❖❖

CAJA PARA PROFESIONALES DE LA SALUD - CAPROSA

Presupuesto anual de Ingresos y Gastos para el año 2024

❖❖

Premisas para su elaboración:

a) El presente presupuesto es elaborado de acuerdo a los términos de los artículos 14 inciso b), 23 inciso i), 40 y 50 inciso c), en pesos, en base a la ejecución de gastos del año 2023.

b) Estimación de Cobranzas:

Se fija como meta incrementarlos afiliados aportantes, pretendiendo superar el 65% del padrón activo en base al plan de recuperación de morosos y ejecución de las deudas vencidas mas antigüas.

c) Ingresos:

Se estima un incremento mensual acumulado del 9% mensual de los ingresos, tomando como base los ingresos del ejercicio anterior. De la misma manera, se estima en el mismo porcentaje el recupero de gastos de cobranzas.

d) Egresos:

Igual que los ingresos, se estima un incremento mensual acumulado del 9%.

d-1.- Servicios: Agrupa los servicios personales, profesionales y auxiliares:

d-1-1.- Sueldos y cargas sociales: incluye la remuneración al personal en relación de dependencia, Aguinaldo proporcional y vacaciones: $ 2.526.669,62 mensuales.

d-1-2.- Honorarios Asesores Externos, comprendiendo el Contable y Auditoría, Asesor Legal, Asesor Previsional y Actuarial: $ 895.944,00.

❖❖

RAUL ENRIQUE KARABEN
Contador Público
Matricula Nº 490 - Ley I - Nº 34
Consejo Profesional de Ciencias
Económicas Provincia de Misiones

d-1-3.- Manteniemiento del Sistema operativo previsional: $ 232.187,00 mensuales.

d-2.- Gastos Administrativos: Incluye los gastos del movimiento normal de la oficina:

d-2-1.- Luz, Agua y Teléfonos: $ 91.776,44 mensuales

d-2-2.- Útiles y papeles de oficina: $ 155.815,21 mensuales.

d-2-3.- Seguridad: $ 19.139,82 mensuales

d-2-4-. Gastos Bancarios administrativos: $ 815.437,94 mensuales.

d-2-5.- Impuestos y Tasas: $ 61.743,98 mensuales.

d-2-6.- Limpieza y Refrigerio: $ 38.156,81 mensuales.

d-2-7.- Gastos de Oficina: $ 261.703,29 mensuales.

d-2-8.- Correspondencia: $ 87.649,70 mensuales.

d-2-9.- Comisiones Institucionales: $ 34.951,70 mensuales.

d-2-10.- Otros Gastos: $ 1.360.182,30 mensuales.

d-3.- Gastos de Directorio y Comisión Fiscalizadora:

d-3-1.- Retribuciones al Directorio y Comisión Fiscalizadora: $ 1.216.034,15 mensuales.

d-3-2.- Viáticos y Movilidad: $ 62.977,77 mensuales.

❖❖

RAUL ENRIQUE KARABEN
Contador Público
Matricula Nº 490 - Ley I - Nº 34
Consejo Profesional de Ciencias
Económicas Provincia de Misiones

❖❖

CAJA PARA PROFESIONALES DE LA SALUD - CAPROSA

Presupuesto anual de Ingresos y Gastos para el año 2024

❖❖

e) Excedente/déficit mensual: Surge de restar los Egresos a los Ingresos, en forma mensual. Los montos con signos negativos significan déficit.

f) Excedente/déficit acumulado: Surge de adicionar el excedente del primer mes a los excedentes de los meses subsiguientes.

❖❖

RAUL ENRIQUE KARABEN
Contador Público
Matrícula Nº 490 - Ley I - Nº 34
Consejo Profesional de Ciencias
Económicas Provincia de Misiones

Presupuesto Anual de Ingresos y Gastos

Correspondiente al Período Comprendido entre el 1º de Enero de 2024 al 31 de Diciembre de 2024

CAJA DE PROFESIONALES EN LA SALUD - CAPROSA

CONCEPTOS:	ene-24	feb-24	mar-24	abr-24	may-24	jun-24	jul-24	ago-24	sep-24	oct-24	nov-24	dic-24
Saldo Inicial de Caja al Inicio del Período	148.156,96	211.398,03	280.330,79	355.467,50	437.366,52	526.636,44	623.940,66	730.002,26	845.609,41	971.621,19	1.108.974,04	1.258.688,65
INGRESOS												
Fondo de Gastos Administrativos	7.522.153,12	8.199.146,90	8.937.070,12	9.741.406,43	10.618.133,01	11.573.764,98	12.615.403,83	13.750.790,17	14.988.361,29	16.337.313,80	17.807.672,05	19.410.362,53
Gtos Adm. Préstamos Personales	2.968,75	3.235,94	3.527,17	3.844,62	4.190,63	4.567,79	4.978,89	5.426,99	5.915,42	6.447,81	7.028,11	7.660,64
Recupero de Gastos de Cobranzas	398.488,94	434.352,95	473.444,71	516.054,74	562.499,67	613.124,64	668.305,85	728.453,38	794.014,18	865.475,46	943.368,25	1.028.271,39
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE	8.071.767,77	8.848.133,81	9.694.372,80	10.616.773,29	11.622.189,82	12.718.093,85	13.912.629,23	15.214.672,81	16.633.900,30	18.180.858,27	19.867.042,45	21.704.983,21
EGRESOS ANEXO I (Hoja 2)	7.860.369,75	8.567.803,02	9.338.905,30	10.179.406,77	11.095.553,38	12.094.153,19	13.182.626,97	14.369.063,40	15.662.279,11	17.071.884,22	18.608.353,81	20.283.105,65
FALTANTE O EXCEDENTE OPERATIVO	211.398,03	280.330,79	355.467,50	437.366,52	526.636,44	623.940,66	730.002,26	845.609,41	971.621,19	1.108.974,04	1.258.688,65	1.421.877,56
NECESIDAD FINANCIAMIENTO												
FALTANTE O EXCEDENTE NETO DE CAJA AL CIERRE DEL PERIODO	211.398,03	280.330,79	355.467,50	437.366,52	526.636,44	623.940,66	730.002,26	845.609,41	971.621,19	1.108.974,04	1.258.688,65	1.421.877,56

