

**Consejo de Vigilancia de la Profesión de Contaduría Pública y Auditoría**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023**  
**(EN DOLARES)**

12/07/2023

Pag. 1 de 7

**Institucional**

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO ANTERIOR</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO ACUMULADO</b>
<b>2</b>	<b>Recursos</b>	<b>303,824.06</b>	<b>1,151,945.37</b>	<b>972,332.07</b>	<b>483,437.36</b>
<b>21</b>	<b>Fondos</b>	<b>127,131.74</b>	<b>1,148,214.69</b>	<b>966,286.76</b>	<b>309,059.67</b>
<b>211</b>	<b>Disponibilidades</b>	<b>123,631.74</b>	<b>642,305.42</b>	<b>460,377.49</b>	<b>305,559.67</b>
21101	Caja General	0.00	218.84	218.84	0.00
21101001	Caja General	0.00	218.84	218.84	0.00
21103	Caja Chica	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
21103001	Caja Chica	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
21109	Bancos Comerciales M/D	119,894.24	642,011.58	460,158.65	301,747.17
21109001	Banco Comerciales M	119,894.24	642,011.58	460,158.65	301,747.17
21151	Fondos Depósitos en Tesoro Público	737.50	75.00	0.00	812.50
21151001	Fondos en Depósitos en Tesoro Público	737.50	75.00	0.00	812.50
<b>212</b>	<b>Anticipos de Fondos</b>	<b>3,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,500.00</b>
21203	Anticipos por Servicios	3,500.00	0.00	0.00	3,500.00
21203001	Anticipos por Servicios	3,500.00	0.00	0.00	3,500.00
<b>213</b>	<b>Deudores Monetarios</b>	<b>0.00</b>	<b>505,909.27</b>	<b>505,909.27</b>	<b>0.00</b>
21312	D.M. x Tasas y Derechos	0.00	200,963.05	200,963.05	0.00
21312001	D.M. x Tasas y Derechos	0.00	200,963.05	200,963.05	0.00
21314	D.M. x Venta de Bienes y Servicios	0.00	173,549.32	173,549.32	0.00
21314001	D.M x Venta de Bienes y Servicios	0.00	173,549.32	173,549.32	0.00
21316	D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	0.00	131,396.90	131,396.90	0.00
21316896	Ministerio de Economía	0.00	131,396.90	131,396.90	0.00
<b>22</b>	<b>Inversiones Financieras</b>	<b>5,752.52</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,752.52</b>
<b>225</b>	<b>Deudores Financieros</b>	<b>288.22</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>288.22</b>
22551	Deudores Monetarios por Percibir	288.22	0.00	0.00	288.22
22551222	DMP x D.M. x Inscripción Persona Natural	0.00	0.00	0.00	0.00
22551226	DMP x Ministerio de Economía	288.22	0.00	0.00	288.22
<b>226</b>	<b>Inversiones Intangibles</b>	<b>5,464.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,464.30</b>
22615	Derechos de Propiedad Intangible	5,464.30	0.00	0.00	5,464.30
22615003	Derechos de Propiedad Intelectual	5,464.30	0.00	0.00	5,464.30
<b>23</b>	<b>Inversiones en Existencias</b>	<b>17,071.48</b>	<b>3,730.68</b>	<b>6,045.31</b>	<b>14,756.85</b>
<b>231</b>	<b>Existencias Institucionales</b>	<b>17,071.48</b>	<b>3,730.68</b>	<b>6,045.31</b>	<b>14,756.85</b>
23103	Productos Textiles y Vestuarios	5.00	0.00	0.00	5.00
23103001	Productos Textiles y Vestuarios	5.00	0.00	0.00	5.00
23105	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	3,480.41	0.00	1,148.51	2,331.90
23105001	Productos de Papel y Cartón	1,934.81	0.00	735.08	1,199.73
23105002	Materiales de Oficina	1,545.60	0.00	413.43	1,132.17
23109	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	1,025.00	600.00	549.00	1,076.00
23109001	Productos Químicos	1,025.00	600.00	549.00	1,076.00
23113	Materiales de Uso o Consumo	12,490.59	3,130.68	4,347.80	11,273.47
23113002	Materiales Informáticos	12,490.59	3,130.68	4,347.80	11,273.47

