



COLEGIO DE PROFESIONALES EN PSICOLOGÍA DE COSTA RICA

PRESUPUESTO ORDINARIO ENERO 2019 - DICIEMBRE 2019

(Expresado en Colones)

Base de Efectivo

Cta Contable	Cuenta Presupuestaria	Monto Presupuestado 2019
Ingresos (colones)		
INGRESOS ORDINARIOS		
40-01-01-01-01	CUOTAS COLEGIATURA	982,532,140
MATERIAL DEL EJERCICIO PROFESIONAL		
40-05-03-01-00	CERTIFICADOS DE EVALUACIÓN DE IDONEIDAD MENTAL	108,000,000
40-05-03-12-00	FORMULARIOS CENTROS DE CUIDO	9,600,000
SERVICIOS AL COLEGIADO		
40-05-01-00-00	INCORPORACIONES	30,722,500
40-05-02-00-00	REGISTRO DE POST GRADOS	750,000
40-05-03-03-00	CONSTANCIAS Y CERTIFICACIONES	3,900,000
40-05-03-04-00	VENTA DE IDENTIFICACIONES	3,400,000
40-05-03-16-00	SELLO DE AGUA	6,750,000
40-05-03-13-00	FOTOCOPIAS/CORREOS	120,000
40-05-03-18-00	REINCORPORACIONES	3,500,000
ACTUALIZACIÓN PROFESIONAL		
40-05-03-08-02	CURSOS DE CAPACITACIÓN	109,000,000
40-05-03-08-03	CIREC	15,000,000
OTROS INGRESOS		
40-05-03-14-00	ALQUILER DE INSTALACIONES	2,000,000
40-06-01-01-00	INTERESES SOBRE INVERSIONES COLEGIO	5,000,000
40-06-02-00-00	INTERESES SOBRE CUENTAS CORRIENTES	500,000
40-06-01-07-00	INVERSIÓN PB EN TI	86,000,000
40-06-01-02-00	INGRESO PROGRAMA DE BENEFICIOS	13,500,000
40-06-01-09-00	INGRESO SUBEJECUTORIA PERIODO ANTERIOR E INVERSIÓN	60,357,032
TOTAL INGRESOS		1,440,631,672

Cta Contable	Cuenta Presupuestaria	Monto Presupuestado 2019
--------------	-----------------------	--------------------------

Egresos

COSTO MATERIAL EJERCICIO PROFESIONAL

50-01-02-01-00	CERTIFICADOS DE EVALUACIÓN DE IDONEIDAD MENTAL	57,650,000
	TOTAL COSTO MATERIAL EJERCICIO PROFESIONAL	57,650,000

SERVICIO AL COLEGIADO

50-01-09-00-00	SELLO DE AGUA	6,750,000
50-01-01-00-00	INCORPORACIONES	30,722,500
	TOTAL SERVICIO AL COLEGIADO	37,472,500

ACTUALIZACIÓN PROFESIONAL

50-01-05-00-00	TALLERES CAPACITACIÓN	112,000,000
	TOTAL ACTUALIZACIÓN PROFESIONAL	112,000,000

60-07-16-01-00	ACTIVIDADES GREMIALES	10,000,000
	TOTAL ACTIVIDADES GREMIALES	10,000,000

RECURSOS HUMANOS

60-02-01-00-00	PLANILLA	321,841,547
60-02-02-00-00	GARANTIAS SOCIALES	85,792,877
60-02-03-00-00	PRESTACIONES LEGALES	5,000,000
60-02-03-02-00	DÉCIMO TERCER MES	27,000,000
60-02-22-00-00	CAPACITACIÓN AL PERSONAL	2,000,000
60-02-15-00-00	UNIFORMES	1,000,000
60-02-08-01-00	PÓLIZA RIESGOS DEL TRABAJO INS	1,500,000
60-02-43-00-00	ACTIVIDAD ANUAL FUNCIONARIOS	900,000
	TOTAL RECURSOS HUMANOS	445,034,425

