



INFORME DE LABORES

Tesorería

En el actual documento se presenta el informe de labores de la
Tesorería del Colegio de Profesionales en Ciencias Políticas y
Relaciones Internacionales para el periodo abril 2017-marzo 2018

Lic. Jesús Guzmán Castillo
Tesorero

San José, 24 de marzo de 2018

Señoras (es)
Asamblea General
Colegio de Profesionales en Ciencia Políticas y Relaciones Internacionales

Estimada Asamblea:

Por este medio y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 15, inciso h) de la Ley N°7106 “Ley Orgánica del Colegio de Profesionales en Ciencias Políticas”, así como el artículo 47, inciso b) del Reglamento; me permito remitirles el “INFORME DE LABORES DE LA TESORERÍA” comprendido entre el periodo de marzo 2016 a marzo 2017 para su respectivo trámite de aprobación.

No omito manifestar que quedo en la mejor disposición de aclarar cualquier duda y siempre a su servicio,

Lic. Jesús Guzmán Castillo
Tesorero

1. Gestiones Administrativas relacionadas con la tesorería

Durante el presente año la tesorería en estrecha coordinación con la Junta Directiva apostó por continuar con las labores enfocadas en la modernización de la labor administrativa del Colegio. Los cambios reglamentarios aprobados durante la gestión del año 2016-2017, liderados por el señor Giancarlo Casasola se mantuvieron y profundizaron, sin que existiera necesidad de cambiar las tablas de cobros propios del Colegio, detalladas a continuación.

Cuadro 1. Tabla de Cobros. 2018.

Detalle	Cobro
Incorporación	¢23.000
Cuota	¢4000
Cambios de Estatus	¢5000
Renovación de carné	¢4000
Multa por ejercer un cargo en la Administración Pública para el cual es requisito estar incorporado al CPCPRI y encontrarse ejerciendo ilegalmente la profesión actualmente (art.20 del Reglamento del Colegio)	¢25000
Certificaciones	¢2000
Re incorporación	¢23000

Fuente: Elaboración propia con base en reglamentos internos del CPCPRI

Junto a esto, la implementación del Sistema de registro y cobro de agremiados se ha mantenido vigente y la labor administrativa del Colegio se ha visto avocada a alimentar y completar la base de datos para facilitar la gestión del cobro. Con esto, se pretende que la gestión del cobro sea de forma automática y fácil al agremiado, en donde sus aportes sean consignados de manera inmediata. En este sentido, se plantea iniciar un proceso con los bancos para realizar los pagos de la mensualidad de manera más sencilla y no vía depósito, y así evitar el problema del reporte de pagos.

En este año, con la puesta en marcha completa del Sistema de gestión de cobro se tiene como objetivo reducir la morosidad en un 20% de la actual. En este sentido se reconoce el trabajo de Lorena Fuentes, encargada de la gestión del cobro del Colegio y mano derecha de esta tesorería, quien ha logrado disminuir la cantidad de morosos en el Colegio, con lo cuál los ingresos han aumentado, generando la posibilidad de presentar el presupuesto del año 2018-2019, aumentando partidas para los agremiados.

