



Asamblea General Ordinaria de Asociados

Informe de la Tesorería

Milena Robert, Tesorera

Enero a diciembre 2021 y avance a Junio 2022

27 de julio 2022

Informe de la Tesorería Milena Robert

A continuación, se presenta el informe de la Tesorería a la Asamblea de Asociados de la Cámara de Industrias de Costa Rica, correspondiente al cierre del período 2021 y el informe del primer semestre del año 2022. Lo anterior atendiendo el acuerdo de Junta Directiva de realizar presupuestos de enero a diciembre y cierres contables coincidentes con el año calendario.

1.- Resultado Anual 2021

1.1 Estado de Resultados:

Año 2021:

El cierre contable a diciembre 2021 nos permitió lograr un excedente de 1.8 millones de colones, un resultado positivo considerando que el objetivo de la Cámara no es generación de excedentes, que el año 2021 fue un año de recuperación de una pandemia que provocó efectos en diversos sectores de nuestra economía.

La estrategia de sostenibilidad financiera de nuestra Cámara para brindar un servicio a los asociados en el área de representación es complementar los ingresos por cuotas de asociados, con los servicios que se prestan en capacitación, consultoría, realización de actividades especiales como los Congresos y Foros y la ejecución de proyectos para la mejora de la competitividad e innovación y programas de excelencia empresarial.

CAMARA DE INDUSTRIAS DE COSTARICA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2021
Comparativos en millones de colones

	Dic.2020	Dic.2021	%
Ingresos			
Ingresos por Cuotas	546.6	508.21	-7.0%
Otros Ingresos Admón	5.4	4.51	-16.3%
Ingresos por Alquileres	136.3	139.02	2.0%
Ingresos por servicios	885.5	1,015.49	14.7%
Ingresos por Actividades Especiales	72.1	64.33	-10.8%
Total Ingresos	1,645.8	1,731.56	5.2%

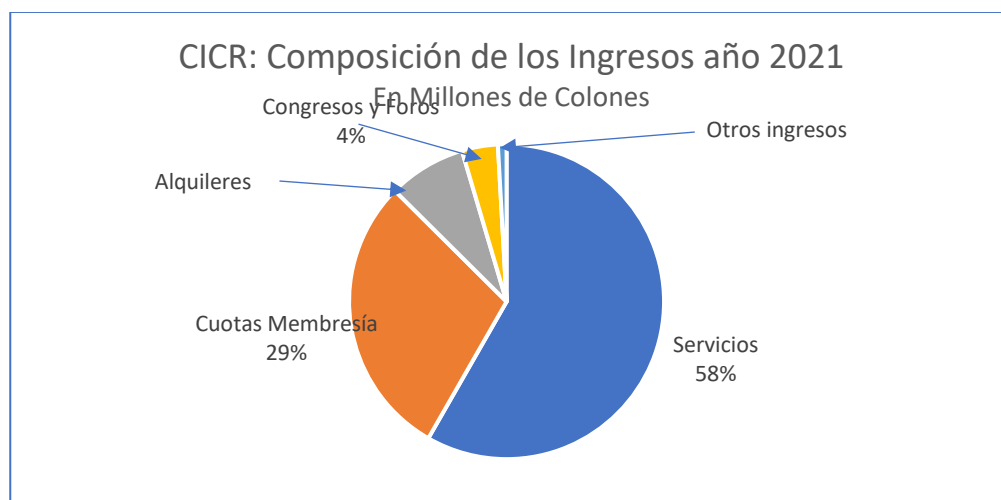
Gastos			
Gastos Admón e Institucionales	1,097.10	1,027.64	-6.3%
Gastos Servicios	805.2	696.35	-13.5%
Gastos Actividades Especiales	5.7	14.45	153.4%
TOTAL GASTOS	1,908.0	1,738.44	-8.9%

