

COLEGIO DE INGENIEROS TOPÓGRAFOS DE COSTA RICA

INFORME DEL TESORERO

T.A Nelson Navarro Arce

Período 2021-2022

Curridabat, 15 de octubre de 2022



COLEGIO DE INGENIEROS TOPÓGRAFOS DE COSTA RICA

INFORME DEL TESORERO

PERÍODO 2020

ÍNDICE

Contenido

INFORME DE TESORERÍA COLEGIO DE INGENIEROS TOPÓGRAFOS DE COSTA RICA	3
I. ORIGEN Y EJECUCIÓN DE LOS FONDOS ASIGNADOS A ESTE COLEGIO:	3
a. PRESUPUESTO ANUAL OTORGADO POR EL CFIA:	3
b. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO OTORGADO POR EL CFIA:	3
II. FONDO DE COLEGA MAYOR:	7
III. OFICINA DEL REGISTRO NACIONAL.....	9
IV. CENTRO DE ACTUALIZACION PROFESIONAL DEL CIT (CAP-CIT).....	11
V. INGRESOS FINANCIEROS POR INTERESES:	12
VI. INFORMACIÓN FINANCIERA SOBRE RECURSOS CIT.....	13
Conclusiones:.....	15



INFORME DE TESORERÍA COLEGIO DE INGENIEROS TOPÓGRAFOS DE COSTA RICA

Estimados Colegas:

Establece la Ley Orgánica del CFIA y su Reglamento que se debe emitir un Informe Anual, correspondiente al período comprendido del 01 de enero del 2022 al 30 de setiembre del 2022.

Con este documento pretendemos dar por cumplida esa obligación.

I. ORIGEN Y EJECUCIÓN DE LOS FONDOS ASIGNADOS A ESTE COLEGIO:

a. PRESUPUESTO ANUAL OTORGADO POR EL CFIA:

El Colegio Federado de Ingenieros y de Arquitectos de Costa Rica asignó originalmente para cada Colegio en este año 2022, según se detalla:

Presupuesto Inicial Aprobado 2022:	¢295,000,000.00
Presupuesto Extraordinario Adjudicado	<u>¢ 3,000,000.00</u>
TOTAL PRESUPUESTO 2022	¢298,000,000.00

Presupuesto extraordinario N°02-2022 aprobado por la Junta Directiva General del CFIA en su sesión N°38-21/22-G.E. del 20 de setiembre de 2022 según Acuerdo N°16 por un monto de ¢3,000,000.00 como refuerzo a programas de Colegios Miembros para apoyar sus proyectos.

Según Acuerdo N° 134-2022 tomado por la Junta Directiva del CIT en su sesión N° 11-2022-TO se establece que la totalidad de los presupuestos extraordinarios designados por la Junta General del CFIA para el año 2022 serán asignados a la partida presupuestaria "Contribuciones, Aportes y Regalías" 5-01-19-09-00-00-00.

b. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO OTORGADO POR EL CFIA:

Este presupuesto está en custodia del CFIA y conforme se va ejecutando se va solicitando el desembolso a esa entidad.



