



COLEGIO DE INGENIEROS AGRÓNOMOS DE COSTA RICA

ASAMBLEA GENERAL EXTRAORDINARIA

Dedicada al:

Ing. Agr. José Alberto Torres Moreira, “Chino Torres”
Miembro Ordinario N° 100

24 DE SETIEMBRE, 2011

Ing. Agr. José Alberto Torres Moreira, “Chino Torres” Miembro Ordinario N° 100



1953



2011

Nació en San José, Costa Rica, el 22 de agosto de 1922. Se graduó de Ingeniero Agrónomo en la Universidad de Costa Rica en 1945 y realizó estudios de postgrado en suelos en Estados Unidos y Chile.

En Costa Rica laboró por catorce años en el Ministerio de Agricultura y Ganadería, donde ocupó el cargo de Jefe del Departamento de Suelos y llegó a ser Director General de Agricultura y Ganadería. Fue Profesor de Suelos de la Facultad de Agronomía de la Universidad de Costa Rica y Presidente del Colegio de Ingenieros durante dos períodos (1953-1956).

A nivel internacional, ocupó durante cuatro años el cargo de Director Ejecutivo del Organismo Internacional Regional de Sanidad Agropecuaria (OIRSA), a la cual pertenecía en ese entonces los países de Centroamérica, Panamá y México.

Posteriormente se trasladó al Instituto Interamericano de Cooperación para la Agricultura (IICA), con el cual laboró por veinticinco años, ocupando el cargo de Director de la Oficina del IICA para Costa Rica; el de Director Regional para la Zona Norte (con cobertura para Centroamérica, Panamá, República Dominicana, Haití y Jamaica); el de Subdirector Adjunto de Operaciones para América Latina y el Caribe e incluso ocupó el cargo de Subdirector General. Donde quiera que el Ing. Torres ha prestado sus servicios ha dejado una obra de valor, para ejemplificar basta citar el mapa de suelos del Valle Central, la Fundación de la Secretaría Agropecuaria de Planificación Sectorial (SEPSA), que constituyó un ejemplo para los países centroamericanos.

Bajo su dirección se concluyó con éxito la campaña que terminó las plagas de langosta voladora, que arrasaban las cosechas de Centroamérica y el sur de México. Durante su gestión como Presidente del Colegio de Ingenieros Agrónomos se compró la casa que dio albergue a la primera sede y que se llamó “La Casa del Agrónomo”, cuya venta sirvió luego para la compra de los terrenos que hoy posee el Colegio. Actualmente se mantiene activo como investigador sobre alimentos forrajeros para ganado bovino.

MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA PERÍODO 2011

Presidente	Ing. Agr. Cristóbal Montoya Marín
Vicepresidente	Dra. Floribeth Mora Umaña
Secretario	Ing. Agr. José L. Jiménez Bermúdez
Prosecretario	Ing. Agr. Anthony Medina Aguilar
Tesorero	Ing. Agr. Fernando Mojica Betancourt
Vocal Primero	Ing. Agr. Jorge Cruz Hernández
Vocal Segundo	Ing. For. Alberto J. Méndez Rodríguez
Vocal Tercero	Ing. Agr. Miguel Castro Hernández
Vocal Cuarto	Das. German Guardiola Solís
Fiscal	Ing. Agr. Eugenio A. Porras Vargas

ASAMBLEA GENERAL EXTRAORDINARIA

ÍNDICE

Orden del día.....	7
Convocatoria a la Asamblea.....	8
Presentación.....	9
Proyecto de Presupuesto Periodo 2011- 2012.....	10
Propuesta a la Asamblea.....	62

ASAMBLEA GENERAL EXTRAORDINARIA

ORDEN DEL DÍA

1. Himno Nacional.
2. Conocimiento, discusión y aprobación del Presupuesto para el periodo 2011-2012 y propuesta para actualizar la cuota de colegiatura.

Convocatoria

COLEGIO DE INGENIEROS AGRÓNOMOS DE COSTA RICA

La Junta Directiva del Colegio de Ingenieros Agrónomos de Costa Rica, en cumplimiento de lo dispuesto en los artículos 29 y 47, inciso b) de la Ley N° 7221, convoca, a los miembros del colegio, a la asamblea general extraordinaria, que se realizará en nuestra sede central el sábado 24 de setiembre del 2011, a partir de las 9:00 a. m. En caso de no haber quórum a la hora indicada, la asamblea general se reunirá una hora después (10:00 a. m.), con un mínimo de 50 miembros presentes.

El orden del día fijado para esta asamblea es el siguiente:

1. Himno nacional.
2. Conocimiento, discusión y aprobación del presupuesto para el periodo 2011-2012 y propuesta para actualizar la cuota de colegiatura.

Los documentos para esta asamblea (memoria), versión digital estarán disponibles en la página Web del colegio www.ing-agronomos.or.cr a partir del lunes 19 de setiembre del 2011. Los interesados en hacer retiro de los mismos personalmente, pueden hacerlo en nuestra sede central, a partir de la fecha antes mencionada. Además se informa que el día de la asamblea, las instalaciones sociales, recreativas y deportivas permanecerán cerradas.

Ing. Agr. Cristóbal Montoya Marín, Presidente.—Ing. Agr. José Luis Jiménez Bermúdez, Secretario.—
1 vez.—(IN2011066617).

PRESENTACION

La Junta Directiva del Colegio de Ingenieros Agrónomos de Costa Rica presenta, a conocimiento y aprobación de la Asamblea General, la propuesta de presupuesto para el periodo presupuestario 2011 – 2012 por un monto de ₡790.388.770.