GASTOS FIJOS

60-02-05-01-00	AGUA	5,000,000
60-02-05-02-00	ELECTRICIDAD	12,000,000
60-02-05-03-00	TELÉFONO	2,500,000

60-02-05-04-00	ICE (INTERNET Y AFINES)	7,320,000
60-02-06-00-00	SERVICIO CORREOS Y AFINES	2,000,000
60-02-08-02-00	PÓLIZA DE INCENDIO	2,000,000
60-02-08-03-00	PÓLIZA DE EQUIPO ELECTRONICO	1,000,000
60-02-08-06-00	PÓLIZA DE DINERO Y VALORES EN TRANSITO	150,000
60-02-08-09-00	PÓLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL	1,500,000
60-02-08-07-00	PÓLIZA FIDELIDAD	500,000
60-02-09-00-00	MATERIALES ARTÍCULOS DE LIMPIEZA Y COCINA	7,500,000
60-02-10-00-00	SERVICIOS DE MONITOREO Y SEGURIDAD	28,800,000
60-02-11-00-00	OTROS SERVICIOS EVENTUALES	2,000,000
60-02-12-00-00	MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO	3,000,000
60-03-03-00-00	MANTENIMIENTO DE EDIFICIO	40,000,000
60-02-16-00-00	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	15,000,000
60-02-17-01-00	IMPUESTOS BIENES INMUEBLES	5,000,000
60-02-18-00-00	VIÁTICOS Y SERVICIOS DE TRANSPORTES	1,500,000
60-02-42-00-00	GASTOS DE OPERACIÓN	500,000
60-02-27-00-00	BOTIQUÍN	1,000,000
60-02-21-00-00	TRAMITES LEGALES	1,000,000
60-02-44-00-00	GUARDADOCUMENTOS	660,000
60-02-07-00-00	SERVICIO DE LIMPIEZA	28,800,000
60-03-05-00-00	SERVICIO DE MANTENIMIENTO ZONAS VERDES	600,000
60-02-29-00-00	PROCESO RECLUTAMIENTO	250,000
60-02-08-10-00	CONTRATOS PERMANENTES TI	11,590,000
60-03-02-00-00	CONTRATOS MANTENIMIENTO	10,000,000
60-07-17-01-00	COMUNICACIÓN E IMAGÉN	23,000,000
60-02-37-00-00	CONVENIOS INSTITUCIONALES	1,260,000
	TOTAL GASTOS FIJOS	215,430,000

Cta Contable	Cuenta Presupuestaria	Monto Presupuestado 2019
Egresos		
GASTOS FINANCIEROS		
60-02-36-00-00	INTERESES POR INVERSIÓN EN IT	11,000,000
60-02-20-00-00	COMISIONES Y OTROS CARGOS FINANCIEROS	30,000,000
60-02-45-00-00	CUOTA CRÉDITO	192,000,000
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	233,000,000
FISCALÍA		
60-07-01-01-00	GASTOS DE OPERACIÓN	1,500,000
60-07-01-05-01	CAPACITACIÓN DE PERSONAL FISCALÍA	500,000
60-07-01-04-02	PROYECTOS y ASESORÍAS DE INVESTIGACIÓN	3,000,000
	TOTAL PROGRAMA FISCALÍA	5,000,000
CIREC		
60-07-24-01-00	GASTOS DE OPERACIÓN	620,000
60-07-24-02-00	VIÁTICOS	1,080,000
60-07-24-03-00	CAPACITACIÓN DE PERSONAL	600,000
60-07-24-04-00	DIVULGACIÓN	500,000
60-07-24-05-00	MATERIALES	600,000
	SUB TOTAL PROGRAMA CIREC	3,400,000
REVISTA COSTARRICENSE DE PSICOLOGÍA		
60-07-18-06-00	DIETAS REVISTA COSTARRICENSE DE PSICOLOGÍA	2,400,000
60-07-18-01-00	GASTOS DE OPERACIÓN	7,570,685
	TOTAL DEL PROGRAMA REVISTA	9,970,685