COLEGIO DE INGENIEROS TOPOGRAFOS DE COSTA RICA						
PRESUPUESTO 2022						
Partida	TOTAL	GASTO I	GASTO II	GASTO III	SALDO	
	ASIGNADO	TRIMESTRE	TRIMESTRE	TRIMESTRE		
5-01-01-01-00-00-00 - Salarios	105,405,604	21,947,244	25,907,422	27,001,199	30,549,739	
5-01-01-02-00-00-00 - Horas extras	4,154,930	1,002,367	868,187	382,448	1,901,928	
5-01-01-03-00-00-00 - Cuotas C.C.S.S.	29,033,541	6,081,647	7,095,536	7,256,678	8,599,679	
5-01-01-04-00-00-00 - Aguinaldo	9,129,676	1,912,468	2,231,301	2,281,974	2,703,933	
5-01-01-05-00-00-00 - Prestaciones Legales	5,839,578	1,223,972	1,428,024	1,460,454	1,727,128	
5-01-01-06-00-00-00 - Seguro Riesgos del Trabajador	602,582	126,223	147,266	150,610	178,483	
5-01-02-01-00-00-00 - Publicaciones en Diarios	449,353	-	-	-	449,353	
5-01-02-06-00-00-00 - Imagen y Promoción	2,000,000	-	948,070	967,119	84,811	
5-01-02-08-00-00-00 - Construradio	-	-	-	-	-	
5-01-03-04-00-00-00 - Alquiler de Bodegas	2,800,000	192,233	785,098	227,309	1,595,361	
5-01-03-10-00-00-00 - Alquiler de Mobiliario y Equipo	1,000,000	-	485,900	304,951	209,149	
5-01-04-04-00-00-00 - Utiles y Materiales de Oficina	3,500,000	951,010	760,396	695,165	1,093,429	
5-01-04-06-00-00-00 - Especies Fiscales	50,000	-	3,530	-	46,470	
5-01-05-01-00-00-00 - Materiales de Computo Varios	400,000	178,183	22,397	-	199,421	
5-01-07-01-00-00-00 - Materiales y Suministros Varios	3,000,000	853,320	698,009	1,136,023	312,648	
5-01-08-01-00-00-00 - Telefono	1,500,000	249,788	426,715	459,150	364,346	
5-01-08-02-00-00-00 - Agua	300,000	47,787	80,505	137,984	33,724	
5-01-08-04-00-00-00 - Correos	65,230	-	-	-	65,230	
5-01-08-07-00-00-00 - Electricidad	800,000	116,395	51,555	232,995	399,055	
5-01-08-08-00-00-00 - Internet	300,000	27,428	27,428	37,508	207,636	
5-01-08-16-00-00-00 - Servicios de Cable	1,000,000	-	156,596	203,361	640,043	
5-01-09-07-00-00-00 - Mantenimiento de Mobiliario y Equ	300,000	-	-	207,435	92,565	
5-01-09-20-00-00-00 - Mantenimiento Edificios Anexos	1,200,000	138,800	495,556	327,994	237,650	
5-01-10-01-00-00-00 - Seguro de Edificio	350,000	-	-	-	350,000	
5-01-11-03-00-00-00 - Asesoría Legal	-	-	-	-	-	
5-01-11-08-00-00-00 - Limpieza de Oficinas	1,350,000	-	266,210	53,415	1,030,375	
5-01-11-09-00-00-00 - Sevicios de Mensajería	900,000	-	35,030	72,320	792,650	
5-01-11-10-00-00-00 - Servicios Especiales Varios	188,055	127,690	60,365	-	-	
5-01-11-11-00-00-00 - Honorarios Profesionales	1,300,000	452,688	565,000	168,172	114,140	
