

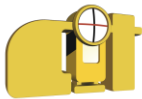
COLEGIO DE INGENIEROS TOPÓGRAFOS DE COSTA RICA

INFORME DEL TESORERO

Ing. Carlos A. Cerdas Ruiz

Período 2016 -2017

Curridabat, 13 octubre de 2017



**COLEGIO DE INGENIEROS TOPÓGRAFOS DE COSTA RICA
INFORME DEL TESORERO
PERÍODO 2017**

ÍNDICE

Contenido	Página
Origen de los fondos asignados al Colegio	3
Fondo de Colega Mayor	4
Oficina Registro Nacional	5
Centro de Actualización Profesional CIT	7
Dineros y Partidas Administradas por Ingresos	10
XV Congreso Topografía, Catastro, Geodesia 2018 (Próximo Año)	11
Proyecto de Calidad Cartográfica CIT-RN	11
Gastos reales incurridos al 30-09-2017, a Partidas a Centros de Costos, oficina central CFIA	12
Análisis de los gastos incurridos en periodo	13
Inversiones CDP's	13
Inversiones a Plazo CDP cuenta Proyecto Colega Mayor	14
Conclusiones	15



INFORME DE TESORERÍA COLEGIO DE INGENIEROS TOPÓGRAFOS DE COSTA RICA

Estimados Colegas:

En atención con lo establecido por la Ley Orgánica del CFIA y su Reglamento hago de su conocimiento el Informe Anual, correspondiente al período comprendido del 01 de enero del 2017 al 30 de setiembre del 2017.

I. ORIGEN DE LOS FONDOS ASIGNADOS A ESTE COLEGIO:

A- PRESUPUESTO DEL CFIA:

La asignación presupuestaria asignada por el Colegio Federado de Ingenieros y de Arquitectos de Costa Rica, para cada Colegio en este año 2017, es como se detalla:

Presupuesto Inicial Aprobado 2016:	¢230,000,000.00
<u>Presupuestos Extraordinarios 2016:</u>	<u>¢ 10,000,000.00</u>
TOTAL PRESUPUESTO 2016	¢240,000,000.00

Presupuesto de los últimos 6 periodos:

1. AÑO 2012	PRESUPUESTO CFIA-CIT	¢190,000,000.00
2. AÑO 2013	PRESUPUESTO CFIA-CIT	¢210,000,000.00
3. AÑO 2014	PRESUPUESTO CFIA-CIT	¢180,000,000.00
4. AÑO 2015	PRESUPUESTO CFIA-CIT	¢200,000,000.00
5. AÑO 2016	PRESUPUESTO CFIA-CIT	¢215,000,000.00
6. AÑO 2017	PRESUPUESTO CFIA-CIT	¢230,000,000.00

En este periodo 2017 a la fecha se ha adjudicado dos aportes extraordinarios por parte del CFIA, aplicados ya al monto del presupuesto; el primero por un monto de ¢5,000,000.00, (cinco millones de colones con 00/100), acuerdo de Junta Directiva General #35 tomado en la sesión #21-16/17 GO del 4 de abril del 2017, y el segundo por ¢3,000,000.00 (tres millones de colones con 00/100), acuerdo de Junta Directiva General #22 tomado en la sesión #29-16/17 GO del 6 de Junio del 2017, y un tercero de ¢2,000,000.00 (dos millones de colones con 00/100), acuerdo de Junta Directiva General



Contratos de Agrimensura, porcentaje de ingreso que es destinado para este Fondo de Ayuda al Colega.

Otro monto que se destina para dicho fondo son los ingresos por concepto de comisiones con el convenio que se tiene con el Banco Promerica, el cual consiste en un pequeño porcentaje que el banco le otorga al CIT, por el uso de las tarjetas de débito o crédito que los agremiados mantienen con ellos.