**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023**  
**(EN DOLARES)**

**Institucional**

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO ANTERIOR</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO ACUMULADO</b>
23115	Bienes de Uso y Consumo Diversos	70.48	0.00	0.00	70.48
23115099	Bienes de Uso y Consumo Diversos	70.48	0.00	0.00	70.48
<b>24</b>	<b>Inversiones en Bienes de Uso</b>	<b>153,868.32</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>153,868.32</b>
<b>241</b>	<b>Bienes Depreciables</b>	<b>117,818.32</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>117,818.32</b>
24101	Bienes Inmuebles	72,750.00	0.00	0.00	72,750.00
24101001	Edificios e Instalaciones	72,750.00	0.00	0.00	72,750.00
24117	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	17,602.10	0.00	0.00	17,602.10
24117001	Vehículos de Transporte	17,602.10	0.00	0.00	17,602.10
24119	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	97,260.10	0.00	0.00	97,260.10
24119001	Mobiliarios	2,279.00	0.00	0.00	2,279.00
24119002	Maquinarias y Equipos	27,561.59	0.00	0.00	27,561.59
24119004	Equipos Informáticos	67,419.51	0.00	0.00	67,419.51
24199	Depreciación Acumulada	69,793.88	0.00	0.00	69,793.88
24199001	Bienes Inmuebles	14,186.04	0.00	0.00	14,186.04
24199017	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	14,209.20	0.00	0.00	14,209.20
24199019	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	41,398.64	0.00	0.00	41,398.64
<b>243</b>	<b>Bienes no Depreciables</b>	<b>36,050.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>36,050.00</b>
24301	Bienes Inmuebles	36,050.00	0.00	0.00	36,050.00
24301001	Terrenos	36,050.00	0.00	0.00	36,050.00
<b>Sub Total Título</b>		<b>303,824.06</b>	<b>1,151,945.37</b>	<b>972,332.07</b>	<b>483,437.36</b>

**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023**  
**(EN DOLARES)**

**Institucional**

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO ANTERIOR</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO ACUMULADO</b>
<b>4</b>	<b>Obligaciones con Terceros</b>	<b>45,520.23</b>	<b>366,949.21</b>	<b>356,742.96</b>	<b>35,313.98</b>
<b>41</b>	<b>Deuda Corriente</b>	<b>7,473.64</b>	<b>342,312.62</b>	<b>356,742.96</b>	<b>21,903.98</b>
<b>412</b>	<b>Depósitos de Terceros</b>	<b>7,473.64</b>	<b>15,928.79</b>	<b>18,331.28</b>	<b>9,876.13</b>
41201	Depósitos Ajenos	4,428.97	4,458.92	7,653.65	7,623.70
41201001	Depósitos Ajenos	3,703.97	4,458.92	7,578.65	6,823.70
41201002	Embargos Judiciales	725.00	0.00	75.00	800.00
41251	Depósitos Retenciones Fiscales	2,821.64	10,502.76	9,754.06	2,072.94
41251935	Trsoro Publico (DGT)	2,821.64	10,502.76	9,754.06	2,072.94
41254	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	223.03	967.11	923.57	179.49
41254935	Tesoro Publico (DGT)	223.03	967.11	923.57	179.49
<b>413</b>	<b>Acreeedores Monetarios</b>	<b>0.00</b>	<b>326,383.83</b>	<b>338,411.68</b>	<b>12,027.85</b>
41351	A. M. x Remuneraciones	0.00	188,603.62	194,499.53	5,895.91
41351001	Remuneraciones	0.00	161,660.86	165,228.39	3,567.53
41351892	Instituto Salvadoreño de Formación Profesional (INSAFORP)	0.00	939.60	1,142.07	202.47
41351893	Instituto Salvadoreño del Seguro Social (ISSS)	0.00	9,865.93	11,991.84	2,125.91
41351921	Fondo Social para la Vivienda (FSV)	0.00	3,951.42	3,951.42	0.00
41351935	Tesoro Público (DGT)	0.00	12,185.81	12,185.81	0.00
41354	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	110,250.60	116,382.54	6,131.94
41354001	Adquisiciones de Bienes y Servicios	0.00	104,890.80	111,022.74	6,131.94
41354920	Administración Nacional de Acueductos y Alcantarillados (ANDA)	0.00	114.38	114.38	0.00
41354935	Tesoro Público (DGT)	0.00	5,245.42	5,245.42	0.00
41355	A.M. x Gastos Financieros y Otros	0.00	1,203.95	1,203.95	0.00
41355001	Gastos Financieros y Otros	0.00	1,193.30	1,193.30	0.00
41355935	Tesoro Público (DGT)	0.00	10.65	10.65	0.00
41361	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	0.00	2,925.06	2,925.06	0.00
41361001	Inversiones en Activos Fijos	0.00	2,899.18	2,899.18	0.00
41361935	Tesoro Público (DGT)	0.00	25.88	25.88	0.00
41389	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	23,400.60	23,400.60	0.00
41389001	Operaciones de Ejercicios Anteriores	0.00	23,400.60	23,400.60	0.00
<b>42</b>	<b>Financiamiento de Terceros</b>	<b>38,046.59</b>	<b>24,636.59</b>	<b>0.00</b>	<b>13,410.00</b>
<b>424</b>	<b>Acreeedores Financieros</b>	<b>38,046.59</b>	<b>24,636.59</b>	<b>0.00</b>	<b>13,410.00</b>
42451	Acreeedores Monetarios por Pagar	38,046.59	24,636.59	0.00	13,410.00
42451777	Acreeedores Monetarios por Pagar	38,046.59	24,636.59	0.00	13,410.00
42451954	A.M. x. Adquisición de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00
42451961	A.M. x. Inversiones en Activos Fijos	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Sub Total Título</b>		<b>45,520.23</b>	<b>366,949.21</b>	<b>356,742.96</b>	<b>35,313.98</b>