Ingresos y Gastos Financieros

Ingresos Financieros	21.5	13.43	-37.6%
Gastos Financieros	8.4	4.69	-44.2%

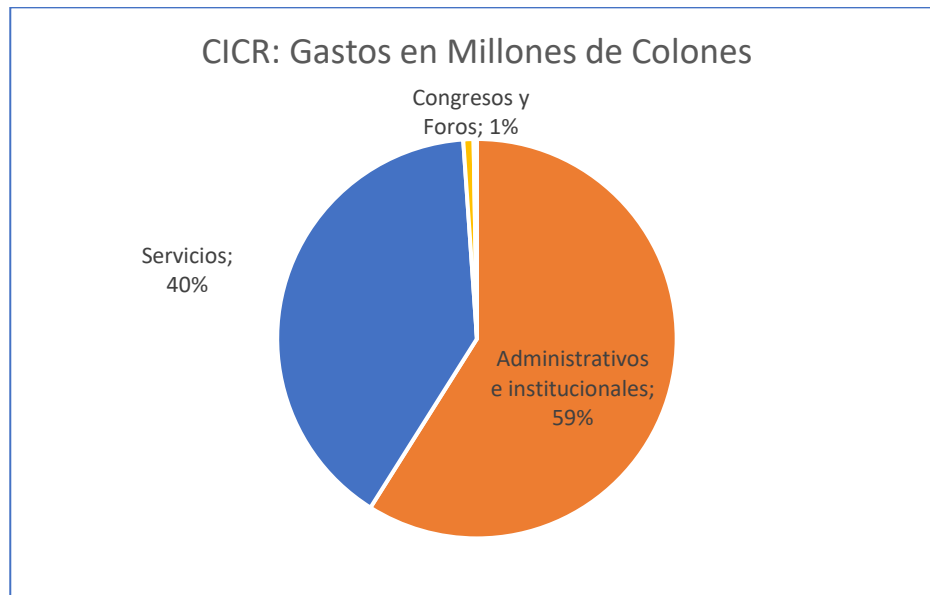
Excedente (Pérdida) del periodo	-249.1	1.87	-1000.8%
--	---------------	-------------	-----------------

Gráfico 1: CICR -Composición de los Ingresos, año 2021



Como podemos observar en el Gráfico 1. Los ingresos brutos por servicios representan un 58%, las cuotas de membresía representan un 29%, los alquileres de edificio un 8%, las actividades especiales un 4% y otros ingresos un 1%.

Gráfico 2: CICR- Composición de los gastos, año 2021



Los gastos totales, los gastos administrativos, institucionales, del Departamento Técnico y de Mercadeo representan un 59%, los gastos por servicios y proyectos un 41 %, actividades y gastos financieros solo un 1%.

Destaco en los gastos institucionales el registro de algunos gastos que son muy importantes para la defensa del sector industrial, del sector privado y del país en general. En 2021 se invirtieron 8,7 millones de colones en recursos legales como: a) la Coadyuvancia para proteger la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas contra recursos interpuestos por las universidades, b) Asesoramiento y representación jurídica coadyuvancia ante acción de la Municipalidad de Alajuela contra empresas de Zonas Francas, c) Asesoramiento y representación jurídica para coadyuvancia contra acción de inconstitucionalidad presentada por la ANEP, d) Asesoramiento y representación jurídica con dictamen sobre aplicación de las normas NIIF al ICE, e) Acción contra decreto ilegal que obstaculiza la importación de gas natural, entre otras defensas claves para la institucionalidad del país y de las condiciones para el sector privado.

1.2 Resumen del Balance General

CAMARA DE INDUSTRIAS DE COSTA RICA
BALANCE GENERAL
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2021
En Millones de Colones Costarricenses
Comparativos

	<u>Dic. 2020</u>	<u>Dic. 2021</u>	<u>% Cambio</u>
ACTIVOS			
TOTAL ACTIVO FIJO	1,567.5	1,510.1	-3.7%
OTROS ACTIVOS Y FONDOS PROY.	25.6	40.2	57.3%
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	352.3	458.2	30.0%
TOTAL ACTIVOS	1,945.4	2,008.5	3.2%
PASIVO Y CAPITAL			
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	199.9	267.2	33.7%
PASIVO LARGO PLAZO	104.6	98.5	-5.8%
CAPITAL	1,641.0	1,642.8	0.1%
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	1,945.4	2,008.5	3.2%

En el año 2021 el total de activos aumenta en un 3.2% producto del efecto neto de un aumento de 120.5 millones del activo corriente y de una disminución en el activo fijo de 57.4 millones de colones. En el caso del activo corriente aumenta principalmente en disponibilidades de efectivo, en cuentas por cobrar e inversiones, fondos de proyectos en ejecución y en el caso del activo fijo, básicamente disminuye producto de la depreciación.

El patrimonio aumenta 0.1% por el resultado positivo del periodo 2021 de 1.87 millones de colones de excedente.

La situación de la Cámara de Industrias de Costa Rica, sigue siendo sólida, puesto que los activos de la Cámara pagan 5.4 veces sus pasivos y los activos circulantes pueden pagar 1,71 veces los pasivos corrientes o circulantes y se logró cerrar el período a diciembre 2021 con un efectivo e inversiones disponibles de 327.37 millones de colones.

2.- Ejecución presupuestaria en el primer semestre 2022

Considerando la fecha en que se realiza la presenta Asamblea (27 de julio 2022), valoramos en la tesorería que es apropiado brindar a los asociados información más actualizada, sobre la situación financiera al primer semestre del año 2022. Por ello a continuación se presenta el resultado de la ejecución presupuestaria al primer semestre del año 2022.

La Junta Directiva aprobó el presupuesto para el año 2022 y al 30 de Junio, los ingresos brutos logrados están un 14% por encima de lo presupuestado, y los gastos un 12% más con respecto a lo presupuestado, lo que permite lograr un excedente de 18.8 millones de colones antes de depreciación. Este resultado es 15.1 millones de colones mejor al presupuestado a la fecha. El excedente del primer semestre del año 2022 después de depreciación es de -18.8 millones, 14.6 millones de colones mejor a lo presupuestado a junio 2022.

**CAMARA DE INDUSTRIAS DE COSTA RICA
RESUMEN EJECUCION PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EN MILLONES DE COLONES**

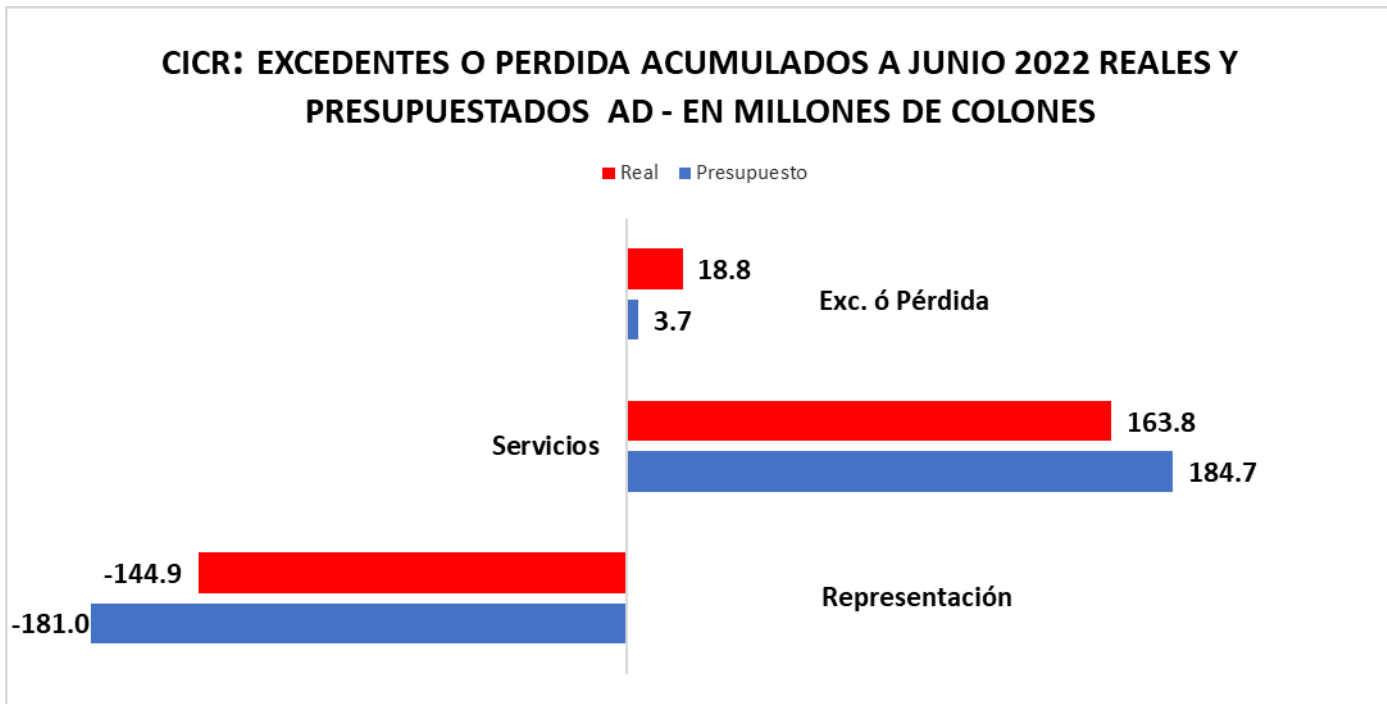
	PRESUP. ACUM	REAL ACUM	VAR ACUM	VAR %
TOTAL INGRESOS	858.0	978.1	120.1	14%
TOTAL GASTOS	854.3	959.3	104.9	12%
EXC.O PERDIDA ANTES DEPREC.	3.7	18.8	15.1	411%
DEPRECIACIONES	37.1	37.6	0.5	1%
EXC.O PERDIDA JUNIO 2022	-33.4	-18.8	14.6	-44%

Fuente: Ejecución Presupuestaria CICR.

Como lo mencionamos, la estrategia financiera es generar excedentes en servicios para complementar el área de representación, en el primer semestre del año 2022, antes de depreciación en el área de servicios se han generado 163,8 millones de colones, que permiten cubrir los -144.9 millones de colones requeridos en el área de representación y administración.

Cabe destacar que en este año se realizó por la Presidencia y la Administración una solicitud de una cuota extraordinaria a un grupo de empresas y 19 de ellas están colaborando con dicha cuota para fortalecer el área de comunicación,

ante la importancia de intensificar nuestra labor de representación del sector en un año con cambio de gobierno y asamblea legislativa y ante los shocks externos que se están viviendo. Nuestro reconocimiento especial a los 19 asociados que están apoyando de forma extraordinaria a la CICR durante los años 2022 y 2023.



Nota: AD= Antes de Depreciación.
Fuente: Ejecución Presupuestaria CICR.

3.- Situación del Efectivo

Durante el primer semestre del año 2022 el efectivo se ve aumentado en 96 millones de colones respecto al disponible al 31 de diciembre 2021, producto del trabajo realizado en la operación del primer semestre. Se pasa así de 327.4 millones de colones que se tenían al inicio del período, a un total de 423.4 millones de colones disponibles entre efectivo e inversiones al 30 de junio del 2022.

CAMARA DE INDUSTRIAS DE COSTA RICA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
PERIODO DICIEMBRE 2021- JUNIO 2022
EN MILLONES DE COLONES

	Dic.21	Acum Jun-2022
Excedente o Pérdida	1.9	-18.8
(+) Partidas que no requieren salida efectivo	57.7	63.9
Depreciación, Gastos Acum, Prestaciones por pagar		
(-) Actividades de Operación	38.1	27.7
CXC, CXP, Ingresos Diferidos, Fondos Proyectos, Otros		
(-) Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-11.2	23.1
Total Efectivo Provisto por las Operaciones	86.5	96.0
Efectivo e Inversiones al inicio del periodo	240.9	327.4
Efectivo e Inversiones al cierre de mes	327.4	423.4

El resultado a junio nos permite recuperar el optimismo, puesto que se ha logrado una recuperación importante en venta de servicios conservando virtualidad en su mayoría, pero poco a poco se reactivan actividades especiales como congresos con un mayor grado de presencialidad.

4.- Estados Financieros Auditados (Enero a Diciembre 2021)

Como es una práctica de rendición de cuentas en esta Cámara, se entrega el código QR donde pueden descargar el Informe de la Tesorería y la copia de los Estados Financieros Auditados por el Despacho de Contadores Públicos, Venegas Nexia, que se han llevado a nuestro sitio web dan fe de la razonabilidad de nuestras cifras y la transparencia con que se manejan las finanzas de la Cámara.

5.- Comisión de Tesorería

La Comisión de Tesorería, que es parte de la estructura del gobierno corporativo de la Cámara de Industrias de Costa Rica, además del Tesorero, estuvo conformada en este año por el Sr. Enrique Saborío como Protesorero y el Sr. Gerardo Porras como Fiscal. Por la Administración participan el Sr. Carlos Montenegro, Como Director Ejecutivo, la Sra. Kembly Aguilar, Directora Administrativa-Financiera y el Sr. Ramiro Ríos, Contador.

La Comisión se reunió mensualmente para dar seguimiento a la ejecución presupuestaria y los correspondientes estados financieros que se sometieron puntualmente a aprobación de la Junta Directiva.

6.- Agradecimiento:

Para finalizar, quisiera reconocer el esfuerzo de los asociados a esta Cámara, que apoyan todas sus actividades, que fortalecen su capacidad de gestión y con ello permiten mejorar la competitividad de nuestras empresas, que al final es también la capacidad de generar empleo y bienestar para miles de costarricenses que se vinculan de una u otra forma a la operación de las empresas industriales instaladas en el país.

Asimismo, a los señores miembros de la Junta Directiva, a los compañeros que colaboraron con la Tesorería, pero principalmente, al excelente equipo de la Administración, que mantienen su reconocido compromiso con la sostenibilidad financiera de la Cámara.

Muchas Gracias.

Milena Robert
Tesorera