



50 ANOS

**COLEGIO DE CIENCIAS ECONOMICAS DE COSTA RICA  
PRESUPUESTO ORDINARIO 2019-2020  
OCTUBRE 2019 A SETIEMBRE 2020**

A continuación, se presenta un detalle de los principales supuestos financieros y económicos que se consideraron para la elaboración del presupuesto ordinario del Colegio de Ciencias Económicas de Costa Rica para el período comprendido de octubre 2019 a setiembre del 2020.

## **A. Supuestos Financieros más relevantes:**

### **Ingresos**

#### **Cuota Ordinaria**

Por concepto de cuota ordinaria, se proyecta un ingreso de ₡3,161 millones, constituyendo el renglón más importante de nuestros ingresos (80,38%). Se estima aproximadamente 41.995 colegiados al mes de setiembre de 2019 y se estima un incremento promedio mensual de 240 colegiados, y se consideran unas 50 salidas mensuales de colegiados por diferentes razones (renuncias, suspensiones y otros).

#### **Incorporaciones**

Se estima que las incorporaciones mensuales sean de 240 nuevos colegiados, para un total de 2.880 incorporados entre los meses de octubre 2019 a setiembre del 2020 proyectando un ingreso de ₡171,9 millones que representa el 4,37% de los ingresos totales.

#### **Ingreso Centro de Recreo**

El Centro de Recreo es, sin duda, uno de los beneficios que más disfrutan nuestros afiliados, sus familias e invitados ya que contamos con canchas de tenis, baloncesto y fútbol con una gradería con capacidad de 105 personas, además de amplias zonas verdes, senderos, tres piscinas y una piscina semiolímpica, 41 ranchos, un salón multiusos para eventos, lago para la pesca de tilapias, así como las áreas de juegos infantiles. Para ello, cada año brindamos alternativas de esparcimiento, con un enfoque exclusivo y muy familiar, en el periodo se estima un ingreso de ₡37,9 millones que representa el 0.96% del total de los ingresos.

## **Ingreso por Gimnasio**

El gimnasio cuenta con equipo cardiovascular y biomecánico, peso libre y medición del porcentaje de grasa. Un profesional en el área supervisará su entrenamiento, y le dará seguimiento a su progreso en la condición física.

Se estima para esta partida un promedio mensual de 150 personas que pagan la cuota de ₡6.725,00 y con IVA ₡7.600 al mes por lo que se obtendrían ingresos por ₡12.2 millones, que representa el 0.31% de los ingresos totales presupuestados.

## **Otros ingresos**

### **1. Intereses por inversión**

Todas las Inversiones del Colegio se mantienen en la Banca Pública y Coopecaja, lo que nos ha permitido tener un buen rendimiento sin asumir un riesgo mayor, esto debido a la existencia de la garantía estatal. El rendimiento promedio de las inversiones a plazo mayor a un año está cerca del 7,5% y las que se mantienen a corto plazo se encuentran arriba de un 3,5%.

El Colegio mantiene inversiones a corto plazo para contar con los fondos necesarios para hacer frente a obligaciones que se deben honrar en determinado momento.

Se estima mantener ₡2.800 millones a un interés promedio del 7.5% durante los meses de octubre 2019 a setiembre del 2020, equivalente a un monto de ₡210 millones, lo cual representa el 5.34% de los ingresos totales.

### **2. Intereses moratorios sobre colegiaturas**

Se estima que los intereses moratorios cobrados sobre las colegiaturas representan del presupuesto ₡48 millones para un 1,22% del total del presupuesto de los ingresos.

## **Comisiones INS**

Por el pago de las primas por concepto de póliza colectiva de vida se recibe una comisión de aproximada del 2% esto por la recaudación de parte del Colegio de dichas pólizas se proyecta ₡43,2 millones que representa el 1.10% del total de los ingresos.

## **Contrato COOPENAE-CCECR**

Por el contrato entre Coopenae y el Colegio por la administración de las pólizas de vida se obtendrá ₡40,3 millones, el cual representa el 1,03% del total del presupuesto de ingresos y convenio de tarjetas de Coopenae ₡0,9 mil equivalentes a 0,02%.