Para la elaboración de la misma se han tomado como referencias **a)** los acuerdos de Asamblea sobre la asignación de recursos del presupuesto, **b)** los datos de ingresos y egresos presentados por las diferentes áreas operativas del Colegio, **c)** el resumen de los ingresos y egresos de todas las áreas para el último año calendario (periodo de junio 2010 a junio 2011), **d)** la ejecución presupuestaria de los últimos 10 meses del periodo actual (octubre 2010 a julio 2011), y **e)** la planilla actual y **f)** aumento propuesto en la cuota de colegiatura de quinientos colones.

Igualmente, respetando la aprobación del nuevo Organigrama, la Junta Directiva ha decidido innovar en la presentación del Presupuesto agrupándolo para que el mismo contenga únicamente cuatro grandes áreas. Estas son:

- 1. Órganos de Gobierno**
- 2. Fiscalía Ejecutiva**
- 3. Dirección Ejecutiva**
- 4. Filiales Regionales y Sedes**

En el Presupuesto de los **Órganos de Gobierno** se registran los ingresos y gastos inherentes a la operación de la Asamblea General, la Junta Directiva y el personal de apoyo.

En el Presupuesto de la **Fiscalía Ejecutiva** se registran los ingresos y gastos inherentes a la operación de la Fiscalía del Colegio y del Área Capacitación.

En el Presupuesto de la **Dirección Ejecutiva** se registran los ingresos y gastos inherentes a la operación de las Áreas de Administración, Comunicación, Sistemas y de la Sede Social y Recreativa del Colegio.

En el Presupuesto de **Filiales Regionales y Sedes** se registran los ingresos y gastos inherentes a la operación de cada una de las Filiales Regionales: Filial Atlántica, Filial Brunca, Sede Chorotega y Filial Huetar Norte.

Los recursos para financiar el presupuesto provendrán de cuotas de colegiatura, cuotas de regencias agrícolas y forestales, registros, canon, actividades de capacitación y ventas de servicios en general. También como se ha dicho considera la actualización de la cuota de colegiatura para que se fije en ₡8.500 mensuales (ocho mil quinientos colones), a partir del 1º de octubre de 2011.

La Junta Directiva solicita el respaldo de la Asamblea General para aprobar el presupuesto, y reitera su compromiso de administrar los recursos con responsabilidad y transparencia.

Ing. Agr. Cristóbal Montoya Marín
Presidente

Ing. Agr. Fernando Mojica Betancourt
Tesorero

COLEGIO DE INGENIEROS AGRONOMOS DE COSTA RICA
PROYECTO DE PRESUPUESTO / PERIODO 2011 –2012

Se presenta a continuación el proyecto de presupuesto para el período comprendido entre el 01 de octubre de 2011 al 30 de septiembre de 2012.

Para la elaboración de este documento, se toman como referencia las últimas disposiciones emanadas de la Junta Directiva en materia presupuestaria, el Plan Estratégico y el Plan Operativo Anual de cada una de las áreas.

En esta oportunidad el Presupuesto se ajusta al nuevo organigrama institucional y se presentan agrupadas las siguientes áreas de trabajo.

- | | |
|------------------------|------------------------|
| 1. Órganos de Gobierno | 3. Dirección Ejecutiva |
| 2. Fiscalía Ejecutiva | 4. Filiales Regionales |

Para las cifras reflejadas en el Proyecto de Presupuesto 2011-2012, se han tomado como referencia los presupuestos individuales elaborados por las áreas aquí consignadas y la Ejecución Presupuestaria a julio 2011. A partir de esos datos se han elaborado ajustes hasta consolidar las cifras de gastos con las cifras de ingreso disponibles. Además, se ha considerado para algunos casos un ajuste por inflación, en el costo de operación.

En el desarrollo del documento se muestran los datos resultantes del cálculo de las partidas de Ingreso y Egreso totales. Al final se presentan separadamente los datos de Presupuesto para cada una de las Áreas del Colegio.

Algunas partidas han sido ajustadas a cifras en miles de colones y en las más importantes se presenta un desglose del origen de la cantidad allí consignada.

Así también, para el cálculo de los ingresos se toma como referencia que la cuota de colegiatura actual, que es de ¢8 000 (ocho mil colones) por mes, se le aplique un incremento de ¢500 mensuales (6.25%), a partir del 1° de octubre de 2011. Por tanto, la nueva cuota sería ¢8 500 mensuales.

A continuación se muestra la forma en que se calcula el ingreso estimado por concepto de cuotas de colegiatura, basadas en una cuota propuesta de ¢8 500 mensuales, así como la forma en que se distribuye la misma:

Para los efectos organizacionales, la cuota total se distribuye así:

Cuadro 1: Distribución proporcional de la cuota de colegiatura

Distribución cuota colegiatura	%	Monto Propuesto
1. Para gastos administrativos	67.74	5,758
2. Para fondos especiales	32.26	2,742
a. Fondo de Mutualidad y Subsidios	20.00	1,700
b. Infraestructura y desarrollo filiales	4.81	409
b.1 Infraestructura	2.81	239
b.2 Desarrollo filiales	2.00	170
c. Mantenimiento y mejoras Sede Central	5.45	463
d. Capacitación	2.00	170
Total Cuota	100.00	8,500

INGRESOS PRESUPUESTADOS PERIODO 2011 – 2012

Cuota de Colegiatura de ¢8 500 (ocho mil quinientos colones)

INGRESOS GENERALES

¢ 790 388 770

A- Ingresos por Cuotas y Registros

¢562 218 506

1) Por cuotas de Colegiatura

¢ 307,297,506 (*)

(*) Se compone de ¢ 285,477,302 de cuotas colegiatura, más ¢ 21,820,204 de recuperación de periodos anteriores.

Para la determinación de ingresos correspondiente a cuotas de colegiatura, es necesario usar como referencia la población cotizante. En el cuadro siguiente se presenta la distribución de la población al 30 de junio de 2011.

Cuadro 2: Conformación de la población del Colegio al 30/06/2011

Población	Nº Colegiados	Pagan
ACTIVOS	4245	SI
SUSPENDIDOS	1875	NO
FUERA DEL PAIS	38	SI
EXONERADOS POR EDAD	221	NO
FALLECIDO	430	NO
EXONERADOS FMS	252	SI
RETIRADOS	429	NO
EN TRAMITE	6	NO
EXONERADOS PARCIAL	27	SI
SUSPENSION DISCIPLINARIA	3	NO
EXPULSADO	0	NO
Total	7,526	
Activos y cotizantes	Nº Colegiados	Monto Cuota (¢)
Pagan Cuota Exonerada	27	2,550
Pagan Cuota Normal	3804	8,500
Pago Anual	382	7,225
Pago Semestral	59	8,075
Fuera del País	38	1,700
Exonerados por situación especial	18	1,700
Exonerados del F.M.S	252	6,800
Nuevos incorporados	240	8,500
Total	4,820	

Tomando esa información como referencia y distribuyéndola según los porcentajes presentados en el Cuadro 1, se genera el Cuadro 3.

Cuadro 3: Aporte esperado de las cuotas según población cotizante

Activos y cotizantes	Nº Colegiados	Monto Cuota (¢)	Totales
			(¢)
Pagan Cuota Exonerada	27	2,550	826,200
Pagan Cuota Normal	3804	8,500	388,008,000
Pago Anual	382	7,225	33,119,400
Pago Semestral	59	8,075	5,717,100
Fuera del País	38	1,700	775,200
Exonerados por situación especial	18	1,700	367,200
Exonerados del F.M.S	252	6,800	20,563,200
Nuevos incorporados	240	8,500	15,300,000
Total	4,820		464,676,300

Cuadro 4: Distribución del recurso originado en cuotas de colegiatura (¢)

Activos y Cotizantes	FMS	F.Mant.Sede	Capacitación	Filiales	F. Mant Infra Fili	Operativo	Totales
	20%	5.45%	2.00%	2.00%	2.81%	67.74%	100%
Pagan Cuota Exonerada	550,800					275,400	826,200
Pagan Cuota Normal	77,601,600	21,146,436	7,760,160	7,760,160	10,903,025	262,836,619	388,008,000
Pago Anual	6,623,880	1,805,007	662,388	662,388	930,655	22,435,082	33,119,400
Pago Semestral	1,143,420	311,582	114,342	114,342	160,651	3,872,764	5,717,100
Fuera del País	775,200	0	0	0	0	0	775,200
Exonerados por situación especial	367,200	0	0	0	0	0	367,200
Exonerados del F.M.S		1,400,354	514,080	514,080	721,768	17,412,918	20,563,200
Nuevos Incorporados	3,060,000	833,850	306,000	306,000	429,930	10,364,220	15,300,000
Totales	90,122,100	25,497,229	9,356,970	9,356,970	13,146,029	317,197,002	464,676,300
10% Morosidad	9,012,210	2,549,723	935,697	935,697	1,314,603	31,719,700	46,467,630
Subtotal	81,109,890	22,947,506	8,421,273	8,421,273	11,831,426	285,477,302	418,208,670
Recuperación Periodos Anteriores	6,442,340	1,755,538	644,234	644,234	905,149	21,820,204	32,211,698
Total a Recaudar	87,552,230	24,703,044	9,065,507	9,065,507	12,736,575	307,297,506	450,420,368

Nótese que a esa distribución se le aplica una morosidad máxima del 10%. Según cifras del Dpto. de Captación de Recursos, durante el periodo 2010-2011 se presenta una morosidad acumulada del **12.27%** a Julio 2011 (ver cuadro 6). Además se ha agregado para el período en cuestión, el ingreso esperado de 240 nuevos colegiados en cuatro incorporaciones trimestrales de 60 colegiados en promedio.

Con fundamento en la tabla anterior, para este período se estima un ingreso originado en cuotas de ¢450.420.368 que se distribuye así:

- | | |
|--|---------------|
| 1. Para operación general (67.74%) | ¢ 307,297,506 |
| 2. Para el FMS (20%) | ¢ 87,552,230 |
| 3. Para infraestructura Filiales (2.81%) | ¢ 12,736,575 |
| 4. Para desarrollo Filiales (2.0%) | ¢ 9,065,507 |
| 5. Para mantenimiento y mejoras Sede Central (5.45%) | ¢ 24,703,044 |
| 6. Para atención asuntos capacitación(2.0%) | ¢ 9,065,507 |

En el siguiente cuadro se muestran las cifras que respaldan la suma propuesta:

Cuadro 5: Saldo en Cuentas por Cobrar a Julio de cada año, para los últimos cuatro periodos

Año	Cuotas (¢)
2008	34.149.320
2009	54.495.868
2010	90.119.493
2011	60.790.776

Cuadro 6: Porcentaje de morosidad acumulada al cierre del 31 de julio 2011

Morosidad acumulada = Cuentas por cobrar / Cuotas al cobro del periodo	
A: Cuentas por cobrar al 31 de julio 2011	60.790.776
B: Cuotas generadas periodo 2010/11	495.257.978
A/B: % de morosidad acumulada	12,27%

Cuadro 7: Recuperación de periodos anteriores

Recuperación de Periodos anteriores (¢)

Saldo Cuotas y Registros al 31 julio 2011	60.790.776
Proyección de suspensiones	25.000.000
Nuevo Saldo	35.790.776
% Morosidad acumulada (10%)	3.579.078
Saldo a recuperar	32.211.698

Cuadro 8: Distribución de recuperación de periodos anteriores

Distribución Periodos Anteriores	Porcentaje	P 11/12 (¢)
ADMINISTRATIVO 67.74%	67,74%	21.820.204
Fondo 20%	20%	6.442.340
Capacitación 2%	2%	644.234
Filiales 2%	2%	644.234
F.Mant. Sede 5.45%	5,45%	1.755.538
F.Mant Infra Filiales 2.81%	2,81%	905.149
TOTAL		32.211.698

La suma de ¢ 285,477,302 más ¢ 21.820.204 genera un esperado de ¢ 307,297,506.

2) Por Regencias Agrícolas

¢88.636.000

Se presenta el siguiente cálculo con el monto de las cuotas vigentes a julio, 2011 para los ingresos del período, sin considerar aumento en las cuotas, debido a que fueron aumentadas en la Asamblea General del 26 de setiembre del 2009 y porque los dineros que ingresan por este concepto, son suficientes para cubrir los gastos que tiene el Colegio para el control y fiscalización de las regencias agropecuarias.

Cuadro 8: Recurso originado en cuotas de Regencias Agrícolas

Categoría	Número de regencias	Cuota/mes	Gran total (¢)
A	385	12 000	55 440 000
B	25	24 000	7 200 000
C a la H	440	5 000	26 400 000
Total			89 040 000
Menos 10% morosidad			8 904 000
Subtotal			80 136 000
Más recuperación de periodos anteriores y nuevos regentes			8 500 000
Gran total	850		88 636 000

Nota: El cálculo se efectuó con el número de regentes existentes al 18/07/2011.

3) Por Actividad Forestal	¢ 78.934.000
Regencia Forestal	¢ 71.000.000
Impuesto Forestal	¢ 7.934.000

Regencias Forestales

El cálculo de ingresos se efectuó manteniendo las cuotas vigentes al 18 de julio del 2011, a pesar del aumento de la hora profesional (no considerando aumento en las cuotas, ya que se está a la espera de una propuesta por parte de la Comisión Permanente de Asuntos Forestales en relación a un estudio sobre variaciones de dichas cuotas), y tomando en cuenta una cantidad similar de modalidades inscritas que en el año fiscal 2010-2011, según el siguiente cuadro:

Cuadro 10: Recurso originado en cuotas de Regencias Forestales

	Nº formularios inscritos	Ingresos ¹ (¢)
Octubre, 2011	308	7 622 039
Noviembre, 2011	460	6 401 902
Diciembre, 2011	296	4 478 310
Enero, 2012	344	3 882 459
Febrero, 2012	389	4 131 006
Marzo, 2012	451	7 268 210
Abril, 2012	253	3 097 650
Mayo, 2012	391	7 242 300
Junio, 2012	359	6 100 000
Julio, 2012	274	7 400 000
Agosto, 2012	285	6 500 000
Setiembre, 2012	290	6 800 000
TOTAL	4100	70 923 876

Con base en el presupuesto propuesto para el año fiscal 2010-11 y asumiendo los supuestos planteados en cuanto a no variación en montos de regencias y muy poca variación en la cantidad de modalidades inscritas, se proyecta un comportamiento muy similar para el año fiscal 2011-12, redondeando a ¢71.000.000

¹ Incluye ampliaciones e inscripción

Ingresos por impuesto forestal

Para efectos del cálculo de ingresos por impuesto forestal de acuerdo con lo dispuesto en la Ley Forestal N° 7575, se conversó con la Licda. Ana Lucía Ovares, Jefa del Departamento Financiero Contable del SINAC, MINAET, la cual suministró la información de los ingresos esperados por este concepto al Colegio, según el siguiente detalle;

Cuadro 10.1: Recurso originado en impuesto Forestal

Ingresos por impuesto forestal	
Mes de recibo	Ingresos (¢)
Diciembre, 2011	1 983 500
Marzo, 2012	1 983 500
Agosto, 2012	1 983 500
Setiembre, 2012	1 983 500
TOTAL	7 934 000

4) Por Derechos de Incorporación **¢7.296.000**

Se proyecta la incorporación de 240 nuevos colegiados quienes pagan una cuota de incorporación de ¢75.000.00 distribuida así:

Bono de construcción	¢35.000
Derechos de Incorporación (1)	<u>¢40.000</u>
Total	¢75.000

(1) Distribución de Derechos de Incorporación:

Primera cuota de colegiatura	¢ 8 500
Cuota extraordinaria FMS	1 700
Juramentación (*)	25 000
Derecho incorporación (*)	2 400
Carné de colegiado (*)	<u>2 400</u>
	¢40 000

(*) Estos conceptos se convierten en un recurso no contemplado en los cálculos previos de cuota de colegiatura, generando como consecuencia de multiplicar esos valores por 240 nuevos miembros, los siguientes resultados:

Cuadro 11: Recurso originado en derechos de incorporación

Concepto	Monto (¢)
(*) Cuota Juramentación (240 x 25,000)	6.000.000
(*) Cuota Derecho incorporación (240 x 2,400)	576.000
(*) Carné de colegiado (240 x 2,400)	576.000
(*) Total	7.296.000

5) Por Bono de Construcción **¢8.400.000**

Corresponde al recurso originado en las cuotas de incorporación pagados por los 240 nuevos miembros, con una tarifa de ¢35.000 c/u, según el siguiente calculo:

Cuadro 12: Recurso originado en Bono de Construcción

Concepto	Monto(¢)
Bono Construcción (240 X 35,000)	8.400.000

6) Registro de Establecimientos Agropecuarios (Canon) ¢53.275.000

Se presenta a continuación el cálculo de ingresos con los montos de canon que fueron actualizados partir del 9 de marzo de 2011, mediante el Decreto Ejecutivo N° 36409-MAG.

Cuadro 13: Recurso originado en Registro establecimientos agropecuarios

Categoría	N° establec.	Canon/año (¢)	Total/año (¢)
A	385	65.000	25.025.000
B	25	250.000	6.250.000
C a la H	440	50.000	22.000.000
Total	850		53.275.000

Nota: El cálculo se efectuó con el número de establecimientos registrados al 18/07/2011.

INGRESOS POR OTROS REGISTROS

Se presenta a continuación el cálculo de ingresos con el monto de las cuotas por registro aprobadas en la Asamblea general Extraordinaria N° 139, efectuada el 25 de setiembre del 2010.

Cuadro 14: Recurso originado en otros registros

Registro	N° de personas	Cuota/año(¢)	Total/año (¢)
Peritos Tasadores	220	50 000	11 000 000
Peritos (Transitorio IV)	3	60 000	180 000
Aviación Agrícola	80	50 000	4 000 000
Idoneidad/Investigación	50	50 000	2 500 000
Compañías Consultoras	10	70 000	700 000
Total	363		18 380 000

Nota: El cálculo se efectuó con el número de personas inscritas en cada registro al 18/07/2011

7) Por Peritos y Tasadores ¢11.180.000

8) Por Aplicación aérea ¢4.000.000

9) Por Registro de Idoneidad e Investigación ¢ 2 500.000

10) Por Compañías Consultoras ¢ 700.000

B- Administrativos y Financieros**¢10.255.223**

- 11) **Servicio al FMS** **¢8.755.223**
Administración **¢4.377.611**
Cobranza al FMS **¢4.377.611**

Según los cálculos efectuados en el Cuadro 4, al FMS le corresponde el 20% de la cuota colegiatura. Esa cifra bruta es de ¢ 87.552.230 Se aplica un 10% de administración y cobranza para un estimado de **¢8.755.223**.

- 12) **Financieros** **¢1.500.000**

Se calcula con base en lo registrado y se estima una tasa determinada para el periodo.

Cuadro 15: Recurso originado en Ingresos financieros

Inversiones	Monto (¢)	Tasa	Intereses (¢)
Diner Fondos	30.000.000	5,00%	1.500.000
Total			1.500.000

C- Ingresos ventas de literatura y formularios**¢11.234.000**

Se compone de los recursos originados en Venta de literatura ¢1.734.000 y Formularios preimpresos, ¢9.500.000 en los puntos de venta que posee la organización.

Cuadro 16: Recursos proyectados en Actividades Comerciales (¢)

Concepto/Área	Administración	Ejercicio Profesional	Filial Atlántica	Filial Brunca	Filial H. Norte	Presupuesto 11 12
Venta de Literatura	500.000	0	480.000	250.000	504.000	1.734.000
Venta de Formularios	0	9.500.000	0	0	0	9.500.000
Totales	500.000	9.500.000	480.000	250.000	504.000	11.234.000

- 13) **Venta de literatura** **¢1.734.000**

Corresponde a las ventas de libros y se calcula con base en lo ejecutado en el periodo anterior.

- 14) **Venta de formularios** **¢ 9.500.000**

Corresponde a los formularios preimpresos, que se les vende a los colegiados.

D- Ingresos de la Sede Social**¢28.700.000**

Se compone de los ingresos provenientes del Alquiler del Salón de eventos en la Sede Central, más los ingresos obtenidos por la Filial Brunca por el alquiler de su local.

Cuadro 17: Recursos proyectados alquiler salas de eventos y servicios vinculados

Concepto/Áreas	Salones Sede Central (€)	Filial Brunca (€)	Presupuesto 11 12 (€)
Alquiler Salón Eventos	8.000.000	3.600.000	11.600.000
Alquiler Sala Guayacán	1.000.000	0	1.000.000
Concesión Bar y Restaurante	6.500.000	0	6.500.000
Venta Alimentos y Bebidas	9.100.000	0	9.100.000
Otros ingresos Sede Social	500.000	0	500.000
Totales	25.100.000	3.600.000	28.700.000

- 15) **Alquiler del salón social de eventos S. Central** € 8.000.000
Alquiler local Filial Brunca € 3.600.000
€ 11.600.000

Se compone de los ingresos provenientes del Alquiler del Salón de eventos en la Sede Central, más los ingresos obtenidos por la Filial Brunca por el alquiler de su local.

Cuadro 18: Ingresos esperados por alquiler del Salón Social S. Central

Alquiler	Relación	Semanas	Ingreso estimado	Monto(€)	
Octubre	1	4,33	85.000	368.050	4
Noviembre	1,5	4,33	85.000	552.075	6
Diciembre	1,75	4,33	85.000	644.088	8
Enero	1,5	4,33	85.000	552.075	6
Febrero	2	4,33	85.000	736.100	9
Marzo	2	4,33	85.000	736.100	9
Abril	2	4,33	85.000	736.100	9
Mayo	2	4,33	85.000	736.100	9
Junio	2	4,33	85.000	736.100	9
Julio	2	4,33	85.000	736.100	9
Agosto	2	4,33	85.000	736.100	9
Septiembre	2	4,33	85.000	736.100	9
Total		52		8.005.088	94

Se redondea a €8.000.000

Alquiler de Local de la Filial Brunca: €3.600.000

Se estima generar €300.000 por mes. Equivale a €3.600.000 al año.

16) **Alquiler Sala Guayacán** €1.000.000

Comprende el alquiler de la Sala Guayacán, para los diferentes eventos posibles de realizar en el Colegio.

Cuadro 19: Ingresos esperados por alquiler de la Sala Guayacán

Alquiler	Relación	Semanas	Valor Alquiler (¢)	Monto(¢)	
Octubre	0,25	4,33	50.000	54.125	1
Noviembre	0,25	4,33	50.000	54.125	1
Diciembre	0,25	4,33	50.000	54.125	1
Enero	0,25	4,33	50.000	54.125	1
Febrero	0,25	4,33	50.000	54.125	1
Marzo	0,50	4,33	50.000	108.250	2
Abril	0,50	4,33	50.000	108.250	2
Mayo	0,50	4,33	50.000	108.250	2
Junio	0,50	4,33	50.000	108.250	2
Julio	0,50	4,33	50.000	108.250	2
Agosto	0,50	4,33	50.000	108.250	2
Septiembre	0,50	4,33	50.000	108.250	2
Total		52		1.028.375	21

Se redondea a ¢1.000.000

17) Concesión del Bar Restaurante ¢6.500.000

Calculo proyectado con un arrendamiento mensual de ¢545.000.00, por 12 meses ¢6.540.000. Se redondea a **¢6.500.000**

18) Venta alimentos y bebidas ¢9.100.000

Para este nuevo periodo la administración de la Sede Social Deportiva incluye este monto por concepto de venta de alimentos bajo la modalidad de alquiler local con todo incluido o paquete completo. El detalle de esos datos se ofrece a continuación.

Se estima obtener en promedio ¢79.130 por los eventos realizados en el Salón "El Ceibo" (94) y en la Sala Guayacán (21), para un total de 115 eventos en el año.

Cuadro 20: Ingresos esperados por Venta de alimentos y bebidas

Venta alimentos: Ingreso	Monto (¢)
Promedio por evento	79.130
Eventos estimados	115
Monto esperado	9.100.000

19) Otros ingresos Sede Social ¢500.000

Para algunos eventos se alquilan equipos de ampliación de sonido, audiovisuales y otros equipos, se estima poder recibir por este concepto unos ¢500.000

E- Ingresos de la Sede Recreativa**¢35.000.000****20) Entradas al Complejo Deportivo ¢5.000.000****Piscina:**

Corresponde a los ingresos esperados como resultado del pago de los tiquetes que realizan los visitantes a la entrada del Complejo. Se estima un promedio diario de ¢15.000.

21) Alquiler Instalaciones ¢30.000.000

Corresponde a los ingresos estimados por el alquiler de Piscina, Gimnasio y la Cancha de fútbol:

Cuadro 21: Ingresos esperados por actividades desarrolladas en piscinas

<i>NOMBRE</i>	<i>Monto (¢)</i>
Clases Natación (*)	13.200.000

(*) Incluye Escuelas de Natación.

Cuadro 22: Ingresos esperados por actividades desarrolladas en Hora Ejecutiva

<i>NOMBRE</i>	<i>Monto (¢)</i>
Hora Ejecutiva	9.900.000

Cuadro 23: Ingresos esperados por actividades desarrolladas en Gimnasio y Cancha de Fútbol

<i>NOMBRE</i>	<i>MONTO (¢)</i>
Alquiler Gimnasio y Cancha de Fútbol	5.700.000

22) Alquiler ranchos ¢ 1.200.000

Corresponde al ingreso proveniente del alquiler por semana de al menos uno de los seis ranchos que actualmente se poseen. Dejando disponibles los otros ranchos para eventuales usos (sin pago) por los colegiados. Se realiza proyección de ingreso con el valor promedio entre la tarifa a particulares y colegiados, lo que equivale a ¢1.200.000

F- Ingresos por Cursos de Superación**¢42.860.000****23) Cursos de superación ¢42.860.000**

Sede Central:	¢29.360.000
Filial Atlántica	¢ 6.000.000
Filial Brunca	¢ 2.000.000
Sede Chorotega	¢ 2.000.000
Filial H. Norte	<u>¢ 3.500.000</u>
Total Projectado	¢42.860.000

En su plan anual la Unidad de Capacitación establece cursos durante los meses de octubre, 2011 a septiembre 2012 para lo cual estima ingresos brutos por ¢29.360.000, según el siguiente cuadro de actividades:

Cuadro 24: Ingresos esperados por Cursos de Capacitación

#	CONCEPTO	MONTO (¢)
1	Cursos Ejercicio Profesional	¢10.625.000
2	Actualización Profesional	¢18.735.000
	TOTALES	¢29.360.000

G- Otros Ingresos	¢17.525.000
--------------------------	--------------------

24)	Otros Ingresos	
	Venta Publicidad en Germinar	¢16.400.000
	Venta constancias Fiscalía	¢ 1.125.000
	Total	¢17.525.000
25)	Retención depósitos garantía	¢200.000

Otros ingresos se originan en la venta de Publicidad en la Revista Germinar, Constancias por parte de la Fiscalía, confección de carné familiar, alquiler ocasional de equipos tipo multimedia, venta de productos de desecho, más ingresos por Retención de depósitos en garantía de eventos en salones cuando hay daños a la propiedad.

H- Ingresos para Fondos Especiales	¢55.570.632
---	--------------------

Estos recursos se obtienen de la distribución de la cuota de colegiatura, según se muestra en el **Cuadro 4**. Por cada uno de los conceptos se estima reunir las siguientes cifras:

Cuadro 25: Ingresos esperados para Fondos especiales

Fondos Especiales	Monto (¢)
Fondo de Capacitación 2%	9.065.507
Fondo de Mantenimiento 5.45%	24.703.044
Fondo especial filiales 2.0%	9.065.507
Fondo mant. Infraest. Filiales 2.81%	12.736.575
Total	55.570.632

26)	Fondo Capacitación	¢ 9.065.507
27)	Fondo mantenimiento	¢ 24.703.044
28)	Fondo especial filiales	¢ 9.065.507
29)	Fondo mant. Infraest. Filiales	¢ 12.736.575

I- Ingresos generados por filiales	¢12.555.000
---	--------------------

32)	Ingresos generados por filiales	¢12.555.000
-----	---------------------------------	-------------

Cuadro 26: Ingresos esperados por la actividad de Filiales

FILIALES	MONTO (¢)
Ingresos Filial Atlántica	4.800.000
Ingresos Filial Brunca	1.500.000
Ingresos Filial Chorotega	1.430.000
Ingresos Filial Norte	4.775.000
TOTAL	12.555.000

33) Excedentes del Periodo 2010-2011**¢15.000.000**

Según el Estado de Resultados con corte a julio 2011, se tiene un resultado del periodo de **¢64.565.600**, se estima que se podrá disponer de ¢15.000.000 al cierre de setiembre de 2011.

Cuadro 27: Resumen Estado Resultados al 31/07/2011

Total Ingresos	¢632.945.835
Total Gastos de Operación	¢568.380.234
Resultado del Periodo 2010-2011	¢64.565.600

Según el flujo de efectivo histórico con corte a julio 2011, se tiene un disponible de ¢89.447.448 de los cuales existen cuentas por pagar por un monto de ¢73.958.763 **teniendo como resultado un disponible de ¢15.488.685**

En la tabla siguiente se muestra el disponible de efectivo al 31 de julio de 2011.

Cuadro 28: FLUJO DE CAJA HISTORICO AL 31-07-2011

FLUJO DE CAJA HISTORICO AL 31/07/2011 (¢)			
EFFECTIVO	5.710.800		
BANCOS	60.169.454		
INVERSIONES	23.567.194		
TOTAL DINERO DISPONIBLE			89.447.448
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		48.908.201	
RETENCIONES POR PAGAR		6.707.725	
PROVISIONES LABORALES POR PAGAR		18.342.837	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO			73.958.763
DISPONIBILIDAD DE EFECTIVO			15.488.685

Efectuando un resumen general de las cifras consignadas en este documento como ingresos, se obtiene la suma total de recursos disponibles ¢ 790.388.770

Cuadro 29: Resumen Ingresos proyectados por áreas para periodo 2011-2012 (¢)

Área	Ingreso	
Órganos de Gobierno	57.340.000	
Órganos de Gobierno		55.340.000
Fiscalía Ejecutiva	291.549.507	
Ejercicio Profesional		252.702.250
Capacitación		38.847.257
Dirección Ejecutiva	338.218.819	
Dirección Ejecutiva		21.229.283
<i>Dirección Administrativa</i>		
Comunicación		40.938.553
Contabilidad		18.791.348
Administración		63.959.203
Centro Recreativo		115.170.222
<i>Financiero</i>		
Gestión de Cobros		48.976.475
Sistemas		29.153.736
Filiales y Sedes	103.280.443	
Filial Atlántica		26.930.530
Filial Brunca		24.371.902
Sede Chorotega		35.460.686
Filial H. Norte		16.517.325
Total	790.388.770	

Gran total Recursos

¢790.388.770

EGRESOS DE ADMINISTRACION EN GENERAL

A continuación se presenta información que explica el origen de las cifras de egresos reflejadas en el Presupuesto General del Colegio. Es importante aclarar que los egresos totales del Colegio representan las necesidades de las áreas: **Órganos de Gobierno**, **Fiscalía Ejecutiva** (Ejercicio Profesional, Capacitación), **Dirección Ejecutiva** (Dirección Ejecutiva, Dirección Administrativa, Comunicación, Contabilidad, Administración, Centro Social Recreativo, *Financiero* (Gestión de Cobros Sistemas de Cómputo) y las necesidades planteadas por las **Filiales y Sedes Regionales** (Atlántica, Brunca, Sede Chorotega, H. Norte).

Por tanto, las cifras de Presupuesto de Egresos que a continuación se detallan, corresponden a los egresos de todas las áreas. Deberá entenderse que el presupuesto global de necesidades incluye los egresos sustentados en Recursos de Fondos Especiales y en los recursos propios generados por las Filiales.

EGRESOS GENERALES	₡ 789,962,323
--------------------------	----------------------

A- Salarios y Afines	₡ 438,826,573
-----------------------------	----------------------

1) Salarios ₡292.546.368

Para el cálculo de los salarios se toma como referencia el gasto que el Colegio tuvo en el mes julio de 2 011. Se presenta con un ajuste del 4,5% para enero, 2 012 y 4,5 % para julio, 2 012. Este porcentaje se ajusta en congruencia con lo que decreta el Consejo Nacional de Salarios (CNS).

Esta información corresponde a la planilla del Colegio, incluidos: Administración, Fiscalía, Complejo Social Recreativo, Capacitación, Comunicación, Sistemas y la totalidad de Filiales.

Es importante señalar que en la planilla general se consideran todas las plazas existentes en este momento. En el cuadro siguiente se citan los cargos correspondientes a salarios y afines de todas las áreas.

Cuadro 30: Proyección de Salarios y Cargas Sociales para periodo 11 – 12

Área	SALARIOS	CCSS	ASOCIA	AGUINALDO	VACACIONES	SUB	Salario	TOTAL	
		26%	5.33%	8.33%	4.16%	TOTAL	Escolar		
ÓRGANOS DE GOBIERNO	12.284.657	3.194.011	654.772	1.023.312	511.042	17.667.793	877.643	18.545.436	
FISCALIA EJECUTIVA	Ejercicio Profesional	128.962.557	33.530.265	6.873.704	10.742.581	5.364.842	185.473.950	6.977.100	192.451.050
	Centro de Capacitación e Investigación	9.463.404	2.460.485	504.399	788.302	393.678	13.610.268	450.286	14.060.554
	Subtotal	138.425.962	35.990.750	7.378.104	11.530.883	5.758.520	199.084.218	7.427.386	206.511.604
DIRECCIÓN EJECUTIVA	Comunicación	7.686.526	1.998.497	409.692	640.288	319.759	11.054.762	539.235	11.593.997
	Dirección Ejecutiva	10.573.504	2.749.111	563.568	880.773	439.858	15.206.814	533.802	15.740.616
	Dirección Administrativa	12.491.223	3.247.718	665.782	1.040.519	519.635	17.964.877	826.471	18.791.348
	Dirección Administrativa	28.197.992	7.331.478	1.502.953	2.348.893	1.173.036	40.554.352	1.709.295	42.263.647
	Centro Social y Recreativo	22.039.665	5.730.313	1.174.714	1.835.904	916.850	31.697.446	1.709.934	33.407.380
	Financiero	16.722.170	4.347.764	891.292	1.392.957	695.642	24.049.825	1.376.650	25.426.475
	Sistemas	12.208.376	3.174.178	650.706	1.016.958	507.868	17.558.087	861.012	18.419.099
	Subtotal	109.919.456	28.579.059	5.858.707	9.156.291	4.572.649	158.086.162	7.556.399	165.642.561
FILIALES Y SEDES	Atlántica	8.231.229	2.140.120	438.725	685.661	342.419	11.838.154	633.266	12.471.419
	Brunca	9.591.798	2.493.867	511.243	798.997	399.019	13.794.923	661.526	14.456.449

	Huetar Norte	9.094.635	2.364.605	484.744	757.583	378.337	13.079.904	534.431	13.614.335
	Chorotega	4.998.632	1.299.644	266.427	416.386	207.943	7.189.032	395.736	7.584.769
	Subtotal	31.916.294	8.298.236	1.701.138	2.658.627	1.327.718	45.902.014	2.224.959	48.126.972
Total		292.546.368	76.062.056	15.592.721	24.369.112	12.169.929	420.740.187	18.086.387	438.826.573

2) CCSS (26.00%)

¢76.062.056

Se calcula un 26 % sobre los salarios que se reportan a la CCSS.

3) Aguinaldo (8.33%)

¢24.369.112

Corresponde a un 8.33% sobre el rubro de salarios.

4) Vacaciones (4.16%)

¢12.169.929

Se calcula el 4.16% sobre el total de salarios.

5) Asocia (5.33%)

¢15.592.721

Corresponde al 5.33% sobre el total de salarios, que el Colegio aporta a la Asociación Solidarista de Empleados.

6) Salario escolar

¢18.086.387

Corresponde al proyecto de salario escolar que se ha venido construyendo desde hace algunos años, hasta llegar hoy al 8.33%.

Cuadro 30.1 : Distribución de Planilla por áreas para periodo 11 – 12

Área	Nombre funcionario	Puesto CIAgro	Jornada
Órganos Gobierno			
Secretaría Junta Directiva	Zuñiga Solís Mónica	Secretaría J. Directiva	Tiempo Completo
Asesoría Legal	Sánchez Hernández Mario	Asesor Legal	Medio Tiempo
Fiscalía Ejecutiva			
E. Profesional			
Fiscal Ejecutivo	Ramírez Ramírez Luis Fdo	Fiscal Ejecutivo	Tiempo Completo
Control Ejerc. Profes.	Rojas Trejos Jaime	Asist. Fisc. C. E. Profesional	Tiempo Completo
Fiscalía Agrícola			
	Rojas Cabezas Edgar	Asist. F. Agrícola	Tiempo Completo
	Vargas Moreira Armando	Asist. F. Agrícola	Tiempo Completo
	Centeno Fuentes Raquel	Secretaría F. Forestal	Tiempo Completo
Fiscalía Forestal			
	González Arce Luis A.	Asist. Fisc. Forestal	Tiempo Completo
	Muñoz Aguirre Jaime David	Asist. Fisc. Forestal	Tiempo Completo
	Robles Alarcón Xinia	Asist. F. Forestal	Tiempo Completo
	Vindas Campos Kathya	Secretaría. F. Forestal	Tiempo Completo
Fiscales Regionales			
	Vargas Arley Erick	Fiscal Adm. F. H. Norte	Tiempo Completo
	Delgado Arguedas Nelson	Asit. Fiscalía F. Atlántica	Tiempo Completo

	Fonseca Arce Eduardo	Asist. Fiscalía F. Brunca	Tiempo Completo
	Alvarