



**Colegio de Profesionales  
en Ciencias Económicas  
de Costa Rica**

---

**Supuestos Financieros y  
Económicos  
Presupuesto 2012-2013**

A continuación se presenta un detalle de los principales supuestos financieros y económicos que se consideraron para la elaboración del presupuesto del Colegio de Profesionales en Ciencias Económicas de Costa Rica para el período comprendido entre julio 2012 y junio 2013, adicionalmente se presentan los siguientes cuadros adjuntos: Cuadro de Ingresos, Cuadro Presupuesto períodos anteriores.

### ***A. Supuestos Financieros***

#### **Incorporandos**

Se estima que las incorporaciones tendrán un comportamiento similar al del año anterior con un pronóstico de 2.400 incorporandos para el período, lo que significará un 9.3% de los ingresos totales.

#### **Cuota Ordinaria**

Por concepto de cuota ordinaria, se proyecta un ingreso aproximado de ₡1.209.2 millones, constituyendo el renglón más importante de nuestros ingresos (77.8%). Este renglón contempla la proyección de los colegiados que por su condición dejan de pagar la cuota mensual, a saber: suspendidos, permisos, renunciados, fallecidos y pensionados.

#### **Comisiones Financieras**

El Colegio por efecto del cobro de la póliza recibe una comisión, la cual con el incremento en el número de colegiados y las modificaciones favorables en las condiciones de esta, ha generado mayor afiliación y por ende mayores ingresos para el Colegio por este concepto, proyectando un 2.7% (₡42.9 millones) de los ingresos por este concepto.

### **Concesiones (Alquileres)**

La ubicación territorial de nuestras instalaciones, así como las condiciones y equipamiento de estas (Auditorio, Lobby, Aulas) han generado mayor solicitud de uso por parte de los colegiados, lo que nos hace proyectar que los ingresos por este concepto constituyan ₡18.3 millones, un 1.2% de los ingresos totales, siendo el Lobby la instalación con mayor demanda.

### **Ingreso Centro de Recreo**

Las condiciones climatológicas, de infraestructura y acceso por la vía a Caldera, representan el contexto ideal que el Centro de Recreo ofrece para el disfrute de los colegiados, esto se ve reflejado en los ingresos que el Centro genera por la cuota de ingreso que pagan los invitados. Este monto para este nuevo período se estima en ₡25 millones, un 1.6% de los ingresos totales.

### **Bienes de Capital**

Durante el período 2011-2012 se adquirieron equipos, vehículos, licencias de software para la Sede así como maquinaria para el Centro de Recreo por un monto aproximado de ₡53.9 millones, dentro de lo que podemos citar: servidor para uso de la Sede, maquina destructora de papel, tractor para el Centro de recreo, contrato de actualización y soporte del sistema SAP, compra de dos motocicletas, compra de dos purificadores de agua para el área de Gimnasio, compra de buseta, compra de máquina para hacer hielo, instalación de Internet en Centro de Recreo, compra de sopladoras, moto guadañas, sopladoras y chapeadoras. Para el presupuesto del período 2012-2013, se contempla un monto de ₡103 millones para adquirir de igual manera que el año anterior equipos, licencias de software y equipos para la Sede, Centro de Recreo y Filiales.

Adicionalmente se proyecta la construcción de una cancha multiusos y la instalación del Gimnasio fuera del edificio, así como un área para la

instalación del archivo central de la organización, en el área sur del terreno que alberga al Colegio. Este proyecto se estará financiando con los fondos del Superávit de Efectivo que se genere al cierre del ejercicio económico al 30 de junio 2012.

### **Servicios Personales**

Para el año 2010 el Colegio contaba con una planilla compuesta por 63 colaboradores, para este nuevo período 2012-2013, este grupo será de 68, lo que representa un incremento de 8% en número de funcionarios, cifra que relacionada con el incremento en los colegiados, los cuales en 2010 eran 25.203 y a la fecha se han incrementado en 4.203, representando un 17%, denota un mayor rendimiento del recurso humano con respecto a la atención y servicio que se le brinda al colegiado.

El porcentaje de gasto que representa la planilla para este nuevo presupuesto es de 44.8%, incluyendo el personal que labora en la Sede, Filiales, Finca y Fondo de Mutualidad.

### **Desarrollo Profesional**

Consecuentes con una de las funciones básicas a que se debe dedicar el Colegio, para el presente período el presupuesto de Desarrollo Profesional se ha incrementado en un 107%, pasando de un gasto real de ₡30 millones en el período 2011-2012, a un proyectado de ₡62.3 millones para el período 2012-2013. Así mismo se ha destinado por primera vez un fondo para Investigación y Desarrollo, el cual estará íntimamente ligado con Desarrollo Profesional, con un monto de ₡20.2 millones.

### **Comisiones de Trabajo**

De una estructura de 33 comisiones en el período 2010-2011, se ha venido trabajando únicamente con 14 comisiones, reduciendo

considerablemente el gasto. A junio 2011 el gasto registrado por Comisiones ascendió a ₡25.5, durante el presente período a junio lo gastado asciende a ₡5.1 millones y se proyecta un gasto de ₡6.8 millones para el período 2012-2013.

### **Filiales**

Durante el periodo 2011-2012 la suma presupuestada fue de ₡91.7 millones, para las cuatro Filiales, solo se han ejecutado ₡58 millones a junio del 2012; lo cual obedece a que la Filial Atlántica no entró en operaciones durante el presente período y las Filiales no gastaron lo asignado.

Para el presupuesto 2012-2013 se asignó la suma de ₡130 millones, que representan un aumento de 41.76%, este monto contempla la operación de las 4 Filiales más 2 oficinas administrativas, previendo un incremento en la atención de los colegiados.

Es importante mencionar que la asignación presupuestaria para las actividades especiales (Día del Padre y la Madre, Semana del Colegiado, Baile Navideño y Fiesta Familiar) y Desarrollo Profesional, se realizó considerando la proporcionalidad de los colegiados registrados en cada una de las Filiales y Sede, como elemento objetivo para este cálculo.

### **Servicios No Personales**

Los servicios no Personales para el presente periodo fueron de 420 millones de colones que representan un 29.5% y se presupuestó para el periodo 2012-2013 un monto total de ₡416 millones que representan el 26.8%, esta disminución se debe a las actividades especiales e incorporaciones, entre otras que no están contempladas en este rubro; sino que para efectos de control se presupuestaron independientemente.

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

- Alquileres ( Oficinas de Filiales)
- Mantenimiento de Sede

- Mantenimiento Centro de Recreo
- Seguros
- Contratación de servicios (seguridad y asesoría legal, etc.)
- Materiales y suministros

### ***B. Supuestos Económicos***

El presupuesto 2012-2013 tiene como base el comportamiento histórico financiero del Colegio, la situación financiera actual, la proyección de incorporandos y el comportamiento del Índice de Precios al Consumidor (IPC) proyectado en un 7% por Banco Central para el presente año, así como algunas proyecciones sobre la base de datos reales a marzo 2012.

Aún cuando en índice indicado nos presenta un incremento de 7%, el crecimiento proyectado en los gastos es de 9% al igual que se consideró un incremento en los ingresos de igual magnitud.