**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023**  
**(EN DOLARES)**

**Institucional**

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO ANTERIOR</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO ACUMULADO</b>
<b>8</b>	<b>Obligaciones Propias</b>	<b>258,303.83</b>	<b>337,675.46</b>	<b>527,495.01</b>	<b>448,123.38</b>
<b>81</b>	<b>Patrimonio Estatal</b>	<b>258,303.83</b>	<b>19,771.64</b>	<b>19,771.64</b>	<b>258,303.83</b>
<b>811</b>	<b>Patrimonio</b>	<b>258,631.32</b>	<b>19,771.64</b>	<b>19,771.64</b>	<b>258,631.32</b>
81103	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	6,626.44	0.00	0.00	6,626.44
81103001	Patrimonio Instituciones Descentralizadas	4,552.11	0.00	0.00	4,552.11
81103002	Resultado Ejercicio 2000	23,895.06	0.00	0.00	23,895.06
81103003	Resultado Ejercicio 2001	11,100.05	0.00	0.00	11,100.05
81103004	Resultado Ejercicio 2002	2,359.68	0.00	0.00	2,359.68
81103005	Resultado Ejercicio 2003	(29,201.19)	0.00	0.00	(29,201.19)
81103006	Resultado Ejercicio 2004	(6,079.27)	0.00	0.00	(6,079.27)
81107	Donaciones y Legados Bienes Corporales	122,678.98	0.00	0.00	122,678.98
81107001	Donaciones y Legados Bienes Corporales	122,678.98	0.00	0.00	122,678.98
81109	Resultado Ejercicios Anteriores	149,097.54	19,771.64	0.00	129,325.90
81109005	Resultado Ejercicio 2005	14.05	0.00	0.00	14.05
81109007	Resultado Ejercicio 2006	19,160.57	0.00	0.00	19,160.57
81109008	Resultado Ejercicio 2007	(3,723.66)	0.00	0.00	(3,723.66)
81109009	Resultado Ejercicio 2008	(919.83)	0.00	0.00	(919.83)
81109010	Resultados Ejercicio 2009	5,835.88	0.00	0.00	5,835.88
81109011	Resultados Ejercicio 2010	2,723.07	0.00	0.00	2,723.07
81109012	Resultado Ejercicio 2011	(5,598.51)	0.00	0.00	(5,598.51)
81109013	Resultado Ejercicio 2012	(9,707.55)	0.00	0.00	(9,707.55)
81109014	Resultado Ejercicio 2013	971.40	0.00	0.00	971.40
81109015	Resultado del ejercicio 2014	886.85	0.00	0.00	886.85
81109016	Resultado Ejercicio 2015	(19,630.00)	0.00	0.00	(19,630.00)
81109017	Resultado ejercicio 2016	2,258.84	0.00	0.00	2,258.84
81109018	Resultado Ejercicio 2017	(292.54)	0.00	0.00	(292.54)
81109019	Resultado del ejercicio 2018	245,783.73	0.00	0.00	245,783.73
81109020	Resultado del Ejercicio 2019	(115,467.35)	0.00	0.00	(115,467.35)
81109021	RESULTADO DE EJERCICIO 2020	2,703.58	0.00	0.00	2,703.58
81109022	RESULTADO DE EJERCICIO 2022	24,099.01	0.00	0.00	24,099.01
81109023	RESULTADO DEL EJERCICIO 2022	0.00	19,771.64	0.00	(19,771.64)
81111	Resultado Ejercicio Corriente	(19,771.64)	0.00	19,771.64	0.00
81111999	Resultado Ejercicio Corriente	(19,771.64)	0.00	19,771.64	0.00
<b>819</b>	<b>Detrimento Patrimonial</b>	<b>327.49</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>327.49</b>
81907	Detrimentos de Inversiones en Bienes de Uso	327.49	0.00	0.00	327.49
81907001	Detrimentos de Inveriones en Bienes de Uso	327.49	0.00	0.00	327.49
<b>83</b>	<b>Gastos de Gestión</b>	<b>0.00</b>	<b>317,903.82</b>	<b>0.00</b>	<b>317,903.82</b>
<b>833</b>	<b>Gastos en Personal</b>	<b>0.00</b>	<b>194,499.53</b>	<b>0.00</b>	<b>194,499.53</b>
83301	Remuneraciones Personal Permanente	0.00	132,708.13	0.00	132,708.13
83301001	Sueldos	0.00	88,116.13	0.00	88,116.13

