

INFORME DE TESORERIA 2021

ASAMBLEA GENERAL
ORDINARIA
No.xx -2021

INFORME DE TESORERIA

2021

Loren Jimenez Cordero

Tesorerera Junta Directiva

En cumplimiento con lo que establece nuestro reglamento presento un informe de la situación financiera del Colegio de Periodistas y Profesionales en Comunicación. Consta de dos partes, la primera es un resumen y en la segunda parte se adjuntan los estados financieros consolidados, para ser analizados detalladamente por quienes así lo deseen.

Este ha sido el segundo año de pandemia el cual ha sido muy difícil para el país en general y para el gremio de la comunicación en particular.

Para este periodo, de acuerdo con los datos de ejecución presupuestaria se registró un incremento de ¢ 5.5 millones de colones en los ingresos del Colegio de Periodistas y Profesionales en Comunicación por concepto de timbres. Se pasó de captar ¢165 millones en el 2020 a ¢170.5 millones en el 2021, en el caso de las cuotas estas se mantuvieron estables del 2020 al 2021 cuya recaudación ascendió a la suma de ¢ 181.5 millones para el periodo actual.

Las medidas de control del gasto aplicadas desde el año anterior permitieron tener una situación de estabilidad económica para este periodo 2021.

En este periodo se da la transición e implementación de las normas internacionales de información financiera NIFF, las cuales se estarán implementando en forma comparativa a partir del año 2022.

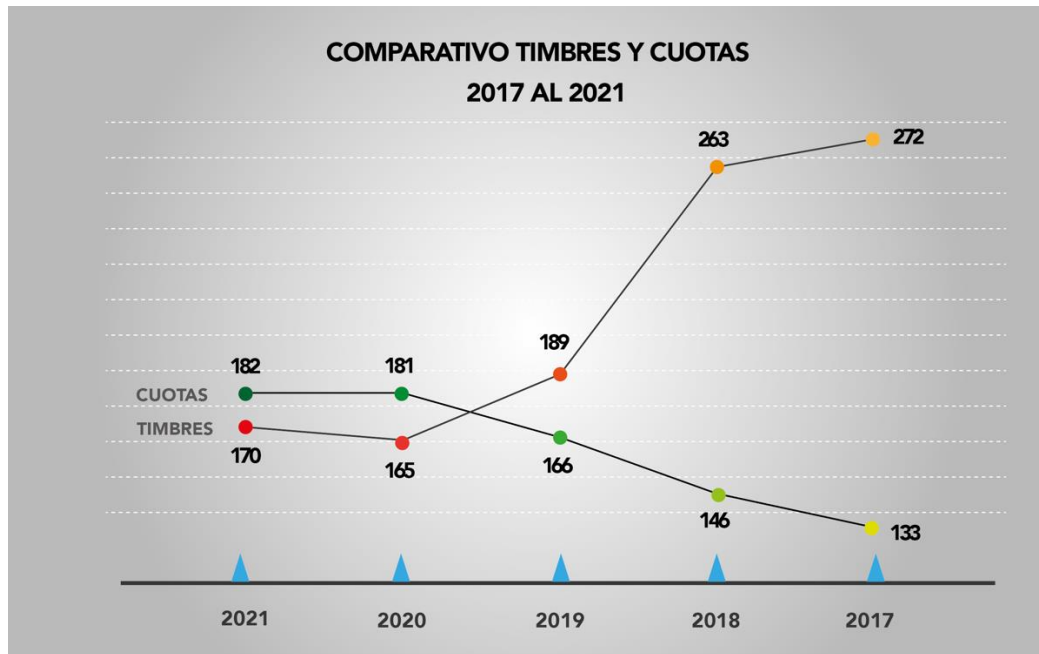
Y siguiendo el mandato de Asamblea, se tienen inversiones en el sistema bancario nacional por la suma de ¢ 174.6 millones, con el propósito de ir fortaleciendo las finanzas del Colegio y no para ser utilizados en gasto ordinario, situación por lo que debemos velar.

El Colegio cierra a setiembre del 2021 con un activo de ¢3.559 millones, un pasivo de ¢77 millones y un patrimonio de ¢3.481 millones. (Datos excluyen la información financiera del Fondo de Mutualidad).