Cta Contable	Cuenta Presupuestaria	Montó Presupuestado 2019
Egresos		
PROGRAMA JUNTA DIRECTIVA		
60-01-01-00-00	ASESORIA LEGAL	13,280,000
60-01-23-00-00	DEFENSA PROFESIONAL	12,000,000
60-01-04-00-00	AUDITORIA EXTERNA	1,300,000
60-01-19-00-00	ASESORÍA SERVICIOS	15,000,000
60-01-06-00-00	SERVICIOS ACTUALIZACIÓN DE INFORMACIÓN	3,150,000
60-01-08-00-00	FEDERACIONES Y ASOCIACIONES	1,750,000
60-01-09-00-00	ALIMENTACION	3,000,000
60-01-10-00-00	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	2,500,000
60-01-14-00-00	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	5,000,000
60-01-07-00-00	DIETAS JUNTA DIRECTIVA	13,200,000
	TOTAL PROGRAMA JUNTA DIRECTIVA	70,180,000
PROYECTOS JUNTA DIRECTIVA		
60-01-06-01-01	PROYECTOS	9,751,386
60-01-19-00-00	PROYECCIÓN SOCIAL /RESPONSABILIDAD SOCIAL	3,000,000
60-07-03-01-00	REGIONALIZACIÓN	5,000,000
	TOTAL PROGRAMA PROYECTOS JUNTA DIRECTIVA	17,751,386
PROGRAMA DE ASAMBLEAS		
60-04-01-00-00	DIVULGACIÓN o PUBLICACIONES	3,000,000
60-04-03-00-00	ALIMENTACION ASAMBLEISTAS	5,000,000
60-04-04-00-00	PAPELERIA Y MATERIALES PARA ASAMBLEA	3,000,000
	TOTAL PROGRAMA ASAMBLEAS	11,000,000
PROGRAMA DE TRIBUNAL DE HONOR		
60-07-02-03-00	DIETAS TRIBUNAL DE HONOR	4,800,000
60-07-02-01-00	GASTOS DE OPERACIÓN TRIBUNAL DE HONOR	1,500,000
60-07-02-02-00	PUBLICACIONES TRIBUNAL DE HONOR	350,000
60-07-02-04-00	ASESORÍA LEGAL TRIBUNAL DE HONOR	12,000,000
	TOTAL PROGRAMA TRIBUNAL DE HONOR	18,650,000

Cta Contable	Cuenta Presupuestaria	Monto Presupuestado 2019
Egresos		
PROGRAMA DE TRIBUNAL ELECTORAL		
60-04-00-00-00	GASTOS DE OPERACIÓN	400,000
60-04-00-00-00	PUBLICACIONES	2,000,000
60-04-00-00-00	ASESORÍA LEGAL	1,000,000
60-04-00-00-00	LOGISTICA VOTACIONES	6,000,000
	TOTAL PROGRAMA TRIBUNAL ELECTORAL	9,400,000
PROGRAMA DE INVERSIÓN EN ACTIVOS		
15-02-01-00-00	EQUIPO TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN	33,635,400
15-09-01-00-00	PROYECTOS IT	128,307,276
15-01-01-00-00	ACTIVOS INSTITUCIONALES	7,500,000
	TOTAL PROGRAMA DE ACTIVOS e INVERSIÓN EN CAPITAL	169,442,676
PROGRAMA DE BENEFICIOS		
60-07-08-01-00	PROGRAMA DE BENEFICIOS	10,000,000
	TOTAL PROGRAMA DE BENEFICIOS	10,000,000
PROGRAMA DE COMISIONES DE TRABAJO		
60-07-00-00-00	COMISIONES DE TRABAJO	5,250,000
	TOTAL PROGRAMA DE COMISIONES	5,250,000
	TOTAL EGRESOS	1,440,631,672
	TOTAL INGRESOS	1,440,631,672
	TOTAL EGRESOS	1,440,631,672

SUPUESTOS AL PRESUPUESTO

PARTIDA PRESUPUESTARIA	PREMISAS			
INGRESOS				
Cuota Ordinaria colegiaturas	Esta partida comprende las cuotas ordinarias por colegiatura que cancelan los colegiados (as) en forma mensual. La colegiatura para el año 2019, corresponde a ¢9,310 con un aumento de un 2,96% con referencia al año 2018. Para el periodo 2019 se proyectó un ingreso por cuotas por un monto de ¢982,532,140., el cual se determinó de la siguiente manera:			
	Periodo	2019		
	Aumento	2,96%		
	Mes	Cantidad Colegiados	Nuevos Ingresos	Ingresos Mensuales
	Enero	7707		71 752 170
	Febrero	7742	35	72 078 020
	Marzo	7777	35	72 403 870
	Abril	7812	35	72 729 720
	Mayo	7847	35	73 055 570
	Junio	7882	35	73 381 420
	Julio	7917	35	73 707 270
	Agosto	7952	35	74 033 120
	Septiembre	7987	35	74 358 970
	Octubre	8022	35	74 684 820
	Noviembre	8057	35	75 010 670
Diciembre	8092	35	75 336 520	
Total			882 532 140	
Meta Recuperación Cuentas por Cobrar colegiaturas			100 000 000	
TOTAL INGRESOS COLEGIATURAS			982 532 140	