5-01-11-13-02-00-00 - Comisiones Varias	2,500,000	32,142	225,000	-	2,242,859	
5-01-11-13-45-00-00 - Atención APPA	223,096	-	223,096	-	-	
5-01-11-13-48-00-00 - Multimedia - Programa Sinergia	1,400,000	-	678,000	339,000	383,000	
5-01-11-23-00-00-00 - Fiscalias Varias	-	-	-	-	-	
5-01-11-45-00-00-00 - Plan Estratégico	6,500,000	-	-	2,908,826	3,591,174	
5-01-11-67-00-00-00 - Servicios Externos de Fiscalización	500,000	-	-	102,000	398,000	
5-01-12-06-00-00-00 - Refrigerios (Reuniones de Trabajo)	12,900,000	1,810,305	2,627,082	6,092,680	2,369,933	
5-01-13-01-00-00-00 - Periodicos	200,000	162,607	-	-	37,393	
5-01-13-02-00-00-00 - Revistas	2,949,353	-	173,350	-	2,776,004	
5-01-13-08-00-00-00 - Licencias de Software	8,500,000	-	3,747,505	2,657,130	2,095,366	
5-01-13-09-00-00-00 - Asociaciones Varias	8,507,036	-	140,000	851,981	7,515,055	
5-01-13-12-02-00-00 - Cuotas Leasing	10,879,587	2,526,184	3,317,708	2,608,553	2,427,141	
5-01-14-01-00-00-00 - Gastos de Viaje Transporte	3,992,762	451,439	1,428,462	1,554,267	558,594	
5-01-14-02-00-00-00 - Gastos de Viaje Hospedaje	1,000,000	-	389,818	-	610,182	
5-01-15-01-00-00-00 - Gastos de Viaje Transporte Ext.	2,000,000	-	766,368	1,198,904	34,728	
5-01-18-03-00-00-00 - Actividades Deportivas	3,000,000	-	-	1,653,960	1,346,040	
5-01-19-03-00-00-00 - Día Panamericano Del Ingeniero	3,500,000	-	-	-	3,500,000	
5-01-19-09-00-00-00 - Contribuciones Aportes y Regalias \	11,000,000	-	18,600	-	10,981,400	
5-01-19-10-00-00-00 - Congresos	29,747,820	2,000,000	1,042,645	25,140,985	1,564,190	
5-01-19-21-00-00-00 - Programa de Pasantías del CIT	1,500,000	-	-	-	1,500,000	
5-01-19-22-00-00-00 - Federación de Colegios Profesional	800,000	132,680	66,340	338,913	262,067	
5-01-20-06-00-00-00 - Gastos de Asamblea	2,000,000	-	-	-	2,000,000	
5-01-21-02-00-00-00 - Curso de Actualización Profesional	1,500,000	-	-	47,275	1,452,725	
5-01-21-10-00-00-00 - Educación Continua	1,500,000	60,000	67,066	427,496	945,438	
5-01-22-01-00-00-00 - Impuestos Territoriales	1,300,000	406,659	406,659	406,659	80,023	
5-01-28-01-01-00-00 - Activos Oficina Centros de Costo	1,000,000	-	138,350	-	861,650	
5-01-28-01-02-00-00 - Mobiliario y Equipo	1,000,000	-	110,950	206,786	682,264	
5-01-28-02-01-00-00 - Activos Computo Centros de Costo	1,000,000	331,189	-	-	668,811	
5-01-28-03-01-00-00 - Mejoras Internas y Remodelación a	-	-	-	-	-	
	€297,818,202				€104,862,983	

