

**COLEGIO DE CIRUJANOS DENTISTAS DE COSTA RICA**  
**PRESUPUESTO DE GASTOS**

**DEL 01 ENERO 2024 AL 31 DICIEMBRE 2024**

ACTIVIDAD	CUENTA	PRESUPUESTO	REAL	PRESUPUESTO	IMPORTANCIA	VARIACIÓN ABSOLUTA		VARIACIÓN RELATIVA	
		Ene - Dic 2023	Ene - Dic 2023	Ene - Dic 2024		Con Presupuesto 2023	Con Real 2023	Con Presupuesto 2023	Con Real 2023
ASAMBLEAS	ASAMBLEAS ORDINARIAS Y EXTRAORDINARIAS	€6,188,477	€4,788,358	€7,228,000	0.8%	€1,039,523	€2,439,642	17%	51%
EDUCACIÓN CONTINUA		€123,887,500	€191,929,153	€174,514,226	18.2%	€50,626,726	-€17,414,927	41%	-9%
	CONGRESO NACIONAL ODONTOLOGIA	€85,487,500	€137,279,107	€114,564,000	12.0%	€29,076,500	-€22,715,107	34%	-17%
	REVISTA CIENTÍFICA ODONTOLÓGICA - ODOVTO	€750,000	€750,000	€0	0.0%	-€750,000	-€750,000	-100%	-100%
	PLATAFORMA VIRTUAL EDUCATIVA	€5,500,000	€5,390,000	€6,853,122	0.7%	€1,353,122	€1,463,122	25%	27%
	COMISION DE SALUD BUCAL COLECTIVA	€5,850,000	€5,850,000	€6,350,000	0.7%	€500,000	€500,000	9%	9%
	PROGRAMA 60 Y MÁS	€4,200,000	€4,200,000	€4,650,000	0.5%	€450,000	€450,000	11%	11%
	CONCIENTIZACIÓN AL GREMIO ACERCA PRESCRIPCI	€0	€0	€0	0.0%	€0	€0	#DIV/0!	#DIV/0!
	RUTAS ACADEMICAS	€10,760,000	€26,765,530	€30,497,106	3.2%	€19,737,106	€3,731,576	183%	14%
	ESTUDIO LABORAL DEL GREMIO ODONTOLÓGICO	€320,000	€320,000	€319,998	0.0%	-€2	-€2	0%	0%
	CONCURSO DE INVESTIGACIÓN	€6,020,000	€5,977,884	€5,780,000	0.6%	-€240,000	-€197,884	-4%	-3%
	SEMINARIO PROTECCIÓN RADIOLÓGICA	€1,500,000	€1,896,632	€1,500,000	0.2%	€0	-€396,632	0%	-21%
	FILIALES ODONTOLÓGICAS	€3,500,000	€3,500,000	€4,000,000	0.4%	€500,000	€500,000	14%	14%
RECERTIFICACIÓN	RECERTIFICACIÓN	€984,000	€595,669	€1,082,000	0.1%	€98,000	€486,331	10%	82%
		€984,000	€595,669	€1,082,000	0.1%	€98,000	€486,331	10%	82%
GESTIÓN DE REPRESENTANTES		€43,021,415	€42,706,183	€48,583,290	5.1%	€5,561,875	€5,877,107	13%	14%
	ATENCIÓN DE SESIONES	€3,114,338	€3,757,879	€3,945,773	0.4%	€831,435	€187,894	27%	5%
	PARTICIPACIÓN CONGRESOS FOLA Y FDI	€4,579,162	€4,024,765	€7,952,000	0.8%	€3,372,838	€3,927,235	74%	98%
	REUNIÓN DE MEDIO AÑO FDI SEDE COSTA RICA	€0	€0	€8,948,500	0.9%	€8,948,500	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
	OTROS GASTOS DE DIRIGENCIA	€7,372,017	€7,357,450	€7,372,017	0.8%	€0	€14,567	0%	0%
	PARTICIPACIÓN CONGRESOS FOCAP	€8,230,898	€8,148,589	€640,000	0.1%	-€7,590,898	-€7,508,589	-92%	-92%
	DIETAS MIEMBROS JUNTA DIRECTIVA	€19,725,000	€19,417,500	€19,725,000	2.1%	€0	€307,500	0%	2%
ALIANZAS ESTRATEGICAS Y COMUNICACIÓN		€4,517,327	€2,711,130	€7,492,437	0.8%	€2,975,110	€4,781,307	66%	176%
	ALIANZAS ESTRATEGICAS Y COMUNICACIÓN	€3,517,327	€1,884,056	€5,747,004	0.6%	€2,229,677	€3,862,948	63%	205%
	DIA MUNDIAL DE LA SALUD BUCODENTAL	€1,000,000	€827,074	€1,745,432	0.2%	€745,432	€918,358	75%	111%
GASTOS FISCALIA		€35,148,074	€36,616,337	€47,084,796	4.9%	€11,936,722	€10,468,459	34%	29%
	PERITAJES	€424,000	€212,000	€424,000	0.0%	€0	€212,000	0%	100%
	VIÁTICOS PARA GIRAS	€631,010	€584,415	€1,339,000	0.1%	€707,990	€754,585	112%	129%
	ATENCIÓN DE SESIONES	€750,000	€809,762	€800,000	0.1%	€50,000	-€9,762	7%	-1%
	CONTROL EJERCICIO ILEGAL	€1,682,500	€1,673,016	€3,145,004	0.3%	€1,462,504	€1,471,988	87%	88%