## **Concesiones y Alquileres**

Las condiciones y equipamiento de última tecnología de nuestras instalaciones (Auditorio, Lobby, Aulas, salón de eventos y aulas de capacitación del Centro de Recreo), hace que las mismas sean atractivas para el alquiler por parte de los colegiados representando un ingreso por este concepto de ₡42.4 millones, un 1.08% de los ingresos totales, siendo el Lobby y el Centro Multiusos del Centro de Recreo las instalaciones con mayor demanda del Colegio.

## **Actividades Sociales y Otras Actividades**

Se estima recuperar en la partida de actividades sociales un porcentaje del 25% por parte de las sedes regionales y un 50% aproximadamente para la Sede que representa un monto de ₡72,8 millones entre octubre 2019 a Setiembre del 2020, para un 1.85% del total del presupuesto de ingresos.

## **Egresos**

### **Junta Directiva**

Entre los principales rubros que se contemplan en esta partida se encuentran los gastos de alimentación, pagos de subsidios de transporte por la asistencia de los miembros de la junta a las sesiones para el periodo en 2019-2020, así también se toma en cuenta los dos nuevos miembros de junta directiva y el Fiscal suplente según Decreto Legislativo número 9529.

Se estima por este concepto la suma de ₡73,1 millones que representa el 1,86% del presupuesto de gastos.

### **Comisiones de Trabajo**

Entre los principales rubros que se contemplan en esta partida se encuentran las comisiones de admisión, actividades deportivas, realidad nacional, responsabilidad social, ley 7600 y adulto mayor, comisión enlace con la junta y actividades de investigación y revista.

Se estima por este concepto la suma de ₡4,7 millones que representa el 0,12% del presupuesto de gastos estimados para el periodo 2019-2020.

### **Tribunal de Elecciones**

Se estima para las elecciones a realizarse el noviembre del 2019, la elección de los once nuevos miembros de la junta directiva para los próximos dos años, incluyendo a los tres nuevos puestos de junta directiva (2 suplentes de junta directiva y un suplente de fiscalía) para tales elecciones se estima la suma de ₡14,2 millones que representa el 0,36% del presupuesto de egresos.

### **Actividades Sociales y Otros**

Se estima para esta partida el monto de ₡ 144,7 millones equivalente al 3,68% del presupuesto total de gastos, los cuales contempla las actividades del Día de Madre y Padre con un monto de ₡ 21,5 millones equivalente al 0,55%, Baile navideño con un total de ₡40 millones equivalente a 1.02%, Concierto Navideño y rezo del niño con un monto de ₡8,2 millones que equivale a 0,21%, Fiesta Familiar con un monto de ₡15,7 millones que equivale a 0.40%, Asambleas una ordinaria y una extraordinaria, para lo que se estima ₡16,7 millones que representa el 0.43% del presupuesto, actividad de emprendimiento con un monto de ₡3,5 millones equivalente al 0.08%, Teatro en Casa con un monto de ₡ 3,1 millones que equivale al 0.08%, Noche de Plancha se asigna un monto de ₡2,7 millones que equivale a 0.07%, Actividades Colegiado Pensionado con un monto de ₡3,1 millones que equivale al 0.08%, y Semana del Colegiado por un monto de ₡30 millones que equivale al 0.76%.

## **Mercadeo**

Con el fin de desarrollar actividades que resalten aún más la imagen y promoción del colegio, se estima un monto de ¢13 millones equivalente al 0.33% del presupuesto de egresos, además de fortalecer las campañas universitarias y boletines que permitan fortalecer la información de las actividades y eventos brinda el colegio a cada uno de nuestros agremiados.

## **Comunicación**

Realizar los diseños gráficos para boletines y afiches digitales para la respectiva divulgación institucional. Incluye las actividades recreativas, sociales, desarrollo profesional, entre otras.

Realizar varias campañas de divulgación acerca del quehacer del Colegio. Así los profesionales no incorporados y nuestros agremiados pueden observar la presencia del Colegio a nivel mediático, tanto a nivel de prensa, radial, televisiva y digital.

