

INFORME DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS

En cumplimiento de lo establecido en el Estatuto del Sindicato de Trabajadoras y Trabajadores de la Universidad Nacional –SITUN-, Capítulo X, Artículo 44, inciso ñ, se presenta ante la Asamblea General, el informe financiero para el período comprendido del 1 de octubre 2012 al 30 de setiembre de 2013 y el Balance General al 30 de setiembre de 2013.

Los Estados Financieros han sido elaborados y presentado 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 Internacionales de Información Financiera. Las principales Normas de Contabilidad, emanadas en el SITUN, están de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y se han respetado las Normas inherentes a la Entidad, la aplicación de las políticas contables han sido consistentes durante el período.

Uno de los objetivos de este Comité y específicamente de esta Secretaría de Finanzas, ha sido administrar adecuadamente, de forma transparente y eficientemente los fondos del Sindicato, conforme a la normativa vigente y a las estipulaciones de la Asamblea y presentar en forma oportuna al Comité Ejecutivo y a la Asamblea los Estados Financieros; razón por lo cual, se ha consolidado un sistema de control interno para la adecuada salvaguarda de los activos de la organización.

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 ¢79.561.134,15 (setenta y nueve millones quinientos sesenta y un mil ciento treinta y cuatro con 15/100) en Caja y Bancos el monto de ¢ 1.858.494,69 (un millón ochocientos cincuenta y ocho mil cuatrocientos noventa y cuatro con 69/100) complementados con ¢ 59.359.906.98 (cincuenta y nueve millones trescientos cincuenta y nueve mil novecientos seis con 98/100), en inversiones transitorias, a las que podemos acudir en cualquier momento que se requiera efectivo. Las cuentas por cobrar refleja un monto de ¢ 18.342.732,48 (dieciocho millones trescientos cuarenta y dos mil setecientos treinta y dos con 48/100), este monto principalmente es por las cuotas afiliados del mes de setiembre y el aporte para asesoría que se nos depositó a inicios del mes de octubre. El activo fijo asciende a ¢ 25.821.696,67 (veinticinco millones ochocientos veintiún mil seiscientos noventa y seis con 67/100), correspondiente a mobiliario y equipo de oficina, equipo de computación y de transporte, los mismos reflejan una depreciación total de ¢ 10.193.587,26 (diez millones ciento noventa y tres mil quinientos ochenta y siete con 26/100) y un neto de activo fijo por ¢15.628.109,41 (quince millones seiscientos veintiocho mil ciento nueve con 41/100), con lo que el total de activos del SITUN asciende a ¢95.189.243,56 (noventa y cinco millones ciento ochenta y nueve mil doscientos cuarenta y tres con 56/100). Los Pasivos reflejan un monto de ¢ 35.811.089,47 (treinta y cinco millones ochocientos once mil ochenta y nueve con 47/100) correspondiente a las obligaciones de las cargas sociales, aguinaldo y salario escolar, generadas por la planilla de salarios de los funcionarios del Sindicato, más los saldos por reservas que alcanzan el monto de ¢ 25.590.123,60 (veinticinco millones quinientos noventa y tres mil con 60/100), y por último, indica que el patrimonio asciende a ¢59.378.154,09 (cincuenta y nueve millones trescientos setenta y ocho mil ciento cincuenta y cuatro con 09/100), para un total de Pasivo más Capital de ¢ 95.189.243,56 (noventa y cinco millones ciento ochenta y nueve mil doscientos cuarenta y tres con 56/100), reflejando así el equilibrio entre activos, pasivos y patrimonio.