Los ingresos por este concepto para este periodo 2017 son como se detallan a continuación:

<u>Item</u>	<u>Mes</u>	<u>Monto por Comisión</u>
1	Enero 2017	¢0.00
2	Febrero 2017	¢4,250.57
3	Marzo 2017	¢11,084.56
4	Abril 2017	¢13,829.85
5	Mayo 2017	¢16,778.63
6	Junio 2017	¢16,615.43
7	Julio 2017	¢16,924.77
8	Agosto 2017	¢16,163.29
9	Setiembre 2017	¢ 0.00
	Total Ingreso por Comisión	¢95,647.10

Notas: en el mes de Enero de 2017, no hubo comisión y el detalle del mes de Setiembre del 2017 el Banco lo pasa después del 15 de cada mes, por lo que no tenemos el dato.

Al igual que siempre este dinero es depositado en cuentas del CFIA, luego se realizan las Gestiones para que el CFIA nos traslade ese monto a nuestras cuentas y así sumarlo con los CDP de Colega Mayor.

C- OFICINA DEL REGISTRO NACIONAL

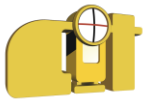
Los Ingresos por concepto de las acciones que se ejecutan en la oficina del CIT en Registro Nacional en el periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 30 de Setiembre del 2017, son por un monto de **¢27.875,663,54 (Veintisiete millones ochocientos setenta y cinco mil seiscientos sesenta y tres colones con 54/100).**



Los Gastos incurridos en la oficina del CIT en el Registro Nacional a la misma fecha de corte de este informe es de **¢38,423,844,22 (Treinta y ocho millones cuatrocientos veintitrés mil ochocientos cuarenta y cuatro colones con 22/100)**, los cuales en un **16.34%** se ejecutan con los propios ingresos de las operaciones de la oficina del Registro Nacional y el otro **83.66%** son cargados al Presupuesto del CIT que nos aprueba el CFIA.

Como hemos mencionado en años anteriores si realizamos una comparación entre los Ingresos y los gastos con los del periodo 2017, podemos concluir que el gasto es un poco mayor al ingreso, esta situación se debe a varias circunstancias que se detallan;

- Los montos por los servicios prestados en la Oficina del CIT en el Registro Nacional, son relativamente bajos, son realmente inferiores al costo real con el fin de beneficiar al agremiado, por lo que el CIT cubre con parte de los costos para no elevar el costo por estos servicios brindados en esta oficina.
- Al igual que en cualquier servicio los costos de operación o producción cada año aumentan de acuerdo a diferentes variaciones, aumentos en los salarios, y otras variables que afectan los costos de los Servicios, sin embargo en la Oficina Del CIT – RN hemos mantenido los precios de los servicios que se le brindan a los agremiados con el fin que sea el CIT quien asume esas variables y no el agremiado, por lo que para el CIT mantener los precios de los servicios implica que cada vez los Gastos sean mayores a los Ingresos.
- Para beneficio de los agremiados gran parte de los Gastos son aplicados al presupuesto general del CIT, haciendo que el remanente de estos Ingresos que ingresan a esta oficina se depositen a las cuentas bancarias para ser invertidos en CDP, y más adelante cuando se requiera se utilicen para el pago del Leasing y la modernización del equipo que todos los agremiados utilizan a efectos de seguir brindando los servicios de calidad que merecemos.
- Se está sumando en los gastos un monto por depreciación de equipo correspondiente al tiempo respectivo, sin embargo es un gasto intangible ya que se aplica pero no se paga.



Cabe destacar que los Equipos con los que se cuentan se tienen mediante Leasing, el cual inicio el 1 de Julio del 2015 y se vence el 30 de Junio del 2018, por el cual se paga una cuota mensual de \$709.48, en colones al tipo de cambio de día según el Banco Central de Costa Rica.