Con el fin de divulgación y promocionar el colegio se estima un monto de ¢42 millones equivalente a un 1.07% del presupuesto estimado para el periodo 2019-2020.

## **Actividades Deportivas**

Con el fin de desarrollar actividades deportivas que permitan obtener para los colegiados espacios de acondicionamiento físico y mental tanto personal como familiar, tanto en el marco interno institucional como externo (Juegos Interprofesionales), se estima la suma de ¢11,7 millones que representa el 0.30% del total del presupuesto de gastos estimados para el 2019-2020.

Se estima para la realización de la V edición de la carrera del colegio un monto de ¢23 millones equivalente a 0,58% del presupuesto de egresos, donde se espera una participación de 500 personas entre colegiados y público en general.

## **Incorporaciones:**

Se estima en esta partida la realización de 12 incorporaciones en la sede central y 5 en sedes regionales en donde en cada uno de los actos se ofrece alimentación para cada uno de los nuevos miembros después de la incorporación, así como los diferentes actos culturales, entrega de los títulos, pines entre otros que se ofrece en cada evento.

Se proyecta la suma de ¢124.6 millones que equivale al 3.17% del total del presupuesto de gastos.

## **Tecnologías de Información**

En la parte de tecnología de información se destina ₡53,1 millones para compra de software y hardware, así como el mantenimiento preventivo de los equipos y servicios profesionales, este rubro representa un 1.35% del total del presupuesto.

## **Servicios Personales**

Está compuesto por el total de los salarios de los funcionarios de la Sede Central, Fiscalía Centro de Recreo, Sedes Regionales y Oficina Administrativa que equivale al 33.17% del total del presupuesto para un total de ₡ 1.304 millones, que incluyen las cargas sociales y las provisiones de ley.

## **Servicios no Personales**

Los servicios no personales representan todos los demás gastos de operación tanto para Sede, Centro de Recreo y Fiscalía equivalente a 33.68% para un total de ₡1.324 millones del presupuesto de egresos, importante destacar que se estos gastos no personales un 23,07% corresponde al Beneficio por Fallecimiento.

Dentro de los servicios no personales se incluyen rubros tales como:

Capacitación y Desarrollo: que incluye actividades sociales y reconocimientos a los colaboradores del colegio por ₡27 millones que representa el 0.69% del presupuesto, servicios profesionales de salud ocupacional por la suma ₡4 millones que representa el 0.10% del presupuesto.

Feria de empleo: Realización de una feria de empleo entre los meses de octubre 2019 a setiembre 2020 con el fin de poder apoyar a nuestros colegiados con nuevas oportunidades laborales, para esta partida se estima el monto de ₡8,2 millones que representa 0.21% del presupuesto.

Gastos de viaje y transporte: Con el fin de solventar los gastos de transporte y viáticos dentro del país, se proyecta un monto de ₡7,5 millones que equivale al 0.19% del total de gastos estimados.

Mantenimiento: Con el fin de dar el adecuado mantenimiento del edificio sede se incluye el mantenimiento de las instalaciones, mobiliario y equipo, zonas verdes, aires acondicionados, equipo de gimnasio y mantenimiento del elevador, por lo que se estima para esta partida la suma de ₡74,0 millones que representa el 1.88% del total del presupuesto de egresos.

Seguros: En esta partida se contemplan para este periodo entre los meses de octubre 2019 a setiembre del 2020, seguros de responsabilidad civil, seguros de la buseta y las motos propiedad del colegio, seguros del equipo electrónico y seguros de valores en tránsito. Se estima la suma de ₡23,8 millones que representa el 0.61% de los gastos presupuestados.

Servicios Básicos: en esta partida se estiman los costos de los servicios públicos que tiene el colegio como servicio de agua, electricidad, telecomunicaciones, servicios de correos y otros e impuestos municipales y se proyecta un monto de ₡77,5 millones que equivale al 1.97% del total de gastos.