2. Presupuesto presentado

 COLEGIO DE PROFESIONALES EN CIENCIAS POLÍTICAS Y RELACIONES INTERNACIONALES TESORERÍA PRESUPUESTO ORDINARIO ABRIL 2017-MARZO 2018		Borrador para aprobar en la Asamblea General del 18 de marzo del 2017
CÓDIGO	CUENTA PRESUPUESTARIA	MONTO TOTAL
0	REMUNERACIONES	₡ 10 878 580,25
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	₡ 8 136 450,00
0.01.01	Sueldos para Cargos Fijos	₡ 8 136 450,00
0.01.05	Suplencias	₡ -
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	₡ 50 000,00
0.02.01	Tiempo Extraordinario	₡ 50 000,00
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	₡ 698 700,00
0.03.03	Décimo Tercer Mes	₡ 698 700,00
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	₡ 1 993 430,25
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social*	₡ 1 993 430,25
1	SERVICIOS	₡ 13 896 960,00
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	₡ 1 445 560,00
1.02.01	Servicio de Agua y Alcantarillado	₡ 220 000,00
1.02.02	Servicio de Energía Eléctrica	₡ 500 000,00
1.02.03	Servicio de Correo	₡ 30 000,00
1.02.04	Servicio de Telecomunicaciones	₡ 520 000,00
1.02.05	Otros Servicios Básicos (tasas municipales)	₡ 175 560,00
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	₡ 1 460 000,00
1.03.01	Información	₡ 200 000,00
1.03.02	Publicidad y Propaganda	₡ 800 000,00
1.03.03	Impresión, Encuadernación y Otros	₡ 400 000,00
1.03.06	Comisiones y Gastos por Servicios Financieros y Comerciales	₡ 60 000,00
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	₡ 1 780 000,00
1.04.02	Servicios Jurídicos	₡ 1 000 000,00
1.04.03	Servicios en Ciencias Económicas y Sociales	₡ 720 000,00
1.04.06	Servicios Generales	₡ 60 000,00
1.05	GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	₡ 240 000,00
1.05.01	Transporte Dentro del País	₡ 240 000,00
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	₡ 60 000,00
1.06.01	Seguros	₡ 60 000,00
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	₡ 1 370 000,00
1.07.01	Actividades de Capacitación	₡ 720 000,00
1.07.02	Actividades Protocolarias y Sociales	₡ 350 000,00
1.07.03	Gastos de Representación Institucional	₡ 300 000,00
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	₡ 7 236 000,00
1.08.01	Mantenimiento de Edificios, Locales y Terrenos	₡ 2 940 000,00
1.08.07	Mantenimiento y Reparación de Equipo de Mobiliario y Oficina	₡ 200 000,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	₡ 4 096 000,00
1.09	IMPUESTOS	₡ 305 400,00
1.09.02	Impuesto sobre Bienes Inmuebles (imp.municipal)	₡ 275 400,00
1.09.99	Otros Impuestos (Timbres de Archivo)	₡ 30 000,00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	₡ 2 892 557,30
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	₡ 100 000,00
2.01.04	Tintas, Pinturas y Diluyentes	₡ 100 000,00
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	₡ 1 000 000,00
2.02.03	Alimentos y Bebidas	₡ 1 000 000,00
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	₡ 1 792 557,30
2.99.01	Útiles y Materiales de Oficina y Cómputo	₡ 200 000,00
2.99.03	Productos de Papel, Cartón e Impresos	₡ 524 557,30
2.99.05	Útiles y Materiales de Limpieza	₡ 40 000,00
2.99.07	Útiles y Materiales de Cocina y Comedor	₡ 23 000,00
2.99.99	Otros Útiles, Materiales y Suministros Diversos (Homenajes, Placas, Decoración, Regalía	₡ 1 005 000,00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡ 950 571,44
6.03	PRESTACIONES	₡ 686 571,44
6.03.01	Prestaciones legales	₡ 686 571,44
6.04	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	₡ 264 000,00
6.04.04	Transferencias Corrientes a Otras Entidades Privadas sin Fines de Lucro (FECOPRONI)	₡ 264 000,00
8	AMORTIZACIÓN	₡ 9 180 000,00
8.02	AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS	₡ 9 180 000,00
8.02.06	Amortización de Préstamos en Instituciones Públicas Financieras	₡ 9 180 000,00
9	CUENTAS ESPECIALES	₡ -
9.02	SUMAS LIBRES	₡ -
9.02.01	Sumas Libres sin Asignación Presupuestaria	₡ -
TOTAL		₡ 37 798 668,99

3. Gastos incurridos

Cuadro 2. Gastos Incurridos.