**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023**  
**(EN DOLARES)**

**Institucional**

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO ANTERIOR</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO ACUMULADO</b>
83301005	Dietas	0.00	44,092.00	0.00	44,092.00
83301007	Beneficios Adicionales	0.00	500.00	0.00	500.00
83303	Remuneraciones Personal Eventual	0.00	38,202.53	0.00	38,202.53
83303001	Sueldos	0.00	38,202.53	0.00	38,202.53
83307	Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	9,707.69	0.00	9,707.69
83307001	Por Remuneraciones Permanentes	0.00	6,970.03	0.00	6,970.03
83307002	Por Remuneraciones Eventuales	0.00	2,737.66	0.00	2,737.66
83309	Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	0.00	11,056.42	0.00	11,056.42
83309001	Por Remuneraciones Permanentes	0.00	7,713.26	0.00	7,713.26
83309002	Por Remuneraciones Eventuales	0.00	3,343.16	0.00	3,343.16
83313	Indemnizaciones	0.00	2,824.76	0.00	2,824.76
83313001	Al Personal de Servicios Permanentes	0.00	2,824.76	0.00	2,824.76
<b>834</b>	<b>Gastos en Bienes de Consumo y Servicios</b>	<b>0.00</b>	<b>118,697.17</b>	<b>0.00</b>	<b>118,697.17</b>
83401	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	15,306.80	0.00	15,306.80
83401001	Productos Alimenticios para Personas	0.00	15,245.66	0.00	15,245.66
83401003	Productos Agropecuarios y Forestales	0.00	61.14	0.00	61.14
83405	Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	1,331.73	0.00	1,331.73
83405001	Productos de Papel y Cartón	0.00	913.81	0.00	913.81
83405002	Materiales de Oficina	0.00	417.92	0.00	417.92
83409	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	3,160.77	0.00	3,160.77
83409001	Productos Químicos	0.00	2,286.73	0.00	2,286.73
83409002	Productos Farmacéuticos y Medicinales	0.00	336.54	0.00	336.54
83409003	Combustibles y Lubricantes	0.00	537.50	0.00	537.50
83411	Minerales y Productos Derivados	0.00	358.40	0.00	358.40
83411001	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	0.00	1.17	0.00	1.17
83411002	Minerales Metálicos y Productos Derivados	0.00	357.23	0.00	357.23
83413	Materiales de Uso o Consumo	0.00	7,274.54	0.00	7,274.54
83413002	Materiales Informáticos	0.00	7,012.80	0.00	7,012.80
83413004	Materiales Eléctricos	0.00	261.74	0.00	261.74
83415	Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	2,322.56	0.00	2,322.56
83415001	Herramientas, Repuestos y Accesorios	0.00	498.92	0.00	498.92
83415099	Bienes de Uso y Consumo Diversos	0.00	1,823.64	0.00	1,823.64
83417	Servicios Básicos	0.00	18,489.81	0.00	18,489.81
83417001	Servicios de Energía Eléctrica	0.00	5,920.58	0.00	5,920.58
83417002	Servicios de Agua	0.00	254.42	0.00	254.42
83417003	Servicios de Telecomunicaciones	0.00	12,135.29	0.00	12,135.29
83417004	Servicios de Correos	0.00	179.52	0.00	179.52
83419	Mantenimiento y Reparación	0.00	6,038.61	0.00	6,038.61
83419001	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	0.00	460.00	0.00	460.00
83419002	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	0.00	419.96	0.00	419.96

**Consejo de Vigilancia de la Profesión de Contaduría Pública y Auditoría**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023**  
**(EN DOLARES)**

