

INFORME DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y TESORERÍA

El SITUN, como Organización responsable y vigilante de los intereses de sus afiliadas y afiliados, presenta año con año la rendición de cuentas, que es de suma importancia para mostrar la consolidación y sostenibilidad financiera; dado a ello, se muestra ante la Asamblea General, los informes financieros para el período comprendido del 1 de octubre 2016 al 30 de setiembre de 2017; lo anterior en cumplimiento con la normativa vigente.

Los Estados Financieros fueron elaborados y presentados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de políticas contables, bases de medición, transacciones y demás hechos relevantes que son exigidos por las Normas Internaciones de Información Financiera y presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes.

1. Estados Financieros

1.1. Balance General de Situación: La situación financiera del SITUN es lo que nos muestra el Balance General de Situación, el cual refleja en activos circulantes el monto de ¢126.872.431,81 en Caja y Bancos un monto de ¢2.432.333,53, complementados con ¢100.407.914,58 en inversiones transitorias, a las que podemos acudir en cualquier momento que se requiera efectivo. Las cuentas por cobrar refleja un monto de ¢24.032.183.70, este monto principalmente es por las cuotas afiliados del mes de setiembre que se nos depositó la Universidad Nacional a inicios del mes de octubre, el activo fijo asciende a ¢30.960.922.61 correspondiente a mobiliario y equipo de oficina, equipo de computación y de transporte, los mismos reflejan una depreciación total de ¢16.683.913.08, para un neto de activo fijo por ¢14.277.009.53 con lo que el total de activos del SITUN asciende a ¢141.149.441.34. Los Pasivos reflejan un monto de ¢13.773.245.52 correspondiente principalmente a las obligaciones de las cargas sociales, aguinaldo y salario escolar, generadas por la planilla de salarios de los funcionarios del Sindicato. Por último, el patrimonio asciende a ¢127.376.195.82 para un total de Pasivo más Capital de ¢141.149.441.34; reflejando así el equilibrio entre activos, pasivos y patrimonio.



Fuente: Estados Financieros a setiembre 2017



Fuente: Estados Financieros a setiembre 2017

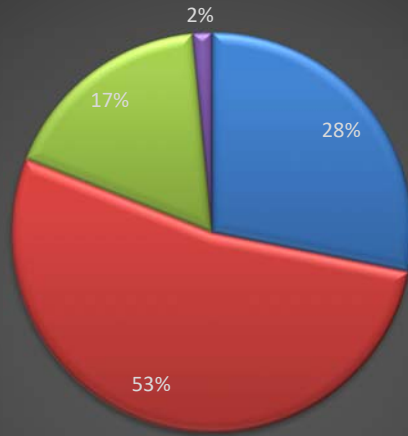
De los gráficos se desprende que la posición financiera del SITUN, al 30 de setiembre de 2017, es muy consolidada; lo anterior, tomando en cuenta que tenemos en activos circulante un 90% del total de activos, y un 90% del total del patrimonio, contra un porcentaje mínimo de pasivos circulante del 10%; lo que refleja que las obligaciones son mínimas y hay suficiente circulante para atender cualquier emergencia generada por eventual conflicto colectivo o por la naturaleza propia del quehacer sindical. El Patrimonio Social está constituido en su mayoría por las cuotas mensuales de las afiliadas y los afiliados, correspondiente a un 1% del salario.

1.2. Estado de Ganancias y Pérdidas: Los ingresos percibidos durante este período es por el monto de ¢250.289.618,16 y los gastos ascienden al monto de ¢229.831.208,25, entre los rubros más relevantes están: los ingresos por cuota de afiliación por el monto de ¢215.629.402,31, los demás productos corresponden al aporte de la UNA para la asesoría legal por el monto de ¢30.558.553,47 e intereses por inversiones por el monto de ¢ 4.035.039,85. Estas cifras muestran una sana administración en cuanto a la atención y respuesta de los asociados, pues está obteniéndose un promedio mensual en aportes por ¢16,5 millones, considerando 13 cuotas con la del salario escolar. Los gastos ascienden al monto de ¢229.831.208,25, entre los rubros más significativos están, salarios y cargas sociales por el monto de ¢121.505.130,11, remuneración directa al afiliado por el monto de ¢64.669.938,16 que incluye la Secretaría de Deportes, Mujer Trabajadora, Educación y Formación Sindical, Afiliación y Propaganda, artículos escolares, actividades asociados, atención reuniones y asambleas, entre otras; así como los gastos operativos por el monto de ¢40.028.467,61.



Fuente: Estados Financieros a setiembre 2017

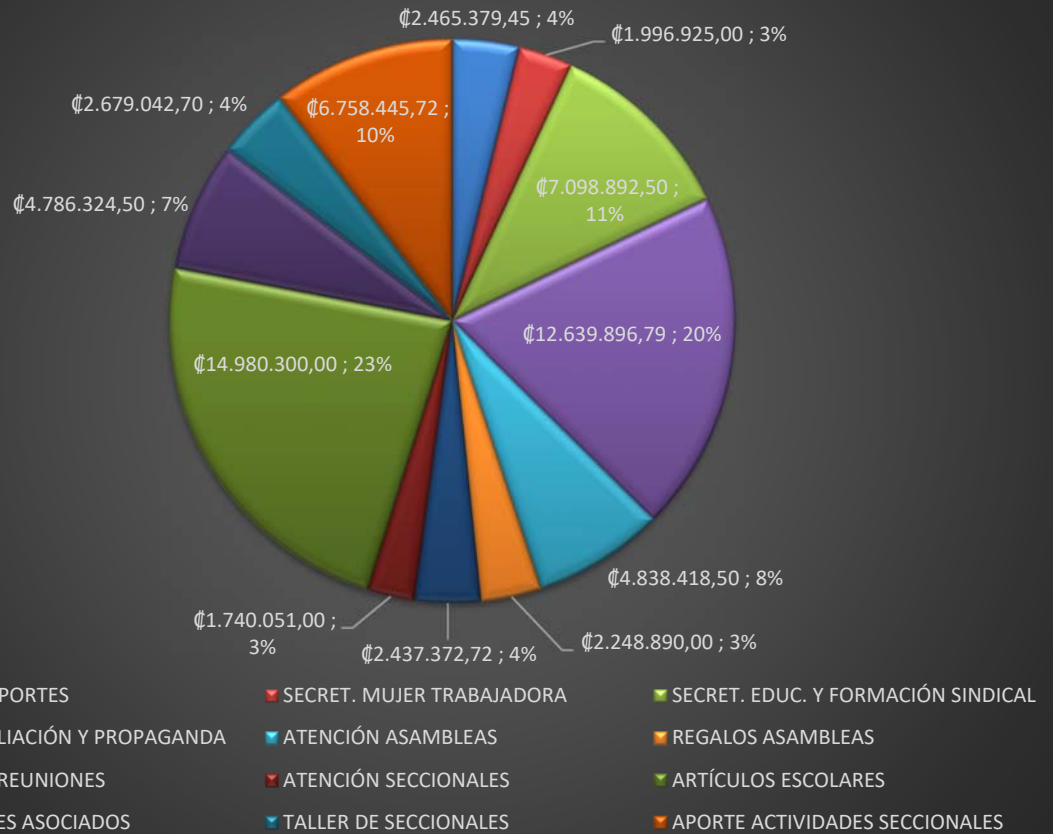
EGRESOS



▶ REMUNERACIÓN DIRECTA AL AFILIADO	₡64 669 938,16
▶ SALARIOS Y CARGAS SOCIALES	₡121 505 130,11
▶ GASTOS OPERATIVOS	₡40 028 467,61
▶ DEPRECIACIONES Y OTROS	₡3 627 672,37

Fuente: Estados Financieros a setiembre 2017

Remuneración Afiliados

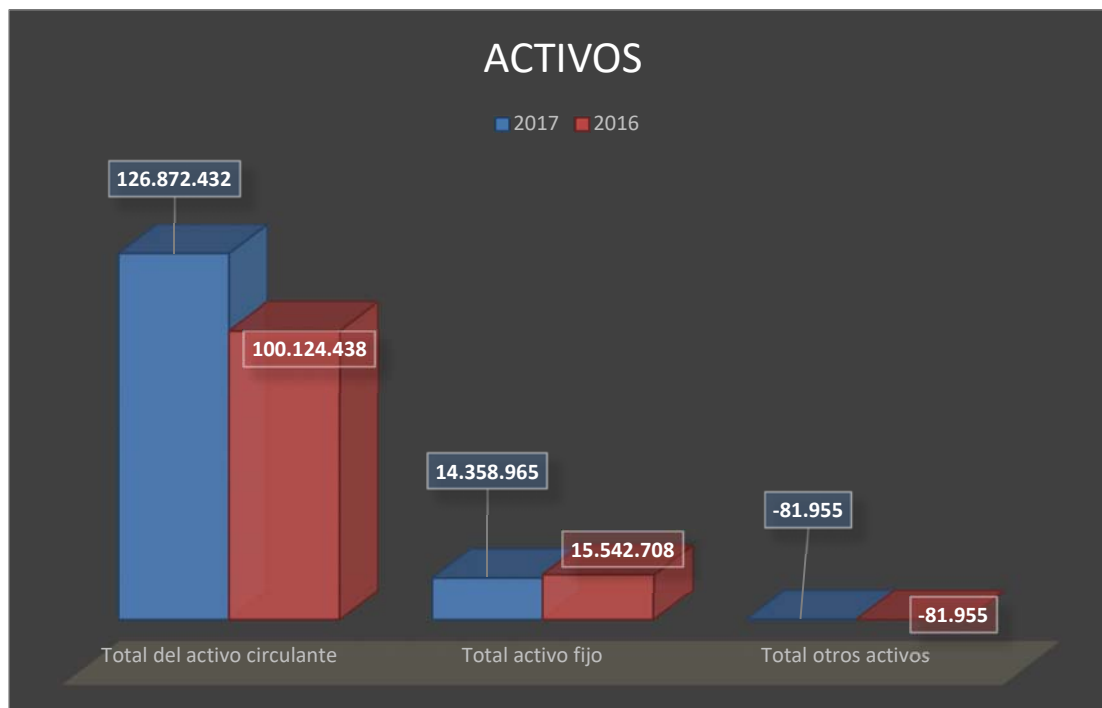


Producto de estos gráficos se interpreta que los recursos se han manejado de una forma eficiente, haciendo un correcto uso de los mismos, los gastos operativos reflejan un 17% del total de este grupo, los cuales se han ejecutado razonablemente, respetando la normativa vigente y el control interno correspondiente; en este año 2017, el rubro de salarios y cargas sociales representa 53%, , Por otra parte, y tal como se muestra en el gráfico anterior, un 28% se ejecutó en beneficios directos para los trabajadores sindicalizados y sus familias, en diversas actividades para los asociados, capacitaciones educativas, los artículos escolares y la actividad que se realiza para los hijos de los afiliados en la inauguración de la entrega de útiles, así como nuestro aporte en la celebración del día del niño, atención personalizada y oportuna, entre otros. Cuando comparamos los ingresos vrs los egresos, hay un excedente de operación de ¢ 20.458.409.91. por lo que se procede hacer la reserva de conflictos correspondiente al período.

**SINDICATO DE TRABAJADORAS Y TRABAJADORES
 DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL
 BALANCE GENERAL COMPARATIVO
 AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2017 y 2016
 (Cifras en colones)**

ACTIVOS	2017	2016
---------	------	------

Total del activo circulante	126 872 432	100 124 438
Total activo fijo	14 358 965	15 542 708
Total otros activos	-81 955	-81 955
ACTIVO TOTAL	141 149 441	115 585 191



PASIVO Y PATRIMONIO

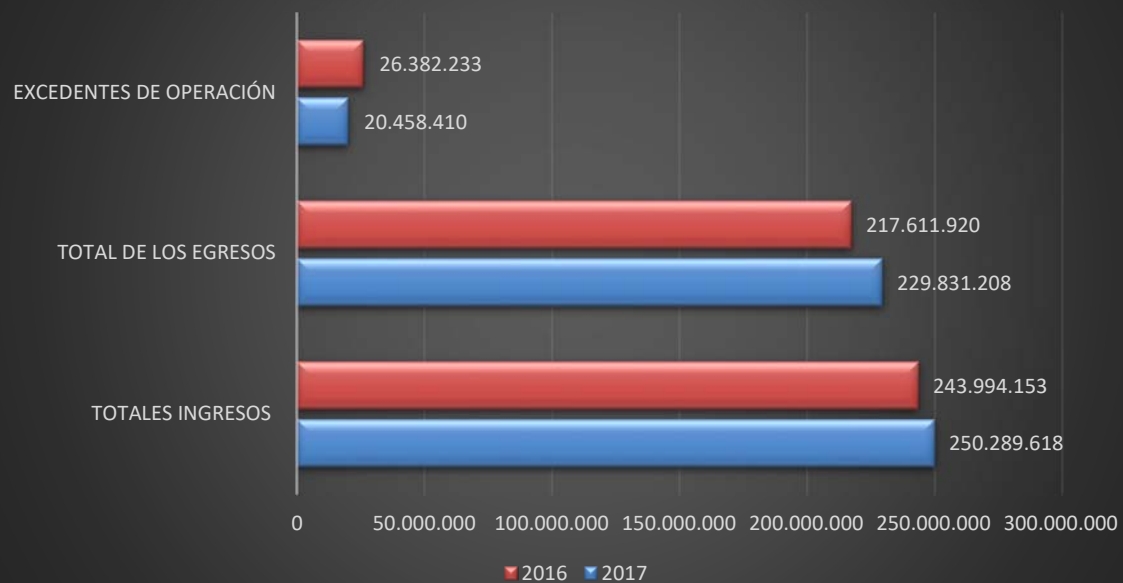
Total Pasivo Circulante	13 773 246	10 117 405
Total patrimonio	127 376 196	105 467 786
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	141 149 441	115 585 191



**SINDICATO DE TRABAJADORAS Y TRABAJADORES
DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL
Estado de Resultados Integral
Por los periodo terminados al 30 de setiembre del 2017 y 2016
(Cifras en colones)**

	2017	2016
TOTALES INGRESOS	250 289 618	243 994 153
TOTAL DE LOS EGRESOS	229 831 208	217 611 920
EXCEDENTES DE OPERACIÓN	20 458 410	26 382 233

Estado de Resultados Integral 2016 - 2017



DICTAMEN INDEPENDIENTE DE ESTADOS FINANCIEROS

A los afiliados, al Comité Ejecutivo del SINDICATO DE Y TRABAJADORAS Y TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL.

He auditado el Balance de Situación del **Sindicato de Trabajadoras y Trabajadores de la Universidad Nacional**, al 30 de setiembre del 2017, el Estado de Excedentes, el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio, por el período finalizado en esa misma fecha.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Los estados financieros son responsabilidad de la administración de la Organización, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esa responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de un adecuado sistema de control interno para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo cuales deben estar libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los auditores.

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría. El trabajo se realizó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que planeemos y ejecutemos la auditoría para obtener razonable seguridad de que los estados financieros no contienen errores significativos. La ejecución de la labor de revisión incluye el examen, con base en pruebas selectivas de la evidencia que respalda los montos y las revelaciones contenidas en los estados financieros, una evaluación de los principios de contabilidad usados y de las estimaciones significativas hechas por la administración, así como una evaluación general de la presentación de los estados financieros.

Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para emitir nuestro dictamen. En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera del **Sindicato de Trabajadoras y Trabajadores de la Universidad Nacional**, al 30 de setiembre del año 2017 y el resultado de sus operaciones por el período terminado a esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad aplicables para este tipo de organización.

Lic. Rolando Chanto Cantillano
Contador Público Autorizado
Carné 1933



Póliza de Fidelidad 0116 FIG 0007 vigente al 30 de setiembre del 2018
Exento de timbre de Ley No 6663 por disposición de su artículo 8.

Ledis Chavarría Acuña
Secretaría de Finanzas y Tesorería
SITUN