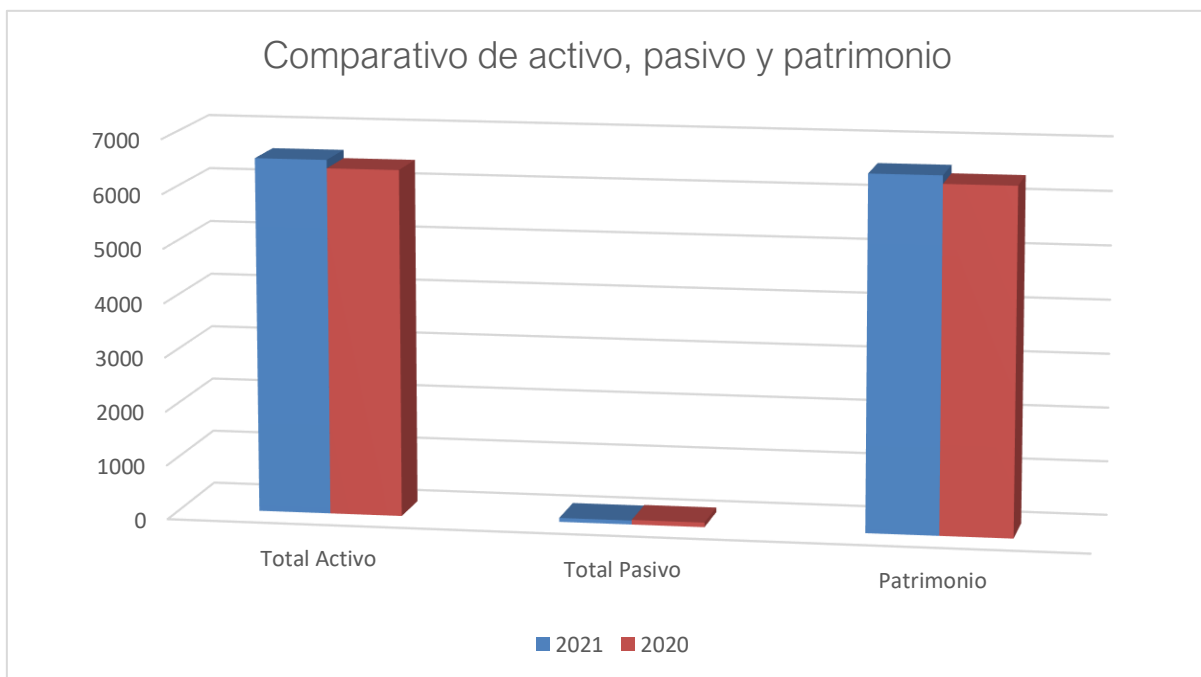
El presupuesto 2022 si bien es austero, queda con el contenido económico, de manera que la nueva junta no se encuentre con la sorpresa de que no hay recursos para hacerle frente a las obligaciones.

Se realizó concienzudamente, previendo una caída del timbre en un 10% más de lo experimentado este año. se disminuyen los ingresos por timbre, se debe ir ajustando el

gasto debido a que el peso está sobre lo que pagamos cada uno de nosotros por concepto de cuotas.



**ASPECTOS RELEVANTES SOBRE LA SITUACIÓN FINANCIERA
SEGÚN LOS ESTADOS FINANCIEROS.**



Fuente: Estados financieros a setiembre 2021

COLEGIO DE PERIODISTAS DE COSTA RICA
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SETIEMBRE 2021-2020
EN MILES DE COLONES