D- CENTRO DE ACTUALIZACION PROFESIONAL DEL CIT

Por concepto de inscripciones en cursos impartidos por el CIT en el Centro de Actualización Profesional, alquiler de las instalaciones, Ingreso por Presupuesto e intereses ganados, corresponde a un total según se detalla:

1	Ingresos por Participaciones en Cursos	¢29,450,077.60
2	Ingresos por Presupuesto CIT-CFIA	¢11,338,474.77
3	Ingresos por Alquiler de Aula	¢ 150,000.00
4	Ingresos por Intereses Ganados	¢ 21,949.39
	TOTALES	¢40,960,501.76

(Cuarenta millones novecientos sesenta mil quinientos un colones con 76/100)

Estos ingresos son del periodo comprendido entre el 1 de enero al 30 de setiembre del 2017. (Los Gastos en el CAP son de **¢36,604,521.12 (Treinta y seis millones seiscientos cuatro mil quinientos veintiún colones con 93/100)** los cuales corresponden entre otros a:

- Pago de Instructores
- Remodelación de Mobiliario e instalaciones (pintura y reparaciones)
- Reparación de Instalación Eléctrica
- Mantenimiento y reparación de equipo
- Confección de folletos y Material a entregar.
- Alimentación (bocadillos y bebidas a los participantes de los cursos)
- Alquiler de Locales
- Mantenimiento de Instalaciones
- Mantenimiento de Equipo
- Pago de Leasing
- Entre otros, etc.



Al igual que en la Oficina del Registro parte de estos se cubren con dinero del Presupuesto del CIT, ejemplo:

Los que si se cargan al Consumo del Presupuesto anual entre otras son: el Alquiler de Local, pago del Encargado y las Cargas Sociales, las cuales representan un **30.98%**, aparte los demás costos son cubiertos con fondos propios generados con los cursos impartidos.

En algunos casos se solicita reintegro de los mismos con el fin de aprovechar el presupuesto, y así resguardar los fondos del CIT.

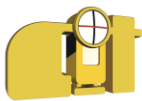
Y los demás que no se mencionaron en el párrafo anterior son cubiertos con dinero de la cuenta donde se lleva el registro de las Operaciones del CAP o bien de los fondos obtenidos por concepto de matrícula de cursos.

El equipo se compró mediante Leasing, el cual se paga una mensualidad por concepto del mismo (Contrato de arrendamiento) y por la utilización del Equipo del CAP el cual se modernizo en el mes de mayo de 2015, gestión que se realizó para actualizar el equipo (16 Computadoras) y mantener las mejores condiciones y facilidades con las últimas actualizaciones y componentes tecnológicos, todo para que los agremiados que utilicen el CAP se sientan completamente satisfechos.

El monto que se paga por cada mensualidad promedio del Leasing por \$743,93 (setecientos cuarenta y tres dólares con 93/100), al tipo de cambio según el Banco Central de Costa.

Los saldos de las cuentas del CAP-CIT al 30 de setiembre del 2017 son:

Item	Detalle de Cuenta	Saldo al 30-Set-2017
1	Banco Nacional de Costa Rica Colones	¢6,311,980.24
2	Banco Nacional de Costa Rica Dólares	\$6,678.32
3	Banco de Costa Rica Colones	¢14,420,698.96
4	Banco de Costa Rica Dólares	\$5,748.37



E- Ingresos Financieros por Intereses Ganados en Cuentas Bancarias CIT- CAP y Oficina CIT Registro Nacional:

Los mismos corresponden a un monto de **¢521,543.78 (Quinientos veintiún mil quinientos cuarenta y tres colones con 78/100)**. Para el periodo comprendido entre el 1 de enero al 30 de setiembre del 2017, devengados en las cuentas corrientes del Banco Nacional de Costa Rica y la cuenta corriente del Banco de Costa Rica, en ambos casos en las cuentas de dólares y colones.