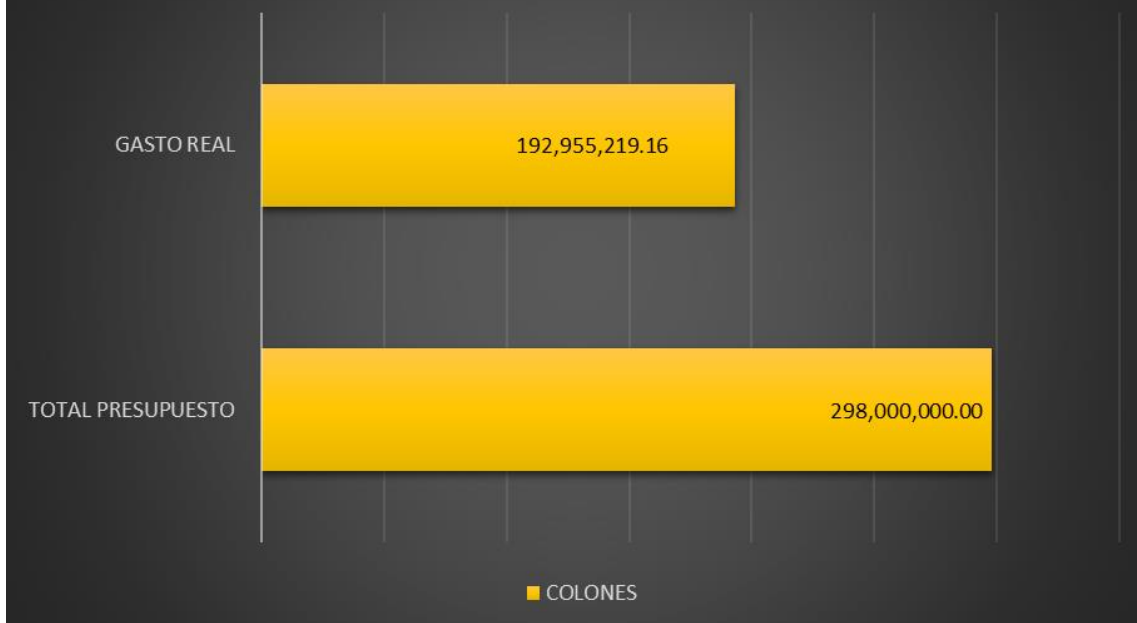


COLEGIO DE INGENIEROS TOPOGRAFOS DE CR
PRESUPUESTO - 2022

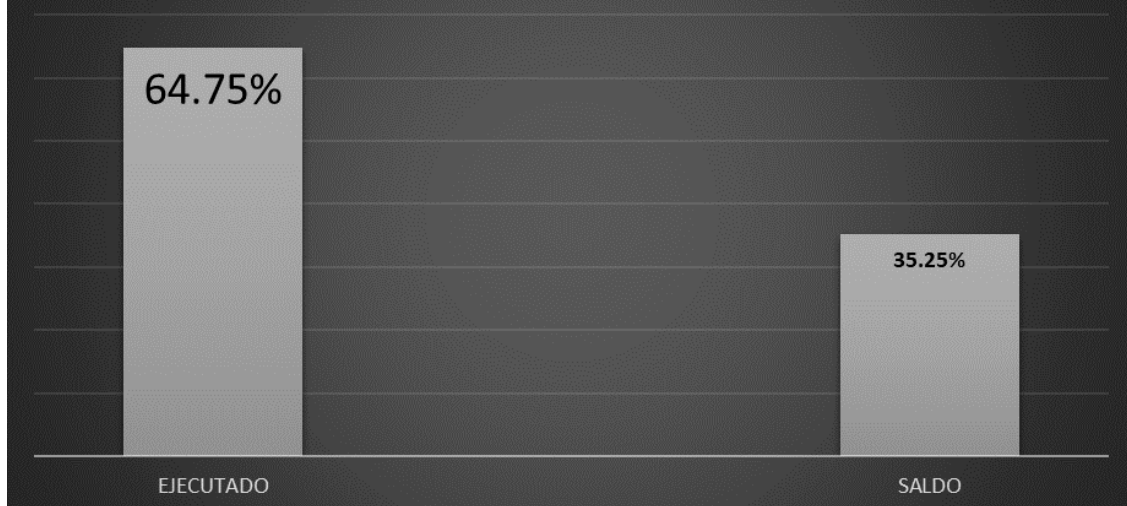
30/9/2022



CONTROL PRESUPUESTAL




Control Presupuestal





Por disposición del CFIA cuando se requiere personal de otros departamentos y se efectúa pago de horas extra, se debe realizar traslado presupuestario al centro de costo correspondiente tanto de las horas extra como de las cargas sociales asociadas. Esto responde a que la figura del CFIA al ser una única razón social, presenta una única planilla ante la Caja Costarricense de Seguro Social y los registros contables deben coincidir con la información presentada ante esta entidad.

A continuación, detalle de traslado presupuestario a otros departamentos al 30 de setiembre del 2022:

COLEGIO DE INGENIEROS TOPOGRAFOS DE CR		
PRESUPUESTO - 2022		
30/9/2022		
		
Descripción	COLONES	PORCENTUAL
TOTAL PRESUPUESTO	298,000,000.00	
GASTO REAL	192,773,421.37	64.69%
HORAS EXTRA OTROS DEPARTAMENTOS	181,797.79	0.06%
SALDO	₡105,044,780.84	35.31%

Análisis de los gastos incurridos en el periodo cargados al Presupuesto 2022:

Los gastos fueron los necesarios para las operaciones normales del CIT sobre presupuesto asignado para este año 2022

Los gastos para la operación de la Oficina del CIT en Registro Nacional fueron los necesarios para la buena y eficiente atención de los agremiados que visitan las instalaciones, así como los que por correo solicitan información que requieren para la profesión.

En cuanto a los gastos del Centro de Actualización Profesional fueron los necesarios para brindar una atención óptima, para brindar a los agremiados una oportuna y excelente actualización profesional permanente.