	2021	2020	Variación Porcentual
<u>ACTIVO</u>			
<u>Activo Corriente</u>			
Caja General	0	20	-100%
Cajas Chicas	1,150	1,150	0%
Bancos	5,959	17,512	-66%
Inversiones Transitorias	1.841,649	1.585,473	16%
Inventarios	3,683	5,194	-29%
Cuentas y Documentos por Cobrar Netos	<u>24,032</u>	<u>58,078</u>	-55%
Total Activo Corriente	1,876,474	1,667,428	12%
<u>Propiedad Planta y Equipo</u>			
Terrenos	33,391	33,391	0%
Terrenos Revaluados	2.836,767	2.870,159	-1%
Edificio Neto de Depreciación	238,533	218,826	9%
Edificios Revaluados Neto	228,567	238,747	-4%
Vehículo Neto Depreciación	0	0	
Mobiliario y Equipo Electrónico Netos Depreciación	<u>49,234</u>	<u>29,053</u>	69%
Total Propiedad Planta y Equipo	3.310.354	3.298.218	0.3%
<u>Activos no Corrientes</u>			
Gastos Pagados por Adelantado	12,979	7,351	76%
Prestamos por cobrar Largo Plazo	1,218,426	1,305,160	-6%
Adelantos impuestos de la Renta	17,183	4,715	264%
Depósitos en Garantía	237	224	5%
Obras de Arte y Libros y otros	<u>20,645</u>	<u>113,581</u>	-81%
Activos Disponibles p/ venta	93.294	0	100%
Total Otros Activos no Corrientes	1,362,766	1,431,033	-4%
TOTAL ACTIVO	6,549,595	6,396,679	2%
<u>PASIVO</u>			
<u>Pasivo Corriente</u>			
Cuentas por Pagar	18,452	12,394	48%
Retenciones Obreras por Pagar	4,438	3,813	16%
Cargas Patronales por Pagar	5,959	5,353	11%
Impuestos por Pagar	590	326	81%
Provisión Litigios por pagar	0	24.401	-100
Depósitos en Garantía por paga	555	469	18%
Provisión Prestaciones Sociales	25,883	25,706	0.68%
Productos Diferidos	<u>16,479</u>	<u>12,058</u>	36%
Gastos acumulados por pagar	287	287	0%
Total Pasivo Corriente	72,646	84,810	-14%
<u>Pasivo no Corriente</u>			
Documentos por Pagar L.P	0	0	
TOTAL PASIVO	72,646	84,810	-14%
<u>PATRIMONIO</u>			

<i>Aporte Donado</i>	5,850	5,850	0%	
<i>Aporte de Colegiados Reserva</i>	1,875,508	1,794,548	4%	
<i>Efecto Niff</i>	158,592	151,566	4%	
<i>Excedentes Acumulados</i>	1.252,388	1.178,262	6%	
<i>Superávit por Reevaluación de Activos Fijos</i>	0	-5,118	-100%	
<i>Excedentes del Periodo</i>	3.150,106	3.150,106	0%	
<i>Total Patrimonio</i>	<u>34,503</u>	<u>36,655</u>	-5%	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>6,476,948</u>	<u>6,311,869</u>	<u>2%</u>	
	6.549.595	6.396.679		

- El Colegio de Periodistas de Costa Rica posee activos al 30 de septiembre del 2021, por la suma de ¢6.549 millones de colones y pasivos normales de operación por la suma de ¢72 millones de colones. Lo anterior da como resultado que nuestra estructura patrimonial ascienda a ¢6.476 millones de colones.

- Las cuentas de efectivo y equivalentes aumentaron en comparación al periodo anterior; esto producto de la recuperación de las cuotas de colegiados, y a la recuperación de créditos. De ahí que se ha hecho necesario el manejo de un estricto control de flujo de efectivo diario para el pago de los compromisos adquiridos en la operación normal de la institución.

- Respecto a las cuentas por cobrar producto de las cuotas de colegiatura pertenecen a 2547 colegiados que, al 30 de septiembre del 2021, se encuentran activos, dicha cifra se ha mantenido constante debido a la eficiente recuperación de ingresos por reincorporación de colegiados por parte de la Junta Directiva, dichas acciones le han ahorrado a la institución una serie de gastos de administración sobre la cartera de morosidad.
- En el año 2021, se maneja un porcentaje del 3.7% de morosidad sobre la cartera total lo que significa un monto aproximado de ¢379.366 lo cual es normal dentro de las circunstancias, en donde se ofrece a los agremiados en morosidad un arreglo de pago sin recargos financieros lo cual no es aceptado en la mayoría de los casos. Es importante resaltar que de 31 días en adelante se adquiere estatus de morosidad en lo que respecta a las cuotas de colegiatura.
- La institución se ha abocado en ofrecerle al colegiado un abanico de posibilidades de pago que abarquen bancos estatales y privados, en esta gestión se pueden efectuar los pagos de colegiatura en el Banco Nacional de Costa Rica, Banco de Costa Rica, BAC San José y el Banco Popular. En este 2021 se estableció conectividad en línea con el Banco Nacional y el Banco de Costa Rica.

2. Sobre el Estado de Resultados

COLEGIO DE PERIODISTAS DE COSTA RICA		
<i>ESTADO DE RESULTADOS</i>		
<i>POR EL PERIODO TERMINADO EL 30 DE SETIEMBRE</i>		
	2021	2020
Ingresos		
<i>Por Timbres</i>	156,028	144,452
<i>Por Cuotas de Colegiados</i>	196,547	196,692
<i>Por Inscripciones</i>	0	0
<i>Ingresos por Patrocinios</i>	14.106	11.395
<i>Venta de capacitaciones</i>	86	1.033
<i>Por Entradas a la Finca.</i>	5,773	4,054
<i>Alquileres de instalaciones.</i>	3,343	1,563
<i>Servicios Administrativos.</i>	<u>4,477</u>	<u>449</u>

<i>Total Ingresos</i>	<u>380,364</u>	<u>359,641</u>
Gastos		
<i>Administrativos.</i>	199,781	209,712
<i>Depreciaciones</i>	37,061	25,267
<i>Finca de Recreación</i>	33,707	32,720
<i>Fondo de Mutualidad</i>	151,246	119,163
<i>Gastos Proyección al Gremio</i>	82,214	73,410
<i>Primera Plana</i>	0	<u>17</u>
<i>Total Gastos</i>	<u>504,012</u>	<u>460,290</u>
<i>Excedentes de Operación</i>	<u>-123,647</u>	<u>-100,649</u>
<i>Ingresos y Gastos Financieros.</i>		
<i>Productos Financieros</i>	174,945	173,049
<i>Ingreso Diferencial Cambiario</i>	0	15
<i>Gastos Financieros.</i>	<u>7,095</u>	<u>10,162</u>
<i>Neto financiero.</i>	<u>167.850</u>	<u>162.901</u>
<i>Gastos no Operativos</i>	<u>9,698</u>	<u>25,596</u>
<i>Excedente Neto del Periodo.</i>	34.503	36.655

En términos contables los ingresos operativos aumentaron con respecto al año anterior en un 6.%. Por su parte el gasto operativo del 2021 con respecto al 2020 aumento un 9%.

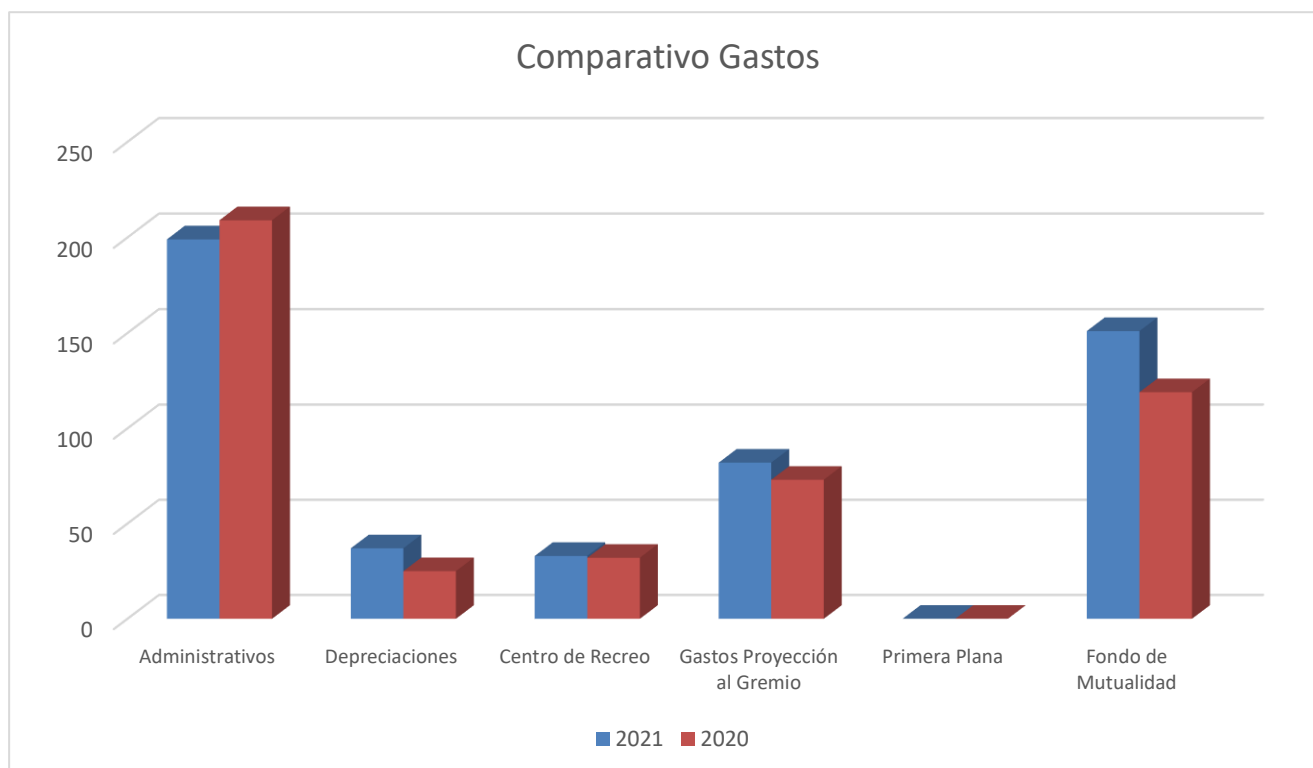
Ingresos



Fuente: Estados financieros a setiembre 2021

- El ingreso por timbre representa el 41% de los ingresos de este periodo y el mismo experimentó un incremento del 8% respecto al año anterior, las cuotas de colegiatura representan el 51% de los ingresos de este periodo y se mantienen muy estables con respecto al año anterior.

Gastos



Fuente: Estados financieros a setiembre 2021

- La estructura de gastos de operación aumento ¢43 millones de colones con respecto al 2020, suma que equivale a un 9%.
- Con respecto a la administración central, la institución obtuvo a nivel combinado una utilidad contable de ¢34.503 millones, desglosado de la siguiente forma: ¢16.966 de utilidad contable al Colper 49%y ¢17.537 de utilidad al Fondo Mutua 51%.

3. Ejecución Presupuestaria

Con respecto a la Ejecución Presupuestaria se procedió al análisis del presupuesto y sus modificaciones, a la ejecución presupuestaria y sus variaciones en términos

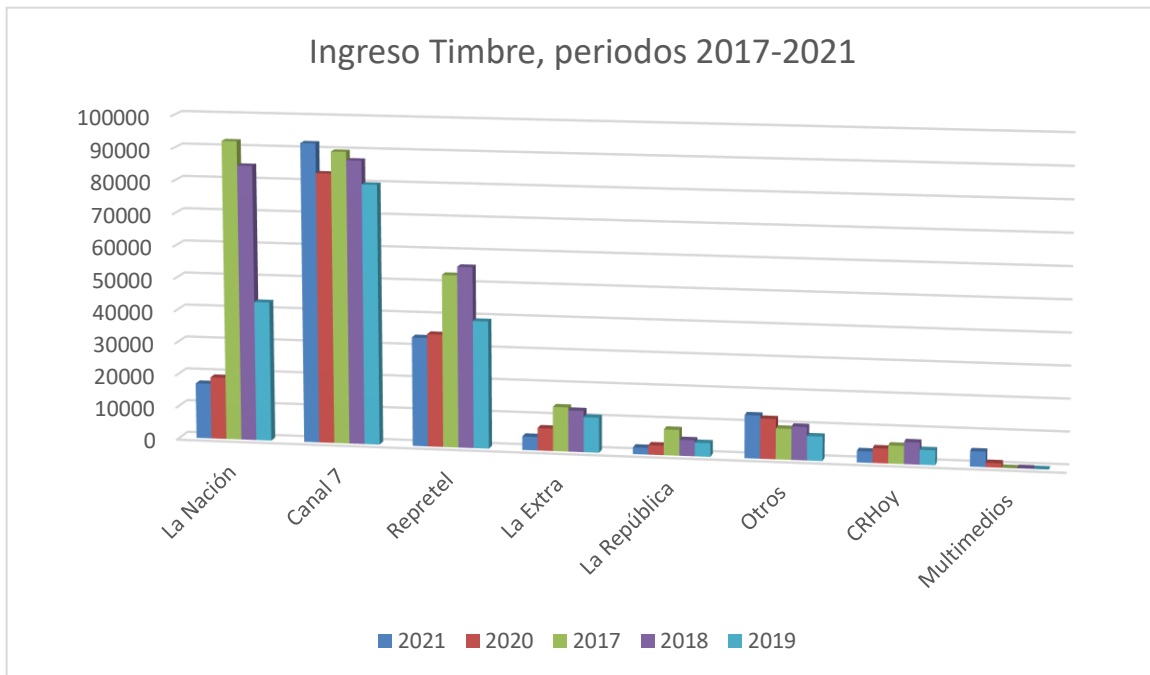
Análisis de la ejecución presupuestaria al 30 de setiembre 2021.