RAUL ENRIQUE KARABEN
Contador Público
Matrícula Nº 490 - Ley I - Nº 34
Consejo Profesional de Ciencias
Económicas Provincia de Misiones

DETALLE DE EGRESOS

CAJA DE PROFESIONALES EN LA SALUD - CAPROSA

Anexo I

CONCEPTOS/PERIODOS	ene-24	feb-24	mar-24	abr-24	may-24	jun-24	jul-24	ago-24	sep-24	oct-24	nov-24	dic-24
EGRESOS												
Sueldos y Cargas Sociales	2.526.669,62	2.754.069,89	3.001.936,18	3.272.110,43	3.566.600,37	3.887.594,40	4.237.477,90	4.618.850,91	5.034.547,49	5.487.656,77	5.981.545,88	6.519.885,00
Asesores Externos	895.944,00	976.578,96	1.064.471,07	1.160.273,46	1.264.698,07	1.378.520,90	1.502.587,78	1.637.820,68	1.785.224,54	1.945.894,75	2.121.025,28	2.311.917,56
Mantenimiento Sistemas	232.187,00	253.083,83	275.861,37	300.688,90	327.750,90	357.248,48	389.400,84	424.446,92	462.647,14	504.285,38	549.671,07	599.141,47
Luz, Agua y Teléfonos	91.776,44	100.036,32	109.039,59	118.853,16	129.549,94	141.209,43	153.918,28	167.770,93	182.870,31	199.328,64	217.268,22	236.822,36
Útiles y papelería de oficina	155.815,21	169.838,58	185.124,05	201.785,22	219.945,89	239.741,02	261.317,71	284.836,31	310.471,57	338.414,01	368.871,28	402.069,69
Seguridad	19.139,82	20.862,40	22.740,02	24.786,62	27.017,42	29.448,99	32.099,39	34.988,34	38.137,29	41.569,65	45.310,91	49.388,90
Gastos Bancarios	815.437,94	888.827,36	968.821,82	1.056.015,79	1.151.057,21	1.254.652,35	1.367.571,07	1.490.652,46	1.624.811,18	1.771.044,19	1.930.438,17	2.104.177,60
Impuestos y Tasas	61.743,98	67.300,94	73.358,02	79.960,24	87.156,66	95.000,76	103.550,83	112.870,41	123.028,74	134.101,33	146.170,45	159.325,79
Limpieza y Refrigerio	38.156,81	41.590,92	45.334,10	49.414,17	53.861,44	58.708,97	63.992,78	69.752,13	76.029,82	82.872,51	90.331,03	98.460,83
Gastos de Oficina y mensajería	261.703,29	285.256,59	310.929,68	338.913,35	369.415,56	402.662,96	438.902,62	478.403,86	521.460,21	568.391,62	619.546,87	675.306,09
Correspondencia	87.649,70	95.538,17	104.136,60	113.508,90	123.724,70	134.859,92	146.997,32	160.227,07	174.647,51	190.365,79	207.498,71	226.173,59
Comisiones Institucionales	34.951,70	38.097,36	41.526,12	45.263,47	49.337,18	53.777,53	58.617,51	63.893,08	69.643,46	75.911,37	82.743,39	90.190,30
Retribución al Directorio y Com.Fi	1.216.034,15	1.325.477,22	1.444.770,17	1.574.799,49	1.716.531,44	1.871.019,27	2.039.411,01	2.222.958,00	2.423.024,22	2.641.096,40	2.878.795,07	3.137.886,63
Viáticos y Movilidad	62.977,77	68.645,77	74.823,89	81.558,04	88.898,27	96.899,11	105.620,03	115.125,83	125.487,16	136.781,00	149.091,29	162.509,51
Otros Gastos	1.360.182,30	1.482.598,71	1.616.032,60	1.761.475,53	1.920.008,33	2.092.809,08	2.281.161,89	2.486.466,46	2.710.248,45	2.954.170,81	3.220.046,18	3.509.850,33
TOTAL EGRESOS PREVISTOS	7.860.369,75	8.567.803,02	9.338.905,30	10.179.406,77	11.095.553,38	12.094.153,19	13.182.626,97	14.369.063,40	15.662.279,11	17.071.884,22	18.608.353,81	20.283.105,65

RAUL ENRIQUE KARABEN
Contador Público
Matrícula Nº 490 - Ley I - Nº 34
Consejo Profesional de Ciencias
Económicas Provincia de Misiones