Servicios Comerciales: Se estima para esta partida lo que corresponde a la compra de signos externos del colegio, impresión encuadernación y otros, publicaciones, así como alianzas estratégicas con el fin de fomentar las investigaciones científicas y las actividades profesionales en los campos de las ciencias económicas y en cualquier otro vinculado con ellas por lo que se estima ₡27,3 millones el cual representa 0.70% del total del presupuesto de gastos.

Servicios de Gestión y Apoyo: Para esta partida se incluye la asesoría legal, seguridad de las instalaciones tanto sede como el centro de recreo, auditoría externa, otros servicios profesionales.

Para dicha partida se estima un monto de ₡99 millones equivalente al 2.52% del total de presupuesto de gastos estimados para el 2019-2020.

Beneficios Colegiados: Para esta partida se le asigna ₡907 millones equivalente al 23.07% del total de presupuesto de gastos para el beneficio por fallecimiento.

Materiales y Suministros: Es partida contempla compra de activos menores, alimentos y bebidas, papelería y útiles de oficina, útiles y materiales de computo, artículos de limpieza, combustibles y lubricantes, así como otros materiales y suministros, se estima la suma de ₡64,4 millones que representa el 1.64% del total del presupuesto de egresos.

Gastos Diversos: para dicha partida se toma en cuenta decoración del edificio para la celebración de las fiestas patrias, navideñas entre otras, así como la mensualidad a la Federación de Colegios Profesionales Universitarios de Costa Rica, para estas partidas se contempla ₡6,2 millones equivalente al 0.16% de presupuesto de egresos estimados.

## **Centro de Recreo**

Para el Centro de Recreo se le asigna un monto de ₡100,4 millones que corresponde a un 2.55% del total de presupuesto en el cual se incluye gastos de viaje y transporte, mantenimiento de instalaciones, mobiliario y equipo, mantenimiento de piscinas, servicios básicos y materiales y suministros.

## **Desarrollo Profesional**

Con el fin de ofrecer más y mejores oportunidades de actualización e intercambio en las distintas disciplinas que componen las ciencias económicas. El trabajo se sustenta desde las iniciativas y demandas presentadas por los y las colegiadas y que se estructuran en planificaciones mensuales.

Se asigna el monto de ₡243,1 millones para un 6,18% del total de presupuesto, en las que se incluyen rubros servicios profesionales de instructores y servicios de alimentación para la atención de los cursos, cursos virtuales, talleres, charlas, desayunos profesionales y vespertinos, materiales y suministros entre otros. Se incluye la sede central, sedes regionales y la oficina administrativa de Ciudad Neily.

## **Sedes Regionales**

Con el propósito de facilitar la realización de diversos trámites, así como ofrecer espacios de desarrollo profesional y recreativas a los colegiados de las regiones fuera de la gran área metropolitana, el Colegio cuenta con cinco sedes regionales y la oficina administrativa de Ciudad Neily, esta presencia vendrá a solventar la rápida y ágil gestión que requieren los profesionales en la atención de temas vinculados con su atención y actualización continua.

Para este periodo 2019-2020 se asignó la suma de ₡546,3 millones, que representan un 13,8% del total del presupuesto de egresos, este monto abarca la operación de las cinco sedes regionales y la oficina administrativa de Ciudad Neily.

## **Sede Regional Pacifico Central:**

Se contempla la suma de ₡99 millones equivalente al 2.52% del total de egresos, se toma en cuenta servicios personales, alquiler del local, gastos de viaje y transporte, servicios básicos (agua, electricidad, telecomunicaciones y otros) servicios profesionales de nutricionista, limpieza de oficinas, materiales y suministros, así como actividades deportivas, desarrollo profesional y actividades sociales donde se va a efectuar el Día de Madre y Padre.

Baile Navideño, Asambleas Ordinarias y Extraordinarias, Día del Colegiado, Fiesta Familiar entre otros.