	OTROS GASTOS GENERALES FISCALIA	€346,500	€339,570	€356,544	0.0%	€10,044	€16,974	3%	5%
	SEMINARIO DE LEYES Y REGLAMENTOS	€5,459,000	€5,883,652	€7,154,056	0.7%	€1,695,056	€1,270,404	31%	22%
	PROYECTO EDUCATIVO FISCALIA	€1,773,986	€1,773,986	€2,853,466	0.3%	€1,079,480	€1,079,480	61%	61%
	DIETAS FISCAL DE JUNTA DIRECTIVA	€5,700,000	€4,875,000	€4,875,000	0.5%	-€825,000	€0	-14%	0%
	INCORPORACIONES	€13,390,000	€14,910,837	€21,446,152	2.2%	€8,056,152	€6,535,315	60%	44%
	COMITÉ DE BIOÉTICA	€835,000	€1,194,138	€1,766,664	0.2%	€931,664	€572,526	112%	48%
	COMPETENCIA DESLEAL	€0	€280,667	€1,268,910	0.1%	€1,268,910	€988,243	#DIV/0!	352%
	CENTRO RESOLUCIONES ALTERNA DE CONFLICTOS	€2,791,698	€2,783,133	€1,656,000	0.2%	-€1,135,698	-€1,127,133	-41%	-40%
	CURSO DE PERITAJE	€1,364,380	€1,296,161	€0	0.0%	-€1,364,380	-€1,296,161	-100%	-100%
TRIBUNAL DE HONOR		€10,154,000	€9,693,782	€9,226,617	1.0%	-€927,383	-€467,165	-9%	-5%
	GASTOS OPERATIVOS TRIBUNAL	€8,354,000	€8,043,782	€7,426,617	0.8%	-€927,383	-€617,165	-11%	-8%
	DIETAS MIEMBROS JUNTA DIRECTIVA	€1,800,000	€1,650,000	€1,800,000	0.2%	€0	€150,000	0%	9%
TRIBUNAL ELECTORAL		€7,833,000	€7,833,000	€7,910,852	0.8%	€77,852	€77,852	1%	1%
	ATENCIÓN DE SESIONES	€1,080,000	€1,080,000	€1,025,000	0.1%	-€55,000	-€55,000	-5%	-5%
	PUBLICACIONES EN PERIÓDICO	€700,000	€700,000	€700,000	0.1%	€0	€0	0%	0%
	CONFECCIÓN DE PAPELERÍA	€6,053,000	€6,053,000	€6,185,852	0.6%	€132,852	€132,852	2%	2%
GASTOS DE PERSONAL		€358,577,361	€353,365,457	€358,679,325	37.5%	€101,964	€5,313,868	0%	2%
	SALARIO ORDINARIO	€250,168,575	€244,452,729	€249,907,335	26.1%	-€261,240	€5,454,607	0%	2%
	SALARIO EXTRAORDINARIO	€5,674,428	€4,957,208	€5,689,704	0.6%	€15,276	€732,496	0%	15%
	CARGAS SOCIALES	€67,786,204	€67,386,912	€68,167,730	7.1%	€381,526	€780,818	1%	1%
	AGUINALDOS	€21,311,722	€21,003,797	€21,291,233	2.2%	-€20,488	€287,437	0%	1%
	PRESTACIONES LEGALES	€13,636,432	€15,564,811	€13,623,322	1.4%	-€13,110	-€1,941,489	0%	-12%
OTROS GASTOS DE PERSONAL		€4,228,785	€3,850,182	€4,383,918	0.5%	€155,133	€533,735	4%	14%
	CAPACITACIÓN	€1,224,580	€780,578	€998,400	0.1%	-€226,180	€217,822	-18%	28%
	SEGUROS DE PERSONAL	€2,554,205	€2,318,577	€2,485,518	0.3%	-€68,687	€166,941	-3%	7%
	APORTE A UNIFORMES COLABORADORES	€450,000	€751,027	€900,000	0.1%	€450,000	€148,973	100%	20%
GASTOS SERVICIOS EXTERNOS		€102,734,977	€95,922,507	€93,644,345	9.8%	-€9,090,633	-€2,278,162	-9%	-2%
	SERVICIOS DE COMPUTACIÓN	€33,572,436	€32,084,286	€26,972,309	2.8%	-€6,600,127	-€5,111,977	-20%	-16%
	AUDITORIA FINANCIERA EXTERNA	€1,694,322	€1,803,480	€1,866,602	0.2%	€172,280	€63,122	10%	4%
	ASESORIA JURÍDICA PERMANENTE	€19,749,390	€18,415,803	€11,950,482	1.2%	-€7,798,907	-€6,465,320	-39%	-35%
	OTRAS ASESORIAS EXTERNAS	€22,258,336	€20,063,254	€27,631,928	2.9%	€5,373,592	€7,568,674	24%	38%
	SERVICIOS DE SEGURIDAD	€19,869,374	€18,672,018	€20,266,762	2.1%	€397,387	€1,594,744	2%	9%
	WEB SITE, HOSTING Y DIRECTORIO INTELIGENTE	€4,235,764	€3,671,502	€3,553,469	0.4%	-€682,295	-€118,033	-16%	-3%
	ADMINISTRACIÓN Y CUSTODIA DOCUMENTOS	€1,355,356	€1,212,164	€1,402,793	0.1%	€47,437	€190,629	4%	16%