II. FONDO DE COLEGA MAYOR:

Este fondo cuenta con los ingresos provenientes de:

- 1- El pago de Cuota Extraordinaria de agremiados y agremiadas del CIT por ¢18.000.00 (dieciocho mil colones exactos)
- 2- Un porcentaje por la venta de protocolos, 32,25%, equivalentes a ¢5,000.00 (cinco mil colones exactos) por cada venta
- 3- Los intereses ganados por inversión de los CDP de los fondos propios de Colega Mayor, los cuales se reinvierten según se requiera y acorde para cumplir con los compromisos mensuales.

COLEGIO DE INGENIEROS TOPOGRAFOS AUXILIAR APORTES EXTRAORDINARIOS COLEGA MAYOR PERIODO ENERO-SETIEMBRE 2022	
ORIGEN	MONTO
CUOTA EXTRAORDINARIA	25,033,092.00
INVERTIDO	22,326,592.00
POR INVERTIR	2,706,500.00
PROTOCOLOS	1,582,370.01
INVERTIDO	1,232,370.01
POR INVERTIR	350,000.00
Total general	¢26,615,462.01

Al 30 de setiembre del 2022, en la Cartera de Inversión para el fondo de Ayuda del Colega Mayor tenemos en CDP por un monto de:

Total Dinero en Inversiones a Plazo Acumuladas ¢28,733,779.11

(Veintiocho millones setecientos treinta y tres mil setecientos setenta y nueve colones con 11/100)



HISTÓRICO DE INVERSIONES COLEGA MAYOR				
2022				
FECHA	REFERENCIA	OFICIO	DESCRIPCION	MONTO
08/09/22	407-01-858-000209-0	0458-2022-CIT	EMISION	25,074,779.11
08/08/22	407-01-858-000193-0	0420-2022-CIT	EMISION	3,659,000.00
				<u>¢28,733,779.11</u>

Al corte del 30 de setiembre 2022 está pendiente de invertir lo correspondiente a lo recaudado producto de pago de los agremiados de la cuota extraordinaria y venta de protocolos para este fin en la primera quincena del mes de octubre, por un monto de ¢3,056,500.00 (tres millones cincuenta y seis mil quinientos colones con 00/100).

En total se tendría en custodia del programa del Adulto Mayor la suma de **¢31,790,279.11** (*treinta y un millones setecientos noventa mil doscientos setenta y nueve colones con 11/100*)

Se mantiene la colaboración a 14 colegas beneficiarios con estos dineros.



III. OFICINA DEL REGISTRO NACIONAL

Para este año 2022, las autoridades de salud fueron aumentando el aforo permitido en las instituciones, permitiendo retomar las gestiones con capacidad instalada en oficina CIT-RN.

Se detalla reporte de facturación emitida en el periodo:

COLEGIO DE INGENIEROS TOPÓGRAFOS FACTURACION CIT-RN 2022					
PERIODO	FOTOCOPIAS	IMPRESIONES	SERVICIOS CIT-RN	SIGNOS EXTERNOS	Total general
2022-01	-	175,307.13	578,389.51	1,769.91	755,466.55
2022-02	88.50	138,445.21	685,362.95	31,203.55	855,100.21
2022-03	130.00	155,225.03	860,645.23	11,504.42	1,027,504.68
2022-04	265.48	114,119.70	475,500.03	4,424.80	594,310.01
2022-05	-	112,361.50	178,500.00	7,079.67	297,941.17
2022-06	-	62,967.50	214,000.00	11,504.42	288,471.92
2022-07	101.77	70,680.75	239,500.00	-	310,282.52
2022-08	712.39	53,009.00	206,000.00	-	259,721.39
2022-09	1,323.01	49,918.75	147,000.00	603,111.55	801,353.31
TOTAL	¢2,621.15	¢932,034.57	¢3,584,897.72	¢670,598.32	¢5,190,151.76



COLEGIO DE INGENIEROS TOPÓGRAFOS				
GASTOS CIT-RN				
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SETIEMBRE 2022				
PROMEDIO MENSUAL				TOTAL ACUMULADO
DEPRECIACIÓN	MENSAJERIA Y LIMPIEZA	ADMINISTRATIVOS	LEASING IMPRESORA	
360,477.88	81,540.00	1,000,000.00	100,000.00	¢ 13,878,160.92

Los ingresos por concepto de las acciones que se ejecutan en esta oficina durante el periodo del 1 de enero al 30 de setiembre del 2022, fueron por un monto de:

Total de INGRESOS CIT-Registro Nacional	¢5,190,151.76
------------------------------------------------	----------------------

(Cinco Millones Ciento Noventa Mil Ciento Cincuenta y Uno colones con 76/100).