12/07/2023

Pag. 6 de 7

**Institucional**

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO ANTERIOR</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO ACUMULADO</b>
83419003	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	0.00	5,158.65	0.00	5,158.65
83421	Servicios Comerciales	0.00	12,445.62	0.00	12,445.62
83421003	Servicios de Vigilancia	0.00	7,798.62	0.00	7,798.62
83421010	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	0.00	4,647.00	0.00	4,647.00
83423	Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	26,594.35	0.00	26,594.35
83423099	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	0.00	26,594.35	0.00	26,594.35
83425	Arrendamientos y Derechos	0.00	22,050.00	0.00	22,050.00
83425002	De Bienes Inmuebles	0.00	22,050.00	0.00	22,050.00
83427	Pasajes y Viáticos	0.00	38.50	0.00	38.50
83427001	Pasajes al Interior	0.00	3.50	0.00	3.50
83427003	Viáticos por Comisión Interna	0.00	35.00	0.00	35.00
83429	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	3,285.48	0.00	3,285.48
83429005	Servicios de Capacitación	0.00	3,285.48	0.00	3,285.48
<b>835</b>	<b>Gastos en Bienes Capitalizables</b>	<b>0.00</b>	<b>2,925.06</b>	<b>0.00</b>	<b>2,925.06</b>
83513	Gastos en Activos Intangibles	0.00	2,925.06	0.00	2,925.06
83513003	Derechos de Propiedad Intelectual	0.00	2,925.06	0.00	2,925.06
<b>836</b>	<b>Gastos Financieros y Otros</b>	<b>0.00</b>	<b>1,203.95</b>	<b>0.00</b>	<b>1,203.95</b>
83601	Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	1,203.95	0.00	1,203.95
83601001	Primas y Gastos de Seguros de Personas	0.00	121.48	0.00	121.48
83601002	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	0.00	1,082.47	0.00	1,082.47
<b>839</b>	<b>Gastos de Actualizaciones y Ajustes</b>	<b>0.00</b>	<b>578.11</b>	<b>0.00</b>	<b>578.11</b>
83955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	578.11	0.00	578.11
83955001	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	578.11	0.00	578.11
<b>85</b>	<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>507,723.37</b>	<b>507,723.37</b>
<b>856</b>	<b>Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>131,396.90</b>	<b>131,396.90</b>
85605	Transferencias Corrientes del Sector Público	0.00	0.00	131,396.90	131,396.90
85605896	Ministerio de Economía	0.00	0.00	131,396.90	131,396.90
<b>858</b>	<b>Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>374,512.37</b>	<b>374,512.37</b>
85801	Tasas de Servicios Públicos	0.00	0.00	174,861.90	174,861.90
85801005	Por Servicios de Certificación o Visado de Documentos	0.00	0.00	21,576.90	21,576.90
85801006	Por Expedición de Documentos de Identificación	0.00	0.00	153,285.00	153,285.00
85803	Derechos	0.00	0.00	26,101.15	26,101.15
85803099	Derechos Diversos	0.00	0.00	26,101.15	26,101.15
85805	Venta de Bienes	0.00	0.00	13,432.95	13,432.95
85805099	Venta de Bienes Diversos	0.00	0.00	13,432.95	13,432.95
85807	Venta de Servicios Públicos	0.00	0.00	160,116.37	160,116.37
85807099	Servicios Diversos	0.00	0.00	160,116.37	160,116.37
<b>859</b>	<b>Ingresos por Actualizaciones y Ajustes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,814.10</b>	<b>1,814.10</b>
85955	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	1,814.10	1,814.10

**Consejo de Vigilancia de la Profesión de Contaduría Pública y Auditoría**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023**  
**(EN DOLARES)**

12/07/2023

Pag. 7 de 7

**Institucional**

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO ANTERIOR</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO ACUMULADO</b>
85955001	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	1,814.10	1,814.10
<b>Sub Total Título</b>		<b>258,303.83</b>	<b>337,675.46</b>	<b>527,495.01</b>	<b>448,123.38</b>
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>1,856,570.04</b>	<b>1,856,570.04</b>	<b>0.00</b>

## FLUJOS DE EFECTIVO-COMPOSICION-

Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023

(EN DOLARES)

## Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
<b>ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>	<b>505,909.27</b>	<b>341,447.08</b>	<b>ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>	<b>326,383.83</b>	<b>272,235.31</b>
D.M. x Tasas y Derechos	200,963.05	178,900.00	A. M. x Remuneraciones	188,603.62	156,165.13
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	173,549.32	54,415.35	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	110,250.60	88,577.07
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	131,396.90	108,131.73	A.M. x Gastos Financieros y Otros	1,203.95	1,203.95
			A.M. x Inversiones en Activos Fijos	2,925.06	2,925.06
<b>ACTIVIDADES NO OPERACIONALES</b>	<b>18,331.28</b>	<b>14,196.91</b>	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	23,400.60	23,364.10
Depósitos Ajenos	7,653.65	5,483.49			
Depósitos Retenciones Fiscales	9,754.06	7,969.34	<b>ACTIVIDADES NO OPERACIONALES</b>	<b>15,928.79</b>	<b>13,457.92</b>
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	923.57	744.08	Depósitos Ajenos	4,458.92	3,341.01
			Depósitos Retenciones Fiscales	10,502.76	9,240.79
			Anticipo de Impuesto Retenido IVA	967.11	876.12
<b>- TOTAL FUENTES -</b>	<b>524,240.55</b>	<b>355,643.99</b>	<b>AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES</b>	<b>181,927.93</b>	<b>69,950.76</b>
			<b>- TOTAL USOS -</b>	<b>524,240.55</b>	<b>355,643.99</b>