NOMBRE DE CUENTA	Total
Servicio telefónico	373760
Servicio de electricidad	378653,75
Servicio de agua	664898,75
Aguinaldo	538540,52
Implementos de aseo y botiquín	144798,82
Cargas sociales	3117230
Gastos por homenajes y regalías	201119,84
Gastos de alimentación	517854
Honorarios profesionales	6378207
Programa radial	450000
Publicaciones en medios de prensa	17640
Papelería y útiles de oficina	620739,97
Servicios contables	930000
Mantenimiento de locales	263000
Salarios	7538496,49
Mantenimiento, Reparación. Maquinaria y Equipo	788500
Primas Seguro de riesgos del trabajo	58674
Cuotas de Mantenimiento de locales	2676700
Gastos de transporte	652390
Comisión Bancaria	164806,81
Gastos de asamblea	2419411
Cuotas a la Fundación	260221
Impresión de documentos	146446
Otros servicios no personales	136616,25
Otros materiales y suministros	114999,97
Pago de multas	23060
Derechos laborales	101439,24
Impuestos municipales	254254
	0
Total de gastos	29805330,41
Gastos financieros	5 773 353,45
Total de gastos final	35 578 683,86

Ante esto, se evidencia como existe una subejecución de un total de 2219985.13 colones, es decir un 5.87% del presentado. Junto a esto, existió un excedente de 9843521.62 en ingresos no presupuestados.



COLEGIO DE PROFESIONALES EN CIENCIAS POLÍTICAS Y RELACIONES INTERNACIONALES

**BALANCE GENERAL MENSUAL
PERIODO ABRIL 2017 - MARZO 2018**

	30/4/2017	31/5/2017	30/6/2017	31/7/2017	31/8/2017	30/9/2017	31/10/2017	30/11/2017	31/12/2017	31/1/2018	28/2/2018	31/3/2018
ACTIVOS												
ACTIVO CORRIENTE												
CAJA Y BANCOS	12 063 506,75	12 239 293,60	12 981 002,99	11 293 176,20	10 240 479,45	10 496 984,97	10 064 298,69	8 858 431,78	8 535 176,36	11 339 184,65	9 937 180,51	10 638 182,58
INVERSIONES	1 114 069,72	1 116 822,13	1 119 502,39	1 122 476,56	1 125 229,95	1 127 772,42	1 130 490,22	1 133 798,17	1 137 309,87	1 140 568,80	1 138 939,34	1 139 754,07
CUENTAS POR COBRAR	10 000,00					-						
PRODUCTOS ACUMULADOS		-		-	-							
ACTIVO NO CORRIENTE												
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFIC.	5 739 756,94	7 002 630,93	7 002 630,93	7 002 630,93	7 882 941,93	7 882 941,93	7 882 941,93	7 882 941,93	7 882 941,93	7 882 941,93	7 882 941,93	7 882 941,93
EDIFICIOS	114 239 352,00	114 239 352,00	114 239 352,00	114 239 352,00	114 239 352,00	114 239 352,00	114 239 352,00	114 239 352,00	114 239 352,00	114 239 352,00	114 239 352,00	114 239 352,00
MENOS:												
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1 108 614,50)	(1 108 614,50)	(1 108 614,50)	(1 108 614,50)	(1 108 614,50)	(1 108 614,50)	(1 108 614,50)	(1 108 614,50)	(1 108 614,50)	(1 108 614,50)	(1 108 614,50)	(1 108 614,50)
TOTAL ACTIVOS	132 058 070,91	133 489 484,16	134 233 873,81	132 549 021,19	132 379 388,83	132 638 436,82	132 208 468,34	131 005 909,38	130 686 165,66	133 493 432,88	132 089 799,28	132 791 616,08
PASIVO Y PATRIMONIO												
PASIVO CORRIENTE												
AUXILIO DE CESANTÍA	1 423 217,86	1 423 217,86	1 423 217,86	1 423 217,86	1 423 217,86	1 423 217,86	1 423 217,86	1 423 217,86	1 423 217,86	1 423 217,86	1 423 217,86	1 423 217,86
PASIVO NO CORRIENTE												
HIPOTECAS POR PAGAR	59 594 696,75	59 365 485,20	59 147 775,20	58 931 909,55	58 733 995,05	58 534 306,35	58 315 515,55	58 111 496,55	57 889 979,35	57 683 167,30	57 786 573,33	57 734 870,31
PATRIMONIO												
EXCEDENTES ACUMULADOS	66 054 616,49	66 054 616,49	66 054 616,49	66 054 616,49	66 054 616,49	66 054 616,49	72 680 912,61	72 680 912,61	72 680 912,61	72 680 912,61	72 680 912,61	72 680 912,61
EXCEDENTE DEL PERIODO	4 985 539,81	6 646 164,61	7 608 264,26	7 279 077,29	6 167 559,43	6 626 296,12	(211 177,68)	(686 037,64)	(762 629,16)	2 251 450,11	744 410,48	1 497 930,29
AJUSTES Y CORRECC. PERIODO ANTERIOR				(1 139 800,00)				(523 680,00)	(545 315,00)	(545 315,00)	(545 315,00)	(545 315,00)
TOTAL PATRIMONIO	71 040 156,30	72 700 781,10	73 662 880,75	72 193 893,78	72 222 175,92	72 680 912,61	72 469 734,93	71 471 194,97	71 372 968,45	74 387 047,72	72 880 008,09	73 633 527,90
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	132 058 070,91	133 489 484,16	134 233 873,81	132 549 021,19	132 379 388,83	132 638 436,82	132 208 468,34	131 005 909,38	130 686 165,66	133 493 432,88	132 089 799,28	132 791 616,07