F- Ingresos Financieros Intereses CDP's DINEROS CIT:

Por un monto de **¢2,153,757.78 (dos millones ciento cincuenta y tres mil setecientos cincuenta y siete colones con 78/100)** son ingresos generados del 1 de Enero al 30 de Setiembre del 2017, como consecuencia de las Inversiones de Dinero a Plazo que se han hecho durante este periodo, sin incluir los intereses que generan las Inversiones del Colega Mayor, los cuales también se Capitalizan o se reinvierten en CDP (Certificado de Depósito a Plazo).

G- Ingresos Financieros Intereses Ganados por Excedentes de Proyectos Validación y Calidad Cartográfica:

El monto devengado por **¢9,327,220.58 (nueve millones trescientos veintisiete mil doscientos veinte colones con 58/100)**, por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de Setiembre de 2017, intereses ganados por la inversión de los dineros que se tienen en CDP de los resultados o excedentes de los Proyectos del CIT

H- Presupuesto Ejecutado Periodo 2017:

Del presupuesto Aprobado a la fecha se ha ejecutado en Cuentas Diversas de Gastos un monto de **¢141,883,236.94 (Ciento cuarenta y un millones ochocientos ochenta y tres mil doscientos treinta y seis colones con 94/100)** que equivale a un **60,37%**, lo que demuestra una sana y precavida administración.



Si se calcula del Presupuesto total de este 2017 dividido entre los 12 meses al que corresponden o bien para la cantidad de meses que se otorga, el monto para gastos por mes sería un promedio de ₡19,583,333.33, sin embargo, por el manejo sano y precavido como indicamos anteriormente solamente se ha gastado un monto promedio mensual de ₡15,764,804.04.

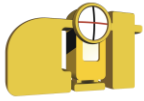
II- DINEROS Y PARTIDAS ADMINISTRADAS POR INGRESOS PERIODO 2017:

En total se han administrado **₡211,361,500.22**, (Doscientos once millones trescientos sesenta y un mil quinientos colones con 22/100), al 30 de setiembre del 2017, los cuales corresponden.

(Estos montos como pudimos ver “NO” incluyen el monto del Dinero destinado para el Fondo del Colega mayor y se detallan de la siguiente manera).

Detalle del Ingreso	Monto al 30-Set-2017
Ingresos CIT-Registro Nacional	₡27,875,663.54
Ingresos CAP-CIT	₡29,450,077.60
Ingresos Alquiler Aula - Laborator	₡150,000.00
Ingresos Financieros Intereses Cuentas de Bancos	₡521,543.78
Ingresos Financieros Intereses CDP - CIT	₡2,153,757.78
Ingresos Financieros Intereses CDP Proyectos CIT	₡9,327,220.58
Monto Ejecutado del Presupuesto	₡141,883,236.94
TOTAL DINEROS ADMINISTRADOS	₡211,361,500.22

A la fecha de corte de este informe existe un remanente del Presupuesto por liquidar o ejecutar de **₡93,116,763.06** (Noventa y tres millones ciento dieciséis mil setecientos sesenta y tres colones con 06/100).



Este monto disponible equivale al **39.63%** del total del Presupuesto, saldo del cual se cubrirán todos los gastos correspondientes al desarrollo de las operaciones del CIT para lo que resta de este año 2017. Gastos fijos tales como salarios, cargas sociales, papelería, teléfonos, internet, mantenimiento de mobiliario y equipo, atención a agremiados en la oficina del Registro Nacional entre otros, (tal y como lo hemos hecho en los últimos años, el CIT se compromete a ejecutar el 100% del presupuesto), tal y como se ha realizado en años anteriores.

III- XV Congreso Internacional de Topografía, Catastro, Geodesia y Geomática 2018

El saldo por remanente del Congreso 2016, permanece en la cuenta del CIT Congreso, así mismo en el Presupuesto de este año 2017 se incluyó una partida para ser parte de la prima a cancelar para la Organización del Evento del 2018, monto el cual se da como monto inicial junto con el Contrato inicial que se firmó con el Hotel Crowne Plaza Corobicí, sede oficial para el XV Congreso.