## CONSEJO DE VIGILANCIA DE LA PROFESIÓN DE CONTADURÍA PÚBLICA Y AUDITORÍA

**EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023**  
**(EN DOLARES)**

## Institucional

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>PRESUPUESTO</b>	<b>DEVENGADO</b>	<b>SALDO PRESUPUESTARIO</b>
12	TASAS Y DERECHOS	204,218.00	200,963.05	3,254.95
121	Tasas	153,957.00	174,861.90	-20,904.90
12105	Por Servicios de Certificación o Visado de Documentos	52,706.00	21,576.90	31,129.10
12106	Por Expedición de Documentos de Identificación	101,251.00	153,285.00	-52,034.00
122	Derechos	50,261.00	26,101.15	24,159.85
12299	Derechos Diversos	50,261.00	26,101.15	24,159.85
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	213,602.00	173,549.32	40,052.68
141	Venta de Bienes	23,985.00	13,432.95	10,552.05
14199	Ventas de Bienes Diversos	23,985.00	13,432.95	10,552.05
142	Ingresos por Prestación de Servicios Públicos	189,617.00	160,116.37	29,500.63
14299	Servicios Diversos	189,617.00	160,116.37	29,500.63
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	262,212.62	131,396.90	130,815.72
162	Transferencias Corrientes del Sector Público	262,212.62	131,396.90	130,815.72
1624100	Ramo de Economía	262,212.62	131,396.90	130,815.72
32	SALDOS AÑOS ANTERIORES	91,530.38	0.00	91,530.38
321	Saldos Iniciales de Caja y Banco	91,530.38	0.00	91,530.38
32102	Saldo Inical en Banco	91,530.38	0.00	91,530.38
<b>Total Rubro</b>		<b>771,563.00</b>	<b>505,909.27</b>	<b>265,653.73</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>771,563.00</b>	<b>505,909.27</b>	<b>265,653.73</b>
<b>Total Especifico</b>		<b>771,563.00</b>	<b>505,909.27</b>	<b>265,653.73</b>

F. \_\_\_\_\_  
**JEFE UFI**

F. \_\_\_\_\_  
**CONTADOR**

**Consejo de Vigilancia de la Profesión de Contaduría Pública y Auditoría**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO Acumulado Comparativo Mes Anterior**  
**Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023**  
**(EN DOLARES)**

12/07/2023

Pag. 1 de 3

**Institucional**

<b>GASTOS DE GESTION</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>ANTERIOR</b>	<b>INGRESOS DE GESTION</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>ANTERIOR</b>
<b>Gastos en Personal</b>	<b>194,499.53</b>	<b>161,888.79</b>	<b>Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas</b>	<b>131,396.90</b>	<b>108,131.73</b>
Remuneraciones Personal Permanente	132,708.13	110,074.31	Transferencias Corrientes del Sector Público	131,396.90	108,131.73
Sueldos	88,116.13	72,125.31	Ministerio de Economía	131,396.90	108,131.73
Dietas	44,092.00	37,449.00	<b>Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios</b>	<b>374,512.37</b>	<b>233,315.35</b>
Beneficios Adicionales	500.00	500.00	Tasas de Servicios Públicos	174,861.90	159,007.50
Remuneraciones Personal Eventual	38,202.53	31,897.58	Por Servicios de Certificación o Visado de Documentos	21,576.90	16,425.00
Sueldos	38,202.53	31,897.58	Por Expedición de Documentos de Identificación	153,285.00	142,582.50
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	9,707.69	7,986.71	Derechos	26,101.15	19,892.50
Por Remuneraciones Permanentes	6,970.03	5,699.98	Derechos Diversos	26,101.15	19,892.50
Por Remuneraciones Eventuales	2,737.66	2,286.73	Venta de Bienes	13,432.95	10,130.50
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	11,056.42	9,105.43	Venta de Bienes Diversos	13,432.95	10,130.50
Por Remuneraciones Permanentes	7,713.26	6,313.96	Venta de Servicios Públicos	160,116.37	44,284.85
Por Remuneraciones Eventuales	3,343.16	2,791.47	Servicios Diversos	160,116.37	44,284.85
Indemnizaciones	2,824.76	2,824.76	<b>Ingresos por Actualizaciones y Ajustes</b>	<b>1,814.10</b>	<b>1,814.10</b>
Al Personal de Servicios Permanentes	2,824.76	2,824.76	Ajustes de Ejercicios Anteriores	1,814.10	1,814.10
<b>Gastos en Bienes de Consumo y Servicios</b>	<b>118,697.17</b>	<b>94,245.44</b>	Ajustes de Ejercicios Anteriores	1,814.10	1,814.10
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	15,306.80	9,667.34	<b>SUB TOTAL INGRESOS</b>	<b>507,723.37</b>	<b>343,261.18</b>
Productos Alimenticios para Personas	15,245.66	9,606.20			
Productos Agropecuarios y Forestales	61.14	61.14			
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	1,331.73	1,075.84			
Productos de Papel y Cartón	913.81	837.80			
Materiales de Oficina	417.92	238.04			
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	3,160.77	3,038.64			
Productos Químicos	2,286.73	2,224.60			
Productos Farmacéuticos y Medicinales	336.54	336.54			
Combustibles y Lubricantes	537.50	477.50			
Minerales y Productos Derivados	358.40	358.40			
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	1.17	1.17			
Minerales Metálicos y Productos Derivados	357.23	357.23			
Materiales de Uso o Consumo	7,274.54	6,666.00			
Materiales Informáticos	7,012.80	6,457.25			
Materiales Eléctricos	261.74	208.75			
Bienes de Uso y Consumo Diverso	2,322.56	2,311.89			
Herramientas, Repuestos y Accesorios	498.92	498.92			
Bienes de Uso y Consumo Diversos	1,823.64	1,812.97			
Servicios Básicos	18,489.81	14,725.88			