En cuanto a los gastos incurridos en la oficina del Registro Nacional para este mismo periodo, el monto fue de:

Total de GASTOS CIT-Registro Nacional	¢13,878,160.92
----------------------------------------------	-----------------------

(Trece Millones Ochocientos Setenta y Ocho Mil Ciento Sesenta colones con 92/100).

Estos gastos operativos de la oficina del CIT en el Registro Nacional, un **100%** son respaldados por el presupuesto general del CIT, por lo que se puede mantener el servicio a los agremiados en ese lugar.

Podríamos concluir que el gasto es mucho mayor al ingreso, esta situación se debe a varias circunstancias, los costos son mayores a los ingresos, el cobro que se hace por los servicios que se brindan en esta oficina son relativamente bajos, a fin de devolver al agremiado que debe hacer uso de ese servicio, parte de los recursos que aporta.

Los equipos en esta oficina pertenecen al CIT, producto de una valoración detallada de los Equipos por parte del Departamento de Tecnologías de la Información del CFIA en el 2019, la Junta Directiva del CIT tomo el acuerdo #139-2019, de la Sesión #08-2019-TO y se adquirieron.



IV. CENTRO DE ACTUALIZACION PROFESIONAL DEL CIT (CAP-CIT)

Por concepto de inscripciones en cursos, seminarios y talleres impartidos por el CIT en el Centro de Actualización Profesional, en este periodo no se dio recaudación, ya que, se ofreció capacitación gratuita.

Los Gastos de operación y desarrollo de los cursos fueron por un monto de:

Total de GASTOS CAP - CIT	¢9,466,442.37
----------------------------------	----------------------

(Nueve Millones Cuatrocientos Sesenta y Seis Mil Cuatrocientos Cuarenta y Dos colones con 37/100)

COLEGIO DE INGENIEROS TOPOGRAFOS DE COSTA RICA					
GASTOS CAP					
2022					
FECHA	TALLER	ALIMENTACION	HORAS EXTRA	OTROS	MONTO
29/01/22	GEOREFERENCIACION	694,944.00	145,464.60	-	840,408.60
19/02/22	DRONES	91,000.00	98,848.80	-	189,848.80
26/02/22	GEOREFERENCIACION	694,944.00	98,585.29	-	793,529.29
05/03/22	DRONES	104,426.00	92,602.30	-	197,028.30
12/03/22	DRONES	155,000.00	90,344.78	-	245,344.78
02/04/22	AVALUOS	384,000.00	74,048.98	-	458,048.98
28/05/22	BATIMETRIA	3,433,600.00	204,367.38	1,464,850.00	5,102,817.38
09/07/22	MANTENIMIENTO Y AJUSTE DE EQUIPO	148,200.00	138,655.60	-	286,855.60
22/07/22	GAMMIT	535,620.00	98,848.80	718,091.84	1,352,560.64
COSTO TOTAL					¢9,466,442.37



V. INGRESOS FINANCIEROS POR INTERESES:

En cuanto a los Ingresos Financieros correspondientes a los dineros manejados en las cuentas corrientes del CIT, para este periodo del 01 de enero al 30 de setiembre de 2022, se detallan:

Ingresos Financieros Intereses Cuentas Bancarias DINEROS CIT:

Total INGRESOS por Intereses Cuentas Corrientes	¢351,846.40
--------------------------------------------------------	--------------------

(Trescientos cincuenta y un mil ochocientos cuarenta y seis colones con 40/100)

Son Ingresos generados por los saldos en las cuentas corrientes del Banco Nacional de Costa Rica y la cuenta corriente del Banco de Costa Rica, tanto en las cuentas de dólares y colones.