La reserva y firma del Contrato se realiza con anticipación debido a la demanda de fechas que tienen los Hoteles para la época que realizaremos el Congreso, motivo por el cual con la firma y con el pago de una prima nos aseguramos la reserva de la fecha

Además, cabe destacar que para nosotros es un gran logro que una vez más el Congreso, en su XIV Edición, fue todo un éxito al igual que en años anteriores, vamos en ascenso cada año organización y logística. Y al igual que los últimos tres Congresos, lo pudimos efectuar sin requerir un préstamo provisional por parte del CFIA como era la costumbre y que el mismo sea autosuficiente.

IV. PROYECTO CALIDAD CARTOGRAFICA CON EL REGISTRO NACIONAL

Brevemente el Proyecto de Calidad Cartográfica que se tiene con el Registro Nacional, propiedad del CIT, pero administrado en un 100% por el CFIA, este inicio en el mes de Agosto del año 2015 y al 31 de Diciembre del 2016 se realiza un corte preliminar el cual nos da los siguientes resultados;

Total de Ingresos por Servicios	451,677,062.57
Total de Gastos Gener y Operat.	303,293,204.45
Excedentes de Periodo	148,383,858.12

Dicho excedente se encuentra Invertido en un CDP con el Banco Nacional con el fin de Generar ingreso por Intereses.



**V. Gastos Reales Incurridos al 30 de Setiembre del 2017 a
Partidas a Centros de Costos del CIT, Oficina Central en el CFIA.**

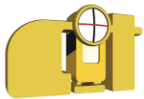
- 1- Servicios personales
 - Salarios y Cargas Sociales ¢ 95,939,205.30

- 2- Servicios no personales: gastos de operación corriente **¢50,826,828.05**
 - Publicaciones en Diarios ¢ 0.00
 - Útiles y materiales de oficina ¢ 3,589,506.92
 - Materiales y suministros varios ¢ 1,431,859.79
 - Teléfonos ¢ 855,065.38
 - Servicios Públicos (Agua, Electric.) ¢ 538,506.00
 - Correos ¢ 0.00
 - Internet ¢ 1,690,367.20
 - Mantenimiento, mobiliario y equipo ¢ 1,568,358.16
 - Mantenimiento Edificios Anexos ¢ 1,763,205.09
 - Asesoría Legal ¢ 2,245,500.00
 - Servicios especiales varios ¢ 10,222,556.88
 - Honorarios profesionales ¢ 1,438,074.07
 - Comisiones Varias del CIT ¢ 1,981,818.26
 - Atención APPA ¢ 72,305.00
 - Asesoría Plan Estratégico ¢ 1,303,840.00
 - Refrigerios ¢ 3,113,818.90
 - Periódicos ¢ 99,000.00
 - Revistas ¢ 3,703,046.40

- 3- Desarrollo Profesional: **¢2,700,561.80**
 - Alquiler de locales ¢ 2,184,880.00
 - Cursos de actualización profesional ¢ 515,681.80

- 4- Eventos Técnicos Internacionales
 - Gastos de viaje, transporte exterior ¢ 3,216,692.00

- 5- Eventos Técnicos Nacionales
 - Gastos de viaje, transporte ¢ 947,880.12



En los CDP's del Fondo para la ayuda al Colega Mayor, como se mencionó anteriormente está pendiente por reintegrar por parte del CFIA, lo cobrado de los meses de Agosto y Setiembre de 2017, además del saldo ya se encuentra rebajado lo correspondiente a los depósitos realizados a los Colegas que se les brinda la ayuda del mes de Setiembre de 2017.