### **Sede Regional Chorotega**

Se estima un total de ₡109 millones, equivalente al 2,78% del total de egresos, tomando en cuenta los servicios personales, compra de mobiliario y equipo para sustituir por deterioro, alquiler de local de la Filial, gastos de viaje y transporte, mantenimiento de instalaciones y equipo de cómputo, servicios básicos (agua, electricidad, telecomunicaciones y otros), servicios profesionales de nutricionista, servicio de limpieza de las oficinas, actividades deportivas y sociales donde se va a efectuar el Día de Madre y Padre, Baile Navideño, Asambleas Ordinarias y Extraordinarias, Día del Colegiado, Fiesta Familiar entre otros.

Igualmente se estiman las actividades de desarrollo profesional, según cronograma de actividades de la filial con el fin de poder satisfacer las necesidades de capacitación continua de los colegiados de la zona Chorotega.

### **Sede Regional Brunca:**

Para la región Brunca se estima ₡86,6 millones que representa el 2.20% del total del presupuesto de egresos el cual se desglosa con servicios personales, alquiler de la oficina, gastos de viaje y transporte, mantenimiento de aires instalaciones, aires acondicionados, mobiliario y equipo, así como el pago de los servicios básicos (agua, electricidad, telecomunicaciones, servicios de correos y otros).

También se estima en los servicios de gestión y apoyo partidas que incluyen servicios profesionales de nutricionista, servicios de limpieza de las oficinas, materiales y suministros.

Se contemplan en desarrollo profesional las actividades calendarizadas durante el periodo 2019-2020 con el fin que los profesionales de la zona cuenten con espacios de actualización y especialización en las distintas áreas de las ciencias económicas.

Para las actividades especiales donde se va a efectuar el Día de Madre y Padre, Baile Navideño, Asambleas Ordinarias y Extraordinarias, Día del Colegiado, Fiesta Familiar entre otros.

### **Sede Regional Huetar Caribe:**

Para la sede regional Huetar Caribe se estima un monto de ₡115,9 millones el cual representa el 2.95% del total de presupuesto de egresos.

Se incluyen partidas de servicios personales, alquiler de local, gastos de viaje y transporte, mantenimiento de las instalaciones, aires acondicionados, equipo de cómputo, también se contemplan lo correspondiente a los servicios básicos (agua, electricidad., telecomunicaciones y servicio de correos y otros, igualmente partidas de gestión y apoyo que incluyen rubros como servicios profesionales de nutrición, así como los servicios de limpieza de la oficina de la sede regional y materiales y suministros.

En las actividades especiales se incluye las de desarrollo profesional con el fin de cubrir las necesidades de capacitación de la zona, en las actividades sociales donde se va a efectuar el Día de Madre y Padre, Baile Navideño, Asambleas Ordinarias y Extraordinarias, Día del Colegiado, Fiesta Familiar entre otros.

### **Sede Regional Huetar Norte:**

En la región Huetar Norte se estima ₡98,7 millones, que representa el 2.51% del total del presupuesto de egresos.

Al igual que las anteriores sedes se incluye lo correspondiente a los servicios personales, alquiler del local, gastos de viajes y transportes, mantenimiento de las instalaciones, aires acondicionados y equipo de cómputo. Igualmente se incluyen los servicios básicos (agua, electricidad, telecomunicaciones, impuestos municipales, así como los servicios de gestión y apoyo que contiene servicios profesionales de nutricionista, el servicio de limpieza de las oficinas de la sede regional y los materiales y suministros necesarios para el buen funcionamiento de la oficina.

En actividades especiales se incluyen las actividades de desarrollo profesional con el cual se cuenta con un calendario de cada una de las actividades a realizar en este periodo, En las actividades deportivas y sociales donde se va a efectuar el Día de Madre y Padre, Baile Navideño, Asambleas Ordinarias y Extraordinarias, Día del Colegiado, Fiesta Familiar entre otros.

### **Oficina Administrativa Ciudad Neily**

Para este período 2019-2020 se asignó a la Oficina Administrativa de Ciudad Neily la suma de ₡36,4 millones, que representa el 0.93% del total del presupuesto. Debido a la buena demanda por parte de los colegiados de la zona, se le asignaron rubros de Desarrollo Profesional y Actividades Sociales (Día de la Madre y Padre, Baile Navideño).