Ingresos Financieros Intereses Certificados de Depósito a Plazo DINEROS CIT:

Los ingresos por Intereses ganados en CDP, Inversiones de Dinero a Plazo establecido para este año 2022, periodo comprendido del 01 de enero al 30 de setiembre de 2022, son por un total de:

Total INGRESOS FINANCIEROS Intereses generados por CDP	¢3,017,351.73
---------------------------------------------------------------	----------------------

(Tres Millones Diecisiete Mil Trescientos Cincuenta y Un colones con 73/100)

En estos ingresos por intereses NO se incluyen los que generan las Inversiones del Colega Mayor



VI. INFORMACIÓN FINANCIERA SOBRE RECURSOS CIT

El CIT cuenta con liquidez propia proveniente de proyectos realizados en periodos anteriores, se adjunta detalle de administración de dichos recursos:

**COLEGIO DE INGENIEROS TOPOGRAFOS DE COSTA RICA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUALES
30 DE SETIEMBRE DEL 2022
(Expresados en Colones)**

	<u>2022</u>
ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE:	
Efectivo en caja y bancos	79,864,815
Inversiones	172,776,067
Documentos y cuentas por cobrar	5,053,942
Inventarios	1,030,671
Total activo corriente	¢258,725,495
 Documentos por Cobrar Largo Plazo	
 Terreno	184,019,025
Edificio	383,975,507
Mobiliario y Equipo	10,727,227
Total activo no corriente	¢578,721,759
 TOTAL ACTIVOS	 ¢837,447,255
 PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	
PASIVO CORRIENTE:	
Cuentas por pagar	26,595,723
Otros pasivos y gastos acumulados	-
Total pasivo corriente	¢26,595,723
 CAPITAL CONTABLE:	
Utilidades retenidas	868,817,946
Resultado del periodo	(57,966,414)
Total capital contable	¢810,851,532
 TOTAL	 ¢837,447,255



COLEGIO DE INGENIEROS TOPOGRAFOS DE COSTA RICA
ESTADOS DE RESULTADOS
30 DE SETIEMBRE DEL 2022
(Expresados en Colones)

	<u>2022</u>
INGRESOS:	
Cuotas extraordinarias	1,184,953
Congresos	19,254,925
Oficina Registro	5,212,301
Centro de Actualización	32,472
Total ingresos	¢25,684,652
GASTOS DE OPERACIÓN:	
Gastos administrativos y generales	60,902,797
Depreciación	21,671,400
Total gastos de operación	¢82,574,197
GANANCIA DE OPERACIÓN	-¢56,889,545
OTROS (GASTOS) INGRESOS:	
Ingresos financieros	3,478,624
Gastos financieros	(1,392,257)
Diferencial cambiario - neto	(390,371)
Otros ingresos(gastos) netos	(2,772,865)
Total otros gastos - neto	-¢1,076,869
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO SOBRE RENTA	(57,966,414)
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	-
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	-¢57,966,414



Conclusiones:

Se realizó una administración de los fondos a fin de resguardar las finanzas del CIT y por ende de todos los asociados.

Se ha dado seguimiento a las recomendaciones de Auditoría CFIA y nos encontramos aún en proceso de revisión e implementación. El objetivo ha sido ofrecer información veraz y oportuna apegados a los lineamientos establecidos.

Se evidencia el resultado de los esfuerzos realizados en el periodo a pesar del corto tiempo de ejecución, por lo que se agradece darle seguimiento a los proyectos en proceso para lograr la mejora continua.

Este informe corresponde al periodo de 2022 (año presupuestal del CFIA), comprendido entre el 1 de enero al 30 de setiembre del 2022 es el resultado de las operaciones realizadas, el saldo presupuestario disponible se ejecutará en el último trimestre del año.

Todas las erogaciones se encuentran debidamente respaldadas por facturas electrónicas, contratos, cotizaciones, órdenes de compra, comprobantes de pago o cualquier documento equivalente permitido por las leyes y reglamentos fiscales como las políticas internas del CFIA.

Agradeciendo su atención,

T.A Nelson Navarro Arce

**Tesorero de Junta Directiva
Colegio de Ingenieros Topógrafos de Costa Rica
Periodo 2021-2022**