PARTIDA PRESUPUESTARIA	PREMISAS			
INGRESOS				
Material del Ejercicio Profesional	En esta partida se incluyen los ingresos proyectados por concepto de venta de certificados para evaluación de idoneidad mental para portar armas de fuego y la venta por formularios para la evaluación de la idoneidad mental del personal de Centros de Cuido.			
		Cantidad promedio Venta Anual	Valor de los certificados	Total Proyectado
	Certificado Evaluación de Idoneidad mental	36000	3000	108,000,000
Formularios Centros de Cuido	3200	3000	9,600,000	

INGRESOS

Servicios al Colegiado

En esta partida se incluyen los ingresos esperados por venta de servicios, considerando la cantidad promedio de ventas anuales. Se detalla:

	Cantidad Promedio Venta Anual	Valor de los servicios	Total Proyectado
Incorporaciones	385	60 000	23 100 000
Registros posgrados	50	15 000	750 000
Constancias y certificaciones	1300	3 000	3 900 000
Venta de Identificaciones	800	3 000	2 400 000
Sellos de Agua	410	15 000	6 150 000
Fotocopias / correos	80	1 500	120 000
Reincorporaciones	100	35 000	3 500 000

Actualización Profesional

Esta partida corresponde a los ingresos proyectados por los cursos, charlas, talleres, certificaciones, entre otros que se impartirán para actualización profesional de los colegiados (as) y público en general sobre temas de interés profesional. Para el cálculo del precio de venta de las capacitaciones se considera como referencia el costo correspondiente al capacitador y la alimentación.

Para el periodo 2019 se estima la ejecución de 87 cursos de actualización profesional.

PARTIDA PRESUPUESTARIA	PREMISAS
INGRESOS	
Otros Ingresos	<p data-bbox="651 268 1411 342">En esta partida presupuestaria se consideran otros ingresos que se detallan:</p> <p data-bbox="651 342 1411 583">Alquiler de Instalaciones: El Colegio dispondrá el alquiler de las instalaciones según procedimiento ya aprobado por la Junta Directiva, se consideró un promedio de 10 alquileres anuales, con un costo de ¢200 000. En el alquiler, el monto proyectado para este periodo es reservado, dado que a nivel de agenda se brinda prioridad a las actividades programadas del Colegio incluyendo la agenda de capacitaciones.</p> <p data-bbox="651 583 1411 1077">Inversión programa de beneficios para desarrollo en Tecnologías de Información: Se incorpora este ingreso, considerando un préstamo a corto plazo del fondo del programa de beneficios (referencia: ACUERDO N° VI-05-AS-100-06-2016), por un monto de ¢86.000.000,00 (ochenta y seis millones de colones). Esto, con el fin de brindar contenido presupuestario para la ejecución de proyectos importantes en Tecnologías de Información, que han sido acordados tanto en Asamblea General, como en el marco del PEI. El préstamo representaría un 26% del fondo, y se consideraría a una tasa superior a las que actualmente se están pagando en el mercado para inversiones en CDP, y menor a la que ofrecen a las entidades bancarias en créditos.</p> <p data-bbox="651 1077 1411 1255">Ingreso Programa de Beneficios: Este ingreso se contempla considerando el acuerdo de asamblea ACUERDO N° VI-05-AS-100-06-2016, con el fin de brindar contenido presupuestario al programa de beneficios para los (as), para este periodo se estimó un monto de ¢13,500,000.</p> <p data-bbox="651 1255 1411 1371">Ingreso periodos anteriores: Se adiciona a este presupuesto los recursos disponibles del periodo anterior por un monto de ¢60,357,032, este monto se incorpora para brindar contenido presupuestario a los proyectos de inversión en Tecnologías de Información.</p>