porcentuales:

Después de transcurridos 9 meses de la ejecución presupuestaria podemos extraer alguna información importante que nos puede ayudar a entender en mejor forma cómo se ha venido ejecutando el presupuesto del 1º de enero al 30 de setiembre del 2021.

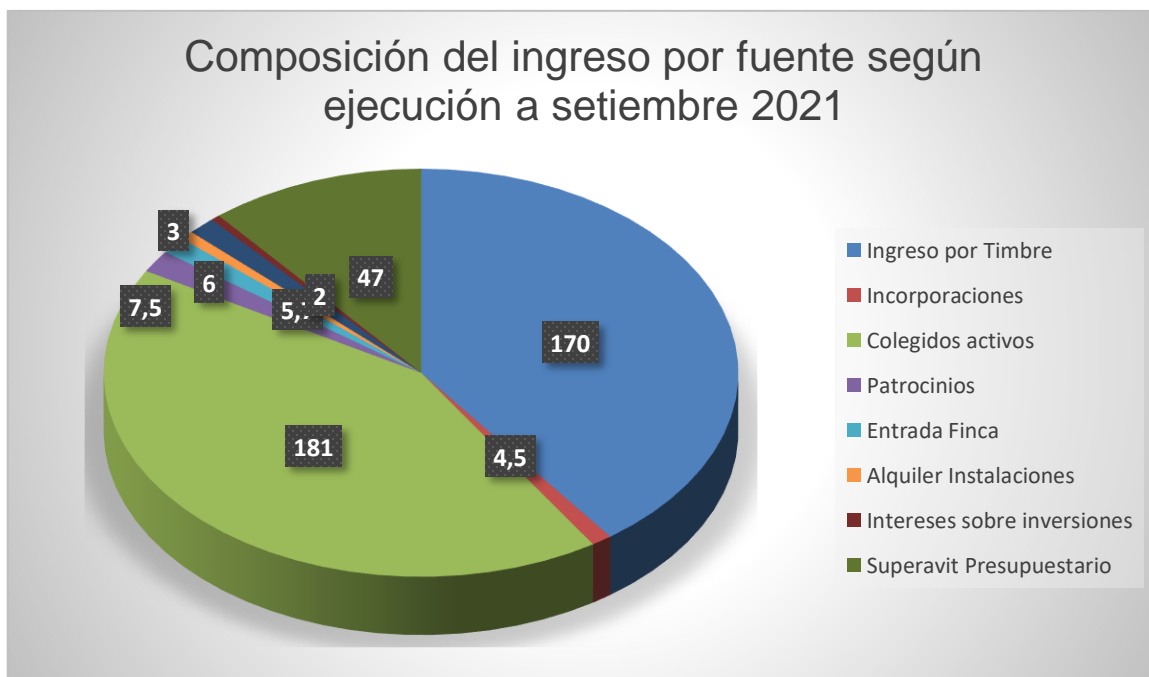
Cuenta	Presupuesto anual presentado y aprobado en asamblea general 2021	Ingresos y egresos esperados a setiembre, según presupuesto aprobado	Ingresos y egresos reales percibidos a setiembre	Ingresos y egresos por ejecutar	% Ejecución respecto set
INGRESOS	537,624	403,218	426,683	110,940	79%
EGRESOS	537,624	403,218	355,603	182,020	66%
SUPERAVIT	-	-	71,080	(71,080)	