COLEGIO DE CIRUJANOS DENTISTAS DE COSTA RICA  
PRESUPUESTO DE GASTOS  
DEL 01 ENERO 2024 AL 31 DICIEMBRE 2024

ACTIVIDAD	CUENTA	PRESUPUESTO	REAL	PRESUPUESTO	IMPORTANCIA	VARIACIÓN ABSOLUTA		VARIACIÓN RELATIVA	
		Ene - Dic 2023	Ene - Dic 2023	Ene - Dic 2024		Con Presupuesto 2023	Con Real 2023	Con Presupuesto 2023	Con Real 2023
GASTOS MOVILIDAD Y COMUNICACIÓN		€12,114,803	€13,261,837	€12,769,760	1.3%	€654,957	-€492,077	5%	-4%
	PASAJES Y FLETES	€1,858,038	€2,771,505	€2,868,508	0.3%	€1,010,470	€97,003	54%	3%
	ALQUILER MOTO	€2,284,080	€2,284,080	€2,364,023	0.2%	€79,943	€79,943	3%	3%
	TELÉFONOS	€7,972,685	€8,206,252	€7,537,229	0.8%	-€435,456	-€669,023	-5%	-8%
GASTOS INFRAESTRUCTURA		€21,515,074	€23,615,656	€22,527,603	2.4%	€1,012,529	-€1,088,053	5%	-5%
	SEGUROS SOBRE BIENES	€2,265,420	€2,265,420	€1,875,213	0.2%	€390,206	-€390,206	-17%	-17%
	MANTENIMIENTO REPARACIÓN INSTALACIONES	€2,547,793	€2,374,800	€2,457,918	0.3%	-€89,875	€83,118	-4%	4%
	MATERIALES DE LIMPIEZA	€4,165,193	€4,050,000	€4,191,750	0.4%	€26,557	€141,750	1%	4%
	LAVADO DE MANTELES	€197,765	€291,750	€301,961	0.0%	€104,196	€10,211	53%	4%
	AGUA Y ENERGÍA ELÉCTRICA	€12,338,903	€14,633,686	€13,700,760	1.4%	€1,361,857	-€932,926	11%	-6%
GASTOS GENERALES		€160,014,644	€161,230,703	€132,889,905	13.9%	-€27,124,739	-€28,340,798	-17%	-18%
	EMISIÓN DE TIMBRES	€2,867,269	€2,455,092	€1,760,320	0.2%	-€1,106,949	-€694,772	-39%	-28%
	COMISIÓN VENTA TIMBRES ODONTOLÓGICOS	€6,347,253	€5,301,488	€3,711,139	0.4%	-€2,636,114	-€1,590,349	-42%	-30%
	APORTE TIMBRE FONDO MUTUALIDAD Y SUBSIDIO	€116,661,617	€115,960,660	€84,797,156	8.9%	-€31,864,461	-€31,163,504	-27%	-27%
	IMPUESTOS Y TASAS	€2,600,658	€2,679,110	€2,772,879	0.3%	€172,221	€93,769	7%	3%
	COMISIONES BANCARIAS	€7,585,967	€6,350,856	€6,604,890	0.7%	-€981,077	€254,034	-13%	4%
	PAPELERÍA Y MATERIALES OFICINA	€4,104,549	€4,446,966	€4,602,610	0.5%	€498,061	€155,644	12%	4%
	IMPRESIÓN DE AGENDAS Y ARTÍCULOS PROMOCION	€11,945,640	€11,887,454	€12,781,244	1.3%	€835,604	€893,790	7%	8%
	SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	€1,440,937	€1,437,814	€1,441,633	0.2%	€696	€3,819	0%	0%
	COMUNICACIÓN GREMIO ODONTOLÓGICO	€1,732,500	€1,645,875	€4,147,500	0.4%	€2,415,000	€2,501,625	139%	152%
	MANTENIMIENTO MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA	€494,384	€1,351,872	€1,399,188	0.1%	€904,804	€47,316	183%	4%
	REFRIGERIOS	€2,386,389	€2,488,581	€3,575,681	0.4%	€1,189,293	€1,087,100	50%	44%