PARTIDA PRESUPUESTARIA	PREMISAS
Egresos	
<p style="text-align: center;">Costo Material Ejercicio Profesional</p>	<p>En esta partida se proyectan los costos generados por la venta de los usos de los certificados de idoneidad mental. El monto proyectado es de ¢57,650,000, y contempla 9 meses de alquiler de la plataforma SEDIM.</p>
<p style="text-align: center;">Servicio al Colegiado</p>	<p>Sello de agua: Se considera el costo por concepto de sello de agua de los nuevos profesionales incorporados (as) y de los colegiados (as) que deseen obtenerlo, para un promedio de 450 colegiados. El costo de cada sello es de ¢15,000 para un monto total proyectado de ¢6,750,000.</p> <p>Incorporaciones: Corresponde a todos los costos generados en el proceso de incorporación de los nuevos profesionales, se estiman 8 incorporaciones en el año, con 385 nuevos incorporados. Para este rubro se considera un total de ¢30,722,500.</p>
<p style="text-align: center;">Actualización Profesional</p>	<p>Esta partida la constituye el pago a los facilitadores de todas las capacitaciones programadas a un costo por hora de ¢25,000, la alimentación y el alquiler de espacios en los casos de ser necesarios.</p>
<p style="text-align: center;">Actividades Gremiales</p>	<p>En este rubro se registran todos los costos relacionados con las actividades gremiales tanto lúdicas como deportivas, de los colegiados (as) del GAM y de regionales</p>

PARTIDA PRESUPUESTARIA	PREMISAS
Egresos	
Recursos Humanos	Incluye la totalidad de los servicios personales salario, las cargas sociales respectivas y gastos asociados a la misma. Se consideran las plazas contempladas en el PEI, que constituyen un mandato de la Asamblea General.
Gastos Fijos	Esta partida involucra los servicios públicos, las pólizas de distintos riesgos relacionados con el edificio y los agremiados. Contempla el mantenimiento general de la infraestructura, del mobiliario y equipo. Un monto significativo en esta partida son todos los servicios de comunicación y divulgación para posicionar la imagen de la profesión de Psicología en sus distintas ramas y la función del Colegio ante la sociedad.
Gastos Financieros	Corresponden al costo que incurre el Colegio para el pago de sus servicios utilizando el sistema bancario nacional, la conectividad en línea y las obligaciones financieras producto del crédito.

PARTIDA PRESUPUESTARIA	PREMISAS
Egresos	
Fiscalía	En esta partida se incluyen principalmente los gastos legales, y operativos para realizar su actividad de Fiscalización.
CIREC	En esta partida se incluyen los gastos de administración y operación básica del Centro, los costos involucrados con las capacitaciones son parte integral del costo de las capacitaciones Institucionales.
Revista Costarricense de Psicología	Incluye a totalidad de costos necesarios.

PARTIDA PRESUPUESTARIA	PREMISAS
Egresos	
Programa de Junta Directiva	En este grupo de partidas se incluyen los gastos directamente relacionados con la actividad de la Junta Directiva: dietas, alimentación, asesorías.
Proyectos de Junta Directiva	En este rubro se consideran proyectos específicos que surjan de los vínculos que genere la Junta Directiva en beneficio del gremio.
Programa de Asambleas	En este rubro se incluyen los gastos relacionados con la logística de la ejecución de una Asamblea, tales como publicaciones, alimentación y materiales.
Programa de Tribunal de Honor	Involucra todos los gastos relacionados con la gestión del Tribunal de Honor, como las dietas, alimentación, asesoría legal y publicaciones.
Programa de Tribunal Electoral	Esta partida es nueva en el presupuesto y obedece al mandato de la recién reformada Ley Orgánica del Colegio. Se consideran los rubros que faciliten la actividad del Tribunal, incluyendo un monto para el proceso electoral 2019, el cual se espera que sea implementado de manera electrónica para tener un mayor alcance y participación.

PARTIDA PRESUPUESTARIA	PREMISAS
Egresos	
<p style="text-align: center;">Programa de Inversión en Activos</p>	<p>En este programa se incluyen todos los desarrollos en Tecnologías de Información requeridos para el cumplimiento de mandatos de Asamblea General, incluyendo la digitalización de la plataforma de servicio al colegiado, el desarrollo de SEDIM y otras actividades incluidas en el PEI. Todo con miras a un mayor acercamiento a los colegiados (as) de todas las regiones, así como mayor agilización de los servicios.</p>
<p style="text-align: center;">Programa de Beneficios</p>	<p>En esta partida se incluye un monto para la atención de beneficios relacionados con fallecimiento de colegiados (as), así como adelanto en caso de enfermedad terminal y adelanto por incapacidad total y permanente. El rubro se incluye por acuerdo de la Asamblea General.</p>
<p style="text-align: center;">Programa de Comisiones</p>	<p>En este rubro se incluyen los gastos operativos de las comisiones de trabajo que apoyan la gestión de la Junta Directiva.</p>