\$ 231,791.83	\$ 186,787.33	TOTAL DE USOS	\$ 231,791.83	\$ 186,787.33