REINTEGROS A TRAMITAR ANTE EL CFIA POR APLICAR AL PRESUPUESTO:

Algunos egresos o gastos, fueron cancelados por cheques con dineros de las cuentas del CIT, previamente autorizados por la Junta Directiva, y con el visto bueno de la Dirección Ejecutiva, y luego su reintegro o recuperación del dinero a nuestras cuentas es solicitado al CFIA, cargado previamente al presupuesto del CIT, el cual luego de ser tramitado dicho reintegro será depositada en las cuentas corrientes del CIT en los Bancos Nacionales mencionados.

Entre uno de los pagos más fuertes que efectuamos y de los cuales se va a solicitar el reintegro ante el CFIA es el Pago de la Auditoria Externa que nos realizaron correspondiente a los periodos 2015 y 2016.

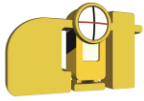
VIII. Inversiones a Plazo “CDP” cuenta Proyecto Colega Mayor:

El monto del Fondo destinado para el Proyecto de Ayuda al Colega Mayor, el saldo a la fecha el cual se encuentra invertido en varios CDP, es de:

Monto Total CDP's	ø69,126,981.46
Intereses Ganados	ø 1,380,649.42
Total de CDP	ø70,507,630.88
Mas Cta por Cobrar CFIA	ø2,922,338.00
TOTAL SALDO COLEGA MAYOR	ø 73,429,968.88

Conclusiones:

Este informe corresponde al periodo 2017(año presupuestal del CFIA), comprendido entre el 1 de enero al 30 de setiembre del 2017, se toma como respaldo del mismo en general el



Presupuesto del Año Aplicado, Los Ingresos, Gastos y Costos Generales tanto del CAP, como de la Oficina del CIT en el Registro Nacional, detalles y auxiliares existentes, entre otros.

En lo que corresponde a los saldos de cuentas bancarias se respaldan con los cortes de los Estados de Cuenta a la Fecha.

Y el detalle de todas las boletas aplicadas deben de estar debidamente con su respaldo fehaciente, si no es así el CFIA no cancela el pago al Proveedor o bien no reintegra el pago respectivo al CIT.

Este detalle se da como resultado de las operaciones realizadas por la administración, bajo la supervisión extrema y precisa de los miembros de Junta Directiva, y la Dirección Ejecutiva, ya que en cualquier movimiento que se desee realizar ya sea en las cuentas bancarias y en los saldos del presupuesto debe de ser autorizado por dos de los tres miembros de la Junta Directiva autorizados para realizar este tipo de movimientos.

Destacar y recordar que en varias ocasiones hemos sido objeto de Auditorías del manejo general de las Operaciones del CIT, y como en los años anteriores, los resultados positivos nos llenan de satisfacción porque nos demuestra la seriedad y transparencia con la que se manejan los recursos del CIT.

Este año fuimos sometidos a una Auditoria Externa, por acuerdo tomado en Junta Directiva para los periodos 2015 y 2016, la cual dio como resultado 100% positivo con una de las máximas calificaciones que se le otorgan a los mejores y resultados más limpios, en el cual se elogió el manejo por parte de la Administración y la Junta Directiva de la parte financiera, en ella se revisó el manejo general del CIT, administración y desarrollo del Proyecto de Ayuda al Colega Mayor, Gastos en la Compra y Remodelación de la Casa CIT y el manejo y resultados del Proyecto de Calidad Cartográfica que tenemos con el Registro Nacional.

Y en la Auditoria Interna a la que fuimos sometidos este año por parte CFIA, Auditaron parte del año 2016 y parte de 2017, de igual manera los resultados fueron muy positivos y con excelente calificación.

Agradeciendo su atención a la exposición de la presente, me despido atentamente la cual es con el fin de satisfacer sus inquietudes y llenar las expectativas positivas de todos mis colegas en el manejo general de los recursos del CIT.

Ing. Carlos A. Cerdas Ruiz
Tesorero de Junta Directiva
Colegio de Ingenieros Topógrafos de Costa Rica
Periodo 2015-2017