**Consejo de Vigilancia de la Profesión de Contaduría Pública y Auditoría**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO Acumulado Comparativo Mes Anterior**  
**Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023**  
**(EN DOLARES)**

12/07/2023

Pag. 2 de 3

**Institucional**

<b>GASTOS DE GESTION</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>ANTERIOR</b>
Servicios de Energía Eléctrica	5,920.58	4,906.91
Servicios de Agua	254.42	252.03
Servicios de Telecomunicaciones	12,135.29	9,391.52
Servicios de Correos	179.52	175.42
Mantenimiento y Reparación	6,038.61	5,528.65
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	460.00	370.00
Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	419.96	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	5,158.65	5,158.65
Servicios Comerciales	12,445.62	10,623.34
Servicios de Vigilancia	7,798.62	6,301.10
Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	4,647.00	4,322.24
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	26,594.35	19,025.08
Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	26,594.35	19,025.08
Arrendamientos y Derechos	22,050.00	18,375.00
De Bienes Inmuebles	22,050.00	18,375.00
Pasajes y Viáticos	38.50	38.50
Pasajes al Interior	3.50	3.50
Viáticos por Comisión Interna	35.00	35.00
Servicios Técnicos y Profesionales	3,285.48	2,810.88
Servicios de Capacitación	3,285.48	2,810.88
<b>Gastos en Bienes Capitalizables</b>	<b>2,925.06</b>	<b>2,925.06</b>
Gastos en Activos Intangibles	2,925.06	2,925.06
Derechos de Propiedad Intelectual	2,925.06	2,925.06
<b>Gastos Financieros y Otros</b>	<b>1,203.95</b>	<b>1,203.95</b>
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	1,203.95	1,203.95
Primas y Gastos de Seguros de Personas	121.48	121.48
Primas y Gastos de Seguros de Bienes	1,082.47	1,082.47
<b>Gastos de Actualizaciones y Ajustes</b>	<b>578.11</b>	<b>541.61</b>
Ajustes de Ejercicios Anteriores	578.11	541.61
Ajustes de Ejercicios Anteriores	578.11	541.61
<b>SUB TOTAL GASTOS</b>	<b>317,903.82</b>	<b>260,804.85</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>189,819.55</b>	<b>82,456.33</b>
<b>TOTAL DE GASTOS DE GESTION</b>	<b>507,723.37</b>	<b>343,261.18</b>

Consejo de Vigilancia de la Profesión de Contaduría Pública y Auditoría  
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO Acumulado Comparativo Mes Anterior  
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023  
(EN DOLARES)

12/07/2023

Pag. 3 de 3

Institucional

F. \_\_\_\_\_  
JEFE UFI

F. \_\_\_\_\_  
CONTADOR

**CONSEJO DE VIGILANCIA DE LA PROFESIÓN DE CONTADURÍA PÚBLICA Y AUDITORÍA****EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**

**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023**  
(EN DOLARES)

**Institucional**

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>CREDITO PRESUPUESTARIO</b>	<b>DEVENGADO</b>	<b>SALDO PRESUPUESTARIO</b>
51	Remuneraciones	516,298.00	194,499.53	321,798.47
511	Remuneraciones Permanentes	352,342.89	132,708.13	219,634.76
51101	Sueldos	214,627.65	88,116.13	126,511.52
51103	Aguinaldos	10,215.00	0.00	10,215.00
51105	Dietas	107,050.24	44,092.00	62,958.24
51107	Beneficios Adicionales	20,450.00	500.00	19,950.00
512	Remuneraciones Eventuales	108,252.03	38,202.53	70,049.50
51201	Sueldos	102,417.03	38,202.53	64,214.50
51203	Aguinaldos	5,835.00	0.00	5,835.00
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	24,685.16	9,707.69	14,977.47
51401	Por Remuneraciones Permanentes	16,990.11	6,970.03	10,020.08
51402	Por Remuneraciones Eventuales	7,695.05	2,737.66	4,957.39
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	25,481.10	11,056.42	14,424.68
51501	Por Remuneraciones Permanentes	17,247.71	7,713.26	9,534.45
51502	Por Remuneraciones Eventuales	8,233.39	3,343.16	4,890.23
517	Indemnizaciones	2,824.76	2,824.76	0.00
51701	Al Personal de Servicios Permanentes	2,824.76	2,824.76	0.00
519	Remuneraciones Diversas	2,712.06	0.00	2,712.06
51999	Remuneraciones Diversas	2,712.06	0.00	2,712.06
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	243,765.00	116,382.54	127,382.46
541	Bienes de Uso y Consumo	77,142.29	27,440.17	49,702.12
54101	Productos Alimenticios para Personas	21,536.73	15,245.66	6,291.07
54103	Productos Agropecuarios y Forestales	210.00	61.14	148.86
54104	Productos Textiles y Vestuarios	3,272.29	0.00	3,272.29
54105	Productos de Papel y Cartón	5,495.33	178.73	5,316.60
54107	Productos Químicos	4,519.72	2,337.73	2,181.99
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	336.54	336.54	0.00
54109	Llantas y Neumáticos	600.00	0.00	600.00
54110	Combustibles y Lubricantes	1,800.00	537.50	1,262.50
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	1.17	1.17	0.00
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	357.23	357.23	0.00
54114	Materiales de Oficina	2,604.49	4.49	2,600.00
54115	Materiales Informáticos	12,385.00	5,795.68	6,589.32
54116	Libros , Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	200.00	0.00	200.00
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	1,298.92	498.92	800.00
54119	Materiales Eléctricos	261.74	261.74	0.00
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	22,263.13	1,823.64	20,439.49

**CONSEJO DE VIGILANCIA DE LA PROFESIÓN DE CONTADURÍA PÚBLICA Y AUDITORÍA****EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**

**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023**  
**(EN DOLARES)**

**Institucional**

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>CREDITO PRESUPUESTARIO</b>	<b>DEVENGADO</b>	<b>SALDO PRESUPUESTARIO</b>
542	Servicios Básicos	34,526.49	18,489.81	16,036.68
54201	Servicios de Energía Eléctrica	13,737.61	5,920.58	7,817.03
54202	Servicios de Agua	1,323.48	254.42	1,069.06
54203	Servicios de Telecomunicaciones	19,038.08	12,135.29	6,902.79
54204	Servicios de Correos	427.32	179.52	247.80
543	Servicios Generales y Arrendamientos	124,396.22	67,128.58	57,267.64
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	1,960.00	460.00	1,500.00
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	1,300.00	419.96	880.04
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	5,158.65	5,158.65	0.00
54306	Servicios de Vigilancia	15,597.24	7,798.62	7,798.62
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	750.00	0.00	750.00
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	5,597.00	4,647.00	950.00
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	44,100.00	22,050.00	22,050.00
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	49,933.33	26,594.35	23,338.98
544	Pasajes y Viáticos	2,400.00	38.50	2,361.50
54401	Pasajes al Interior	1,200.00	3.50	1,196.50
54403	Viáticos por Comisión Interna	1,200.00	35.00	1,165.00
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	5,300.00	3,285.48	2,014.52
54505	Servicios de Capacitación	5,300.00	3,285.48	2,014.52
55	Gastos Financieros y Otros	1,500.00	1,203.95	296.05
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	1,500.00	1,203.95	296.05
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	180.00	121.48	58.52
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	1,200.00	1,082.47	117.53
55603	Comisiones y Gastos Bancarios	120.00	0.00	120.00
61	Inversiones en Activos Fijos	10,000.00	2,925.06	7,074.94
611	Bienes Muebles	7,074.94	0.00	7,074.94
61101	Mobiliarios	1,000.00	0.00	1,000.00
61104	Equipos Informáticos	6,074.94	0.00	6,074.94
614	Intangibles	2,925.06	2,925.06	0.00

## CONSEJO DE VIGILANCIA DE LA PROFESIÓN DE CONTADURÍA PÚBLICA Y AUDITORÍA

## EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023

(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	2,925.06	2,925.06	0.00
<b>Total Rubro</b>		<b>771,563.00</b>	<b>315,011.08</b>	<b>456,551.92</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>771,563.00</b>	<b>315,011.08</b>	<b>456,551.92</b>
<b>Total Especifico</b>		<b>771,563.00</b>	<b>315,011.08</b>	<b>456,551.92</b>

F. \_\_\_\_\_  
JEFE UFIF. \_\_\_\_\_  
CONTADOR