

PRESENTACIÓN PRESUPUESTO Vigencia fiscal 2018

El presente documento describe los rubros y partidas que conforman el presupuesto del Consejo Profesional de Administración de Empresas para la vigencia fiscal 2018, el cual se encuentra conformado por los ingresos y los gastos, tanto de funcionamiento como de inversión, para la operación y sostenibilidad de la entidad.

Para el cálculo de las partidas descritas se tuvo en cuenta los valores estimados para la próxima vigencia sobre el Índice de Precios al Consumidor y el incremento del salario mínimo legal.

1. Disponibilidad inicial

La disponibilidad inicial estimada se encuentra conformada por los saldos en bancos al 31 de diciembre de 2017, los cuales corresponden a la suma de 4.240 millones de pesos.

2. Presupuesto de ingresos

La programación de los ingresos de la vigencia 2018 está conformada por los ingresos corrientes y los ingresos de capital. Para este cálculo se tomó el 5.9% como porcentaje de incremento del salario mínimo.

2.1. Ingresos corrientes

Los ingresos corrientes se encuentran conformados por los derechos de expedición por primera vez de la tarjeta profesional, los cambios y los duplicados de la misma. Adicionalmente, se encuentran incluidos los pagos por certificaciones (trámite, vigencia y antecedentes) y la atención de los conceptos requeridos por los usuarios.

INGRESOS CORRIENTES	2.744.993.000
Tarjetas profesionales - Primera Vez	2.550.000.000
Tarjetas profesionales - Duplicados	16.359.000
Tarjetas profesionales - Cambios	1.364.000
Certificaciones	176.295.000
Consultas y conceptos	975.000

2.2. Ingresos de capital

Los ingresos de capital están constituidos por los rendimientos generados por las operaciones financieras que realice el Consejo.

INGRESOS DE CAPITAL	85.998.335
Rendimientos financieros	85.998.335

PRESENTACIÓN PRESUPUESTO Vigencia fiscal 2018

3. Presupuesto de gastos

El presupuesto de gastos está conformado por los gastos de funcionamiento y los gastos de inversión

3.1. Gastos de funcionamiento

Los gastos de funcionamiento incluyen aquéllos relacionados con los pagos al personal de la entidad, los gastos generales, las transferencias corrientes y los gastos de operación, estos últimos correspondientes a los procesos misionales del Consejo.

3.1.1. Gastos de personal

Los gastos de personal son los necesarios para el cumplimiento de las obligaciones laborales adquiridas por el Consejo con sus trabajadores y los pagos a los contratistas y los estudiantes en práctica. Adicionalmente, fue incluida una partida para el desarrollo de las sesiones del Consejo Directivo.

Gastos de Personal	1.297.959.266
Servicios Personales Asociados a la nómina	562.799.552
Sueldos personal de nómina	480.412.517
Subsidio de transporte	3.761.568
Primas factor salarial (mitad de año y final de año)	39.469.466
Primas no factor salarial	39.156.002
Servicios Personales indirectos	405.548.488
Estudiantes en practica	20.000.000
Honorarios	324.067.988
Remuneración servicios técnicos	49.480.500
Sesiones del Consejo Directivo	12.000.000
Contribuciones inherentes a la nómina	329.611.226
Cesantías e intereses a la cesantías	85.546.247
Aportes de previsión social - Pensiones	56.384.643
Aportes de previsión social - Salud	39.939.122
Aportes de previsión social - ARL	2.452.732
Caja de compensación familiar	18.794.881
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	14.096.161
Servicio Nacional de Aprendizaje	9.397.440
Bienestar	40.000.000
Capacitación	60.000.000
Dotaciones	3.000.000

PRESENTACIÓN PRESUPUESTO Vigencia fiscal 2018

3.1.2. Gastos generales

Los gastos generales contemplan las partidas necesarias para la adquisición de los bienes y servicios requeridos para la ejecución de los procesos del Consejo Profesional y su normal funcionamiento, en el marco de las normas internas y externas que lo regulan. Así mismo, se incluye un rubro destinado a cubrir el pago de impuestos y tasas que se generen durante las erogaciones dinerarias como la contribución del 4 por mil.

Gastos Generales	295.033.189
Adquisición de bienes y servicios	283.033.189
Adquisición de bienes	37.000.000
Aseo y Cafetería	10.000.000
Materiales y suministros	2.000.000
Útiles y Papelería	10.000.000
Gastos imprevistos	15.000.000
Adquisición de servicios	246.033.189
Administración	22.541.400
Bodegaje	22.241.789
Correo	40.000.000
Mantenimiento de bienes y equipos	6.250.000
Mantenimiento de la sede del Consejo	10.000.000
Seguros	45.000.000
Servicios públicos	25.000.000
Suscripciones	5.000.000
Transporte Urbano	5.000.000
Difusión proyecto de Ley	50.000.000
Comisiones Bancarias	10.000.000
Gastos Legales	5.000.000
Impuestos y tasas	12.000.000

3.1.3. Transferencias corrientes

Las transferencias corrientes se apropian por concepto del pago de la cuota de auditaje que se realiza por mandato legal a la Contraloría General de la República y que corresponde a la tarifa de control fiscal de la vigencia 2018.

Transferencias Corrientes	10.000.000
Transferencias al sector público (Cuota de auditaje)	10.000.000

PRESENTACIÓN PRESUPUESTO

Vigencia fiscal 2018

3.1.4. Gastos de operación

Los gastos de operación corresponden a las partidas destinadas para la adquisición de los bienes y servicios necesarios para la ejecución de los procesos misionales; se encuentran incluidos los pagos por el suministro de tarjetas en PVC pre impresas, cintas, formatos del certificado de otorgamiento de la matrícula, sobres, carpetas y el servicio de correo.

Gastos de Operación	1.268.431.183
Adquisición de bienes y servicios para expedición de las tarjetas profesionales	619.206.153
CLADEA 2018	30.000.000
Convocatorias Asociaciones Acuerdo 01 de 2008	86.717.896
Convocatorias Facultades Acuerdo 01 de 2008	86.717.896
Desarrollo de eventos académicos	168.300.000
Evento celebración día del Administrador de Empresas	113.805.000
Promoción y divulgación institucional	163.684.239

3.2. Gastos de inversión

Los gastos de inversión tienen en cuenta aquellas apropiaciones destinadas a financiar actividades o proyectos para mejorar la productividad y la estructura física, económica, social y ambiental del Consejo Profesional.

GASTOS DE INVERSIÓN	738.944.850
Promoción de iniciativas para el desarrollo de estudios o investigaciones	100.000.000
Adquisición, actualización y mantenimiento de los recursos tecnológicos y sistemas de información	138.944.850
Proyectos de formación académica	500.000.000

PRESENTACIÓN PRESUPUESTO Vigencia fiscal 2018

4. Disponibilidad final

La disponibilidad final refleja el excedente estimado al finalizar la vigencia 2018 después del recaudo de los ingresos y el cumplimiento de las obligaciones contraídas, el cual se estima que sea de 3.460 millones de pesos.

De acuerdo con lo anterior, las partidas presupuestales de la vigencia 2018 son las siguientes:

Disponibilidad inicial (Saldo a 31 de diciembre de 2017)	4.240.708.323
Presupuesto de ingresos	7.071.699.658
Ingresos de la vigencia	2.830.991.335
Disponibilidad inicial	4.240.708.323
Presupuesto de gastos	3.610.368.488
Gastos de funcionamiento	2.871.423.638
Gastos de inversión	738.944.850
Disponibilidad Final (Estimada a 31 de diciembre de 2018)	3.461.331.170