4. Presupuesto presentado

Según las proyecciones que se tienen con los ingresos del presente año, se consideran estos ingresos para el año 2018-2019

	COLEGIO DE PROFESIONALES EN CIENCIAS POLÍTICAS Y RELACIONES INTERNACIONALES TESORERÍA PRESUPUESTO ORDINARIO ABRIL 2018-MARZO 2019 INGRESOS BORRADOR PARA APROBACIÓN EN ASAMBLEA ORDINARIA DEL 24 DE MARZO DE 2018
---	--

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO	% DE RELACIÓN
0	Saldo anterior (efectivo)	₡ 12 063 506,75	24,14
1	Ingresos por Incorporaciones	₡ 2 760 000,00	5,52
2	Ingresos por cuotas de colegiatura	₡ 24 400 000,00	48,82
3	Ingresos por emisión de certificaciones	₡ 660 500,00	1,32
4	Ingresos por emisión o renovación de carnés	₡ 576 000,00	1,15
5	Ingresos por recuperación de cartera morosa	₡ 9 521 009,00	19,05
	TOTAL DE INGRESOS	₡ 49 981 015,75	100,00

JUSTIFICACIÓN CUENTA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS	
CUENTA	FORMA DE CÁLCULO PARA LA ESTIMACIÓN
1	Con base en la cantidad promedio de incorporaciones de los años 2016-2017 que son aproximadamente 120 en total.
2	Cálculo promedio de pago del 40% de agremiados anualmente de un total de 1525.
3	Cálculo por cobro de emisión de certificaciones del año anterior: 275 más un porcentaje de 20% adicional.
4	Cálculo por renovación de carnés o emisión por primera vez de 12 mensuales
5	Cálculo promedio de recuperación de cuotas del periodo anterior. Considerando la relación entre la elevación de cuotas por colegiatura y la disminución de la morosidad.

Con estos datos, se tiene como presupuesto presentado ante la Asamblea General el siguiente,



COLEGIO DE PROFESIONALES EN CIENCIAS POLÍTICAS Y RELACIONES
INTERNACIONALES
TESORERÍA
PRESUPUESTO ORDINARIO ABRIL 2017-MARZO 2018