Fuente: Ejecución presupuestaria a setiembre 2021



Fuente: Ejecución presupuestaria

Las diferentes fuentes de ingreso del colegio durante el 2021 se comportaron de la siguiente forma:

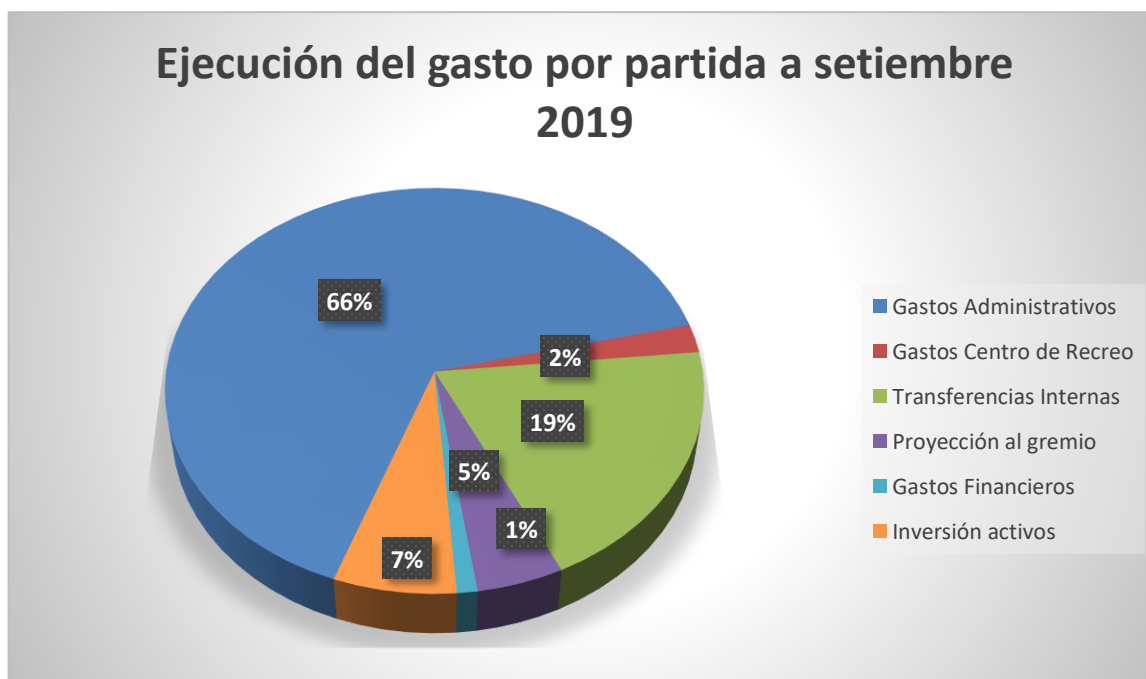


Fuente: Ejecución presupuestaria setiembre 2021

Como se puede observar los dos rubros principales de ingresos del Colper lo constituyen los ingresos por timbres con un 39.97% y los ingresos por cuotas con el 42.54%, mismo que totalizan ₡ 352.093 millones de colones un indicador importante en cuanto a la recaudación se refiere.

Del total de timbre presupuestado anual, al mes de setiembre se ha recaudado el 96.90%.

Del total de ₡352.093 millones de colones recaudados por concepto de timbres y cuotas, en primera instancia se transfirieron al Fondo de Mutualidad la suma que ascendió a ₡61.087 millones. Con los recursos restantes o sea ₡291.006 el colegio debe hacer frente a los gastos fijos operativos. Con base en las cifras anteriores el Colper tiene un superávit presupuestario de ₡71.080 millones de colones en este periodo, el cual está debidamente respaldado en inversiones de corto plazo



Fuente: Ejecución presupuestaria a setiembre 2021

Como vemos del grafico anterior, la composición del gasto institucional se dedica en un 65.57% para Gastos Administrativos, 2.20% para el Centro de Recreo, 19.39% para transferencias internas (incluye el Fondo de Mutualidad), 4.94% Proyección al Gremio, 1.17% en Gastos Financieros y 6.73% en inversión de activos. Todos estos gastos suman ₡355.6 millones de colones.

