



Asamblea General Ordinaria de Asociados

Informe de la Tesorería

Milena Robert, Tesorera

Enero a diciembre 2022 y avance a Junio 2023

18 de julio 2023

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 2022 y el informe del primer semestre del año 2023. 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 2022

1.1 Estado de Resultados:

Año 2022:

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 el programa de excelencia empresarial.

El cierre contable del año 2022, presenta un crecimiento de los ingresos del un 22,9% y de gastos de un 22,2% lo que brinda un excedente de operación de 3,8 millones de colones. La coyuntura sufrida con el tipo de cambio, afecta el resultado financiero por lo que el excedente neto después de ingresos y gastos financieros arroja un excedente de -11,8 millones de colones.

Destacamos que en el año 2022 se realizó una revisión de cuotas y se contó con el aporte extraordinario de un grupo de empresas que aportamos para fortalecer el área de comunicación e incidencia, programa extendido también para el año 2023. Lo que sumado al esfuerzo de la administración en la venta de servicios y realización de actividades especiales, permitieron el balance

entre ingresos y gastos necesario para salir adelante en un año de cambio de gobierno, aun marcado por los efectos de la pandemia sufrida en 2020 y 2021.

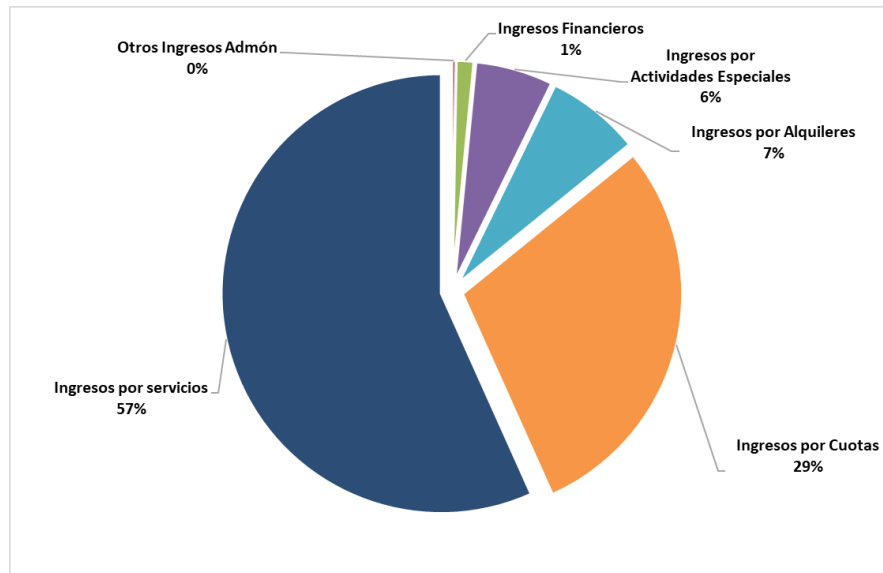
CAMARA DE INDUSTRIAS DE COSTA RICA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2022
Comparativos en millones de colones

	Dic.2021	Dic.2022	%
Ingresos			
Ingresos por Cuotas	508.2	628.1	23.58
Otros Ingresos Admón	4.5	6.1	36.09
Ingresos por Alquileres	139.0	149.1	7.23
Ingresos por servicios	1,015.5	1,222.1	20.34
Ingresos por Actividades Especiales	64.3	122.7	90.76
Total Ingresos	1,731.6	2,128.1	22.90
Gastos			
Gastos Admón e Institucionales	1,027.6	1,199.8	16.8
Gastos Servicios	696.4	858.5	23.3
Gastos Actividades Especiales	14.4	66.0	357.1
TOTAL GASTOS	1,738.4	2,124.3	22.2
Excedentes de Operación	-6.9	3.8	
Ingresos y Gastos Financieros			
Ingresos Financieros	13.4	27.0	101.4
Gastos Financieros	4.7	42.6	809.7
Excedente (Pérdida) del periodo	1.9	-11.8	

Composición de los Ingresos:

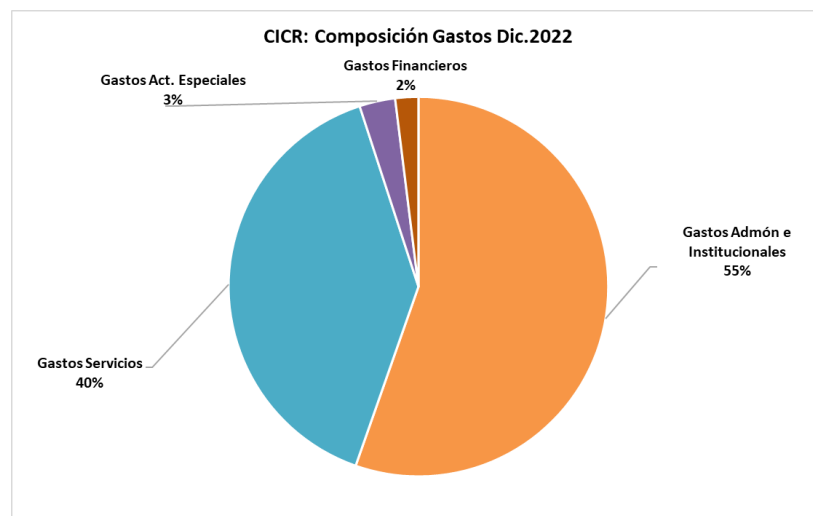
Como resultado de la estrategia aplicada, los ingresos por cuotas representaron un 29% y los ingresos por alquileres un 7% dejando el restante 63% a la venta de servicios incluyendo actividades especiales como los congresos temáticos realizados durante el año.

Gráfico 1: CICR -Composición de los Ingresos, año 2022



Composición de los Gastos:

Gráfico 2: CICR- Composición de los gastos, año 2022



Los gastos por su parte se agrupan en gastos de Administración, departamento técnico e institucionales que representa el 55% del total y los gastos por servicios un 43%, y en el año 2022 los gastos financieros alcanzaron un 2% del total.

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 2022 se invirtieron 9.5 millones de colones en recursos legales como: a) Asesoramiento y representación jurídica en derecho constitucional e inconstitucionalidad exención salario escolar b) Coadyuvancia constitucionalidad Ley Empleo Público c) Coadyuvancia acción Inconstitucionalidad Colegio de Periodistas, e) Acción de inconstitucionalidad contra art. 543 Código de Trabajo, entre otros. Sólo una Cámara independiente, fuerte y sostenible financieramente, toma estas acciones necesarias porque se amenazan avances importantes en nuestra legislación y clima de negocios.

1.2 Resumen del Balance General

CAMARA DE INDUSTRIAS DE COSTA RICA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2022
En Millones de Colones Costarricenses
Comparativos

	<u>Dic.2021</u>	<u>Dic.2022</u>	<u>CAMBIO</u>	<u>% Cambio</u>
ACTIVOS				
TOTAL ACTIVO FIJO	1502.7	1478.1	-24.58	-1.6
OTROS ACTIVOS Y FONDOS	47.6	67.2	19.56	41.1
ACTIVO CIRCULANTE TOTAL	458.2	506.2	48.01	10.5
TOTAL ACTIVOS	2008.5	2051.5	42.99	2.1
PASIVO Y CAPITAL				
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	267.2	323.9	56.69	21.2
PASIVO LARGO PLAZO	98.5	96.5	-1.92	-2.0
CAPITAL	1642.8	1631.05	-11.78	-.7
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	2008.5	2051.5	42.99	2.1

En el año 2022 el total de activos aumentó en un 2.1% producto del efecto neto de un aumento de 67.5 millones del activo corriente y de una disminución en el activo fijo de 24.5 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 disminuye 0.72% por el resultado negativo del periodo 2022 de 11.7 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 4.8 veces sus pasivos y los activos circulantes pueden pagar 1,56 veces los pasivos corrientes o circulantes y se logró cerrar el período a diciembre 2022 con un efectivo e inversiones disponibles de 325.8 millones de colones. Fondo necesario para trabajar sin problemas de flujo de caja y garantizar la sostenibilidad financiera.

2.- Ejecución presupuestaria en el primer semestre 2023

Considerando la fecha en que se realiza la presenta Asamblea (18 de julio 2023), valoramos en la tesorería que es apropiado brindar a los asociados información más actualizada, sobre la situación financiera al primer semestre del año 2023. Por ello a continuación se presenta el resultado de la ejecución presupuestaria al primer semestre del año 2023.

La Junta Directiva aprobó el presupuesto para el año 2023 y al 30 de junio, los ingresos brutos logrados están un 19% por encima de lo presupuestado, y los gastos un 13% más con respecto a lo presupuestado, lo que permite lograr un excedente de 86.6 millones de colones antes de depreciación. Este resultado es 61.9 millones de colones mejor al presupuestado a la fecha. El excedente del primer semestre del año 2023 después de depreciación es de 47.5 millones, 61.3 millones de colones mejor a lo presupuestado a junio 2023.

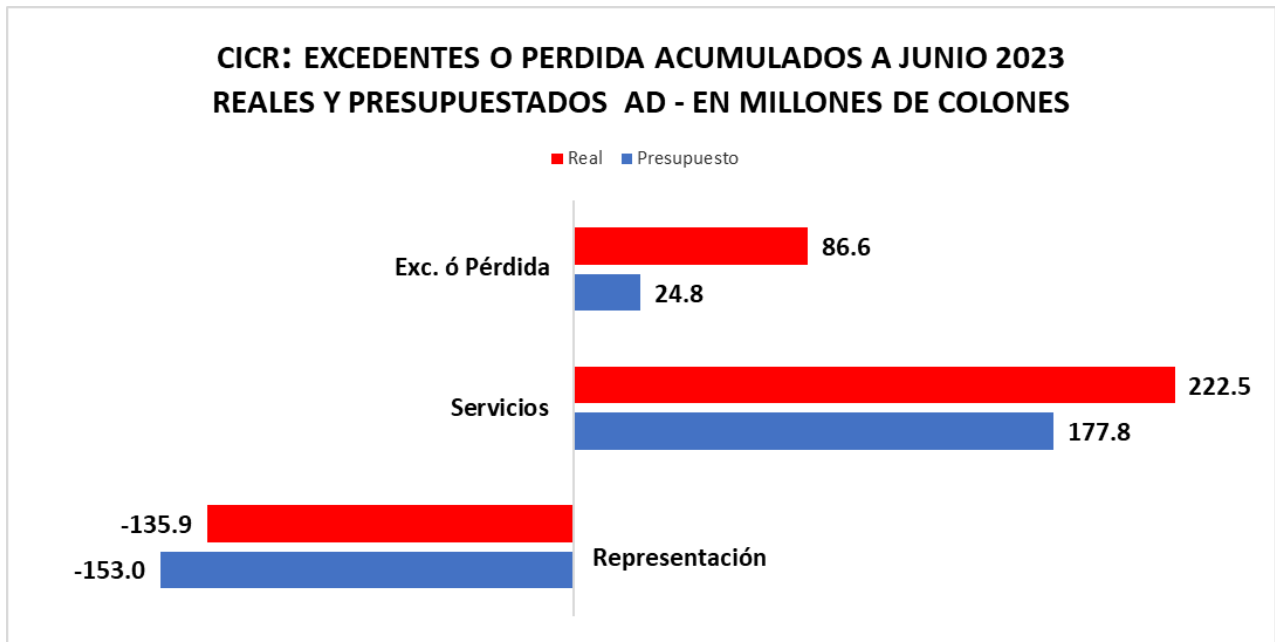
**CAMARA DE INDUSTRIAS DE COSTA RICA
RESUMEN EJECUCION PRESUPUESTARIA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2023
EN MILLONES DE COLONES**

	PRESUP. ACUM.	REAL ACUM	VAR ACUM	VAR %
TOTAL INGRESOS	1,056.7	1,252.3	195.6	18.5
TOTAL GASTOS	1,032.0	1,165.7	133.7	13.0
EXC.O PERDIDA ANTES DEPREC.	24.8	86.6	61.9	249.9
DEPRECIACIONES	38.6	39.1	0.5	1.4
EXC.O PERDIDA JUNIO 2023	-13.9	47.5	61.3	

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 2023, antes de depreciación en el área de servicios se han generado 222.5 millones de colones, que permiten cubrir los -135.9 millones de colones requeridos en el área de representación y administración.

En este año se continua con la colaboración de un grupo de empresas que aportan una cuota extraordinaria para fortalecer el área de comunicación, ante la importancia de intensificar nuestra labor de representación del sector e incidencia. Nuestro reconocimiento especial a los asociados que están apoyando de forma extraordinaria a la CICR.



Nota: AD= Antes de Depreciación.

Fuente: Ejecución Presupuestaria CICR.

3.- Situación del Efectivo

Durante el primer semestre del año 2023 el efectivo se ve aumentado en 58.2 millones de colones respecto al disponible al 31 de diciembre 2022, producto del trabajo realizado en la operación del primer semestre. Se pasa así de 325.8 millones de colones que se tenían al inicio del período, a un total de 384 millones de colones disponibles entre efectivo e inversiones al 30 de junio del 2023.

CAMARA DE INDUSTRIAS DE COSTA RICA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
PERIODO DICIEMBRE 2022- JUNIO 2023
EN MILLONES DE COLONES

	Acum	
	Dic.22	Junio 23
Excedente o Pérdida	-11.8	47.5
(+) Partidas que no requieren salida efectivo	37.1	56.6
Depreciación, Gastos Acum, Prestaciones por pagar		
(-) Actividades de Operación	-21.2	-30.3
CXC, CXP, Ingresos Diferidos, Fondos Proyectos, Otros		
(-) Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-5.8	-15.6
Total Efectivo Provisto por las Operaciones	-1.6	58.2
Efectivo e Inversiones al inicio del periodo	327.4	325.8
Efectivo e Inversiones al cierre de mes	325.8	384.0

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

4.- Estados Financieros Auditados (Enero a Diciembre 2022)

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, los cuales 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 de la Tesorera, encomendada por ustedes a esta servidora, 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 o de servicio instaladas en el país.

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

Muchas Gracias.

Milena Robert
Tesorera