Borrador para aprobar en
la Asamblea General del
24 de marzo del 2017

CÓDIGO	CUENTA PRESUPUESTARIA	MONTO TOTAL
0	REMUNERACIONES	₡ 12 081 232,96
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	₡ 9 977 021,89
0.01.01	Sueldos para Cargos Fijos	₡ 9 477 021,89
0.01.05	Suplencias	₡ 500 000,00
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	₡ 89 195,77
0.02.01	Tiempo Extraordinario	₡ 89 195,77
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	₡ 950 718,79
0.03.01	Comisiones por recuperación de cuotas	₡ 252 018,79
0.03.03	Décimo Tercer Mes	₡ 698 700,00
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	₡ 1 064 296,51
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social*	₡ 1 064 296,51
1	SERVICIOS	₡ 15 583 918,35
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	₡ 1 825 344,65
1.02.01	Servicio de Agua y Alcantarillado	₡ 544 706,40
1.02.02	Servicio de Energía Eléctrica	₡ 335 595,75
1.02.03	Servicio de Correo	₡ 45 000,00
1.02.04	Servicio de Telecomunicaciones	₡ 391 534,50
1.02.05	Otros Servicios Básicos (tasas municipales)	₡ 508 508,00
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	₡ 1 210 000,00
1.03.01	Información	₡ 500 000,00
1.03.02	Publicidad y Propaganda	₡ 500 000,00
1.03.03	Impresión, Encuadernación y Otros	₡ 150 000,00
1.03.06	Comisiones y Gastos por Servicios Financieros y Comerciales	₡ 60 000,00
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	₡ 1 780 000,00
1.04.02	Servicios Jurídicos	₡ 1 000 000,00
1.04.03	Servicios en Ciencias Económicas y Sociales	₡ 720 000,00
1.04.06	Servicios Generales	₡ 60 000,00
1.05	GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	₡ 200 000,00
1.05.01	Transporte Dentro del País	₡ 200 000,00
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	₡ 61 607,70
1.06.01	Seguros	₡ 61 607,70
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	₡ 3 850 000,00
1.07.01	Actividades de Capacitación	₡ 3 000 000,00
1.07.02	Actividades Protocolarias y Sociales	₡ 350 000,00
1.07.03	Gastos de Representación Institucional	₡ 500 000,00
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	₡ 6 326 966,00
1.08.01	Mantenimiento de Edificios, Locales y Terrenos	₡ 276 150,00
1.08.07	Mantenimiento y Reparación de Equipo de Mobiliario y Oficina	₡ 550 816,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	₡ 5 500 000,00
1.09	IMPUESTOS	₡ 330 000,00
1.09.02	Impuesto sobre Bienes Inmuebles (imp.municipal)	₡ 300 000,00
1.09.99	Otros Impuestos (Timbres de Archivo)	₡ 30 000,00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	₡ 5 073 000,00
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	₡ 150 000,00
2.01.04	Tintas, Pinturas y Diluyentes	₡ 150 000,00
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	₡ 1 000 000,00
2.02.03	Alimentos y Bebidas	₡ 1 000 000,00
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	₡ 3 923 000,00
2.99.01	Útiles y Materiales de Oficina y Cómputo	₡ 500 000,00
2.99.03	Productos de Papel, Cartón e Impresos	₡ 350 000,00
2.99.05	Útiles y Materiales de Limpieza	₡ 50 000,00
2.99.07	Útiles y Materiales de Cocina y Comedor	₡ 23 000,00
2.99.99	Otros Útiles, Materiales y Suministros Diversos (Homenajes, Placas, Decoración, Regalía)	₡ 3 000 000,00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	₡ 5 264 000,00
6.03	PRESTACIONES	₡ 5 000 000,00
6.03.01	Prestaciones legales	₡ 5 000 000,00
6.04	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	₡ 264 000,00
6.04.04	Transferencias Corrientes a Otras Entidades Privadas sin Fines de Lucro (FECOPROUNI)	₡ 264 000,00
8	AMORTIZACIÓN	₡ 9 180 000,00
8.02	AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS	₡ 9 180 000,00
8.02.06	Amortización de Préstamos en Instituciones Públicas Financieras	₡ 9 180 000,00
9	CUENTAS ESPECIALES	₡ 2 798 864,44
9.02	SUMAS LIBRES	₡ 2 798 864,44
9.02.01	Sumas Libres sin Asignación Presupuestaria	₡ -
TOTAL		₡ 49 981 015,75