1.2 Estado de Ganancias y Pérdidas: Los ingresos percibidos durante este período es por el monto de ¢ 185.321.464,31 (ciento ochenta y cinco millones trescientos veintidós mil cuatrocientos sesenta y cuatro colones con 31/100) y los gastos ascienden al monto de ¢166.431.205,78 (ciento sesenta y seis millones cuatrocientos treinta y un mil doscientos cinco colones con 78/100) lo cual refleja un superávit por ¢ 18.890.258,53 (dieciocho millones ochocientos noventa mil doscientos cincuenta y ocho con 53/100); entre los rubros más relevantes están: los ingresos por cuota de afiliación por el monto de ¢ 154.531.726,67 (ciento cincuenta y cuatro millones quinientos treinta y un mil setecientos veintiséis con 67/100), los demás productos corresponden al aporte de la UNA para la asesoría legal por el monto de ¢28.552.833,70 (veintiocho millones quinientos cincuenta y dos mil ochocientos treinta y tres con 70/100), y el ingreso por intereses en inversiones alcanzó en el año ¢ 1.934.573,97 (un millón novecientos treinta y cuatro mil quinientos setenta y tres con 97/100). Los egresos se enfocan principalmente en los rubros de los gastos operativos por el monto de ¢ 163.393.331,28 (ciento sesenta y tres millones trescientos noventa y tres mil trescientos treinta y uno con 28/100, el cual incluye salarios, cargas sociales, servicios profesionales, mantenimiento del local, gastos estatutarios, actividades propias sindicales, entre otros.

2. LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 30 SETIEMBRE 2013.

En relación con el presupuesto, el mismo se ha trabajado y ejecutado de acuerdo con el aprobado por la Asamblea General y el Comité Ejecutivo. Se contó con un presupuesto ordinario por la suma de ¢165.368.640.00 y posterior se aprobó un presupuesto extraordinario por ¢21.661.000.00 para incorporar recursos provenientes de cuotas afiliados, aporte de la Una para Asesoría legal, superávit de la liquidación 2012 lo mismo que superávit por donación e intereses en inversiones, que llevaron a un presupuesto total de ¢187.029.640.00.

2.1 El Presupuesto de Ingresos: Este apartado, nos muestra que los ingresos efectivos al 30 de setiembre fue por el monto de ¢ 189.302.464,31, lo cual nos proporciona un superávit por el monto de ¢2.272.824.31. Las partidas más representativas, están: Por cuotas afiliados se registró ¢154.531.726.67, lo que nos permite un promedio mensual por ¢11.887.055.00 –contando las doce mensualidades más el salario escolar-. Analizando el comparativo con el período anterior tenemos que se creció con respecto al 2012, en ¢9.663.204.84, un 6,7%. Importante esta cifra pues muestra que aún con problemas económicos en sus afiliados se mantiene y se amplía el ingreso por este concepto manteniendo una base de afiliados muy sólida. Otra partida que presenta un crecimiento fuerte lo es el aporte de la UNA para Asesoría producto de la negociación que el Comité Ejecutivo mantuvo con la Administración Universitaria para actualizar este monto que culminó de forma exitosa. Los resultados obtenidos con los intereses generados en las inversiones, ha tenido un crecimiento constante por el buen uso que se da a recursos los cuales no son utilizados en el momento y que en buena parte se encuentran en inversiones para provisiones. Al 30 de setiembre las inversiones alcanzan ¢59.359.906,98, lo cual generó intereses por ¢1.934.573.97.

2.2 Presupuesto de Egresos: Con respecto a este apartado de la liquidación con sus distintas clasificaciones y a nivel grupal, la liquidación presupuestaria nos indica, que el monto ejecutado por este rubro, asciende a ¢166.021.689,50, el rubro más representativo está en servicios personales con el pago de la planilla salarial y sus derivaciones de salario escolar y décimo tercer mes, el cual asciende a ¢60.947.113,43, lo que significa un el 36.71% del presupuesto ejecutado, analizando el comparativo, se observa que creció con relación al 2012 en ¢4.617.996,12 un 8.20%; este crecimiento está acorde con el porcentaje de incremento salarial más anualidades del personal. Otro apartado importante son los servicios no personales, los cuales se ejecutaron ¢59.798.477,96, el cual aparece como el segundo grupo en importancia en cuando a la ejecución del gasto representando un 36.02%. El comparativo nos presenta todas y cada una de las cuentas que conforman este rubro con sus variaciones en términos absolutos y porcentuales. El crecimiento en cuanto al gasto indica que el 2013 incrementó en ¢2.972.158,16 un 5.23%. Materiales y suministros presenta una ejecución por ¢24.393.763,89 el 14.69%, Mobiliario y equipo de oficina tuvo una ejecución por el monto de ¢2.460.022,00, lo que representa un 1.48%. Transferencias corrientes, refleja la ejecución en el período por un monto de ¢18.422.312,22, representando un 11.10%.

Ledis Chavarría A.
Secretaría de Finanzas