	ACTIVIDAD SOCIAL PENSIONADOS	€1,847,482	€1,847,482	€1,800,000	0.2%	-€47,482	-€47,482	-3%	-3%
	EXPEDIENTES Y CERTIFICADOS ODONTOLÓGICOS	€0	€3,377,453	€3,495,665	0.4%	€3,495,665	€118,212	#¡DIV/0!	4%
CULTURA Y DEPORTE		€350,000	€472,500	€350,000	0.0%	€0	-€122,500	0%	-26%
	APOYO AL DEPORTE	€350,000	€472,500	€350,000	0.0%	€0	-€122,500	0%	-26%
INVERSIONES		€5,148,065	€6,188,047	€3,389,157	0.4%	-€1,758,908	-€2,798,890	-34%	-45%
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	€777,535	€647,374	€445,224	0.0%	-€332,311	-€202,150	-43%	-31%
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO	€4,370,530	€5,540,673	€2,512,533	0.3%	-€1,857,997	-€3,028,140	-43%	-55%
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE VIDEO Y SONIDO	€0	€0	€431,400	0.0%	€431,400	€431,400	#¡DIV/0!	#¡DIV/0!
OTROS GASTOS		€4,262,152	€4,213,686	€4,845,008	0.5%	€582,857	€631,322	14%	15%
	ANUALIDAD FOLA, FOCAP, FDI	€3,513,126	€3,297,849	€3,172,825	0.3%	-€340,301	-€125,024	-10%	-4%
	PROGRAMA GESTIÓN AMBIENTAL INSTITUCIONAL Y	€749,025	€915,838	€1,672,183	0.2%	€923,158	€756,346	123%	83%
ESTACIONAMIENTO PUBLICO		€9,176,448	€9,394,699	€9,632,587	1.0%	€456,139	€237,887	5%	3%
	SALARIO ORDINARIO	€5,240,537	€5,240,537	€5,345,343	0.6%	€104,806	€104,806	2%	2%
	CARGAS SOCIALES	€1,388,742	€1,388,742	€1,425,603	0.1%	€36,861	€36,861	3%	3%
	PRESTACIONES LEGALES	€279,321	€279,321	€284,907	0.0%	€5,586	€5,586	2%	2%
	AGUINALDOS	€436,537	€436,537	€445,267	0.0%	€8,730	€8,730	2%	2%
	IMPUESTOS Y TASAS	€194,820	€195,007	€201,833	0.0%	€7,013	€6,825	4%	4%
	SEGUROS DE PERSONAL	€160,884	€160,884	€164,102	0.0%	€3,218	€3,218	2%	2%
	SEGUROS DE BIENES	€103,320	€108,480	€112,277	0.0%	€8,957	€3,797	9%	3%
	AGUA, ENERGÍA ELÉCTRICA Y TELÉFONOS	€863,976	€1,076,718	€1,114,403	0.1%	€250,427	€37,685	29%	3%
	SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	€150,000	€162,000	€168,000	0.0%	€18,000	€6,000	12%	4%
	OTROS GASTOS OPERATIVOS	€358,312	€346,473	€370,853	0.0%	€12,541	€24,380	4%	7%
GASTO FINANCIERO		€9,816,047	-€10,912,551	€11,377,503	1.2%	€1,561,456	€22,290,054	16%	-204%
	GASTO POR INTERESES	€9,816,047	€8,114,224	€7,618,335	0.8%	-€2,197,714	-€495,891	-22%	-6%
	DIFERENCIAL CAMBIARIO	€0	-€19,026,775	€3,759,170	0.4%	€3,759,170	€22,785,945	#¡DIV/0!	-120%
TOTAL		€919,672,149	€957,476,335	€957,611,328	100%	€37,939,178	€134,992	4%	0%

TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTADOS

€957,611,328

EXCEDENTE (DÉFICIT) PRESUPUESTARIO

€0

VERIFICACIÓN

€0 €0 €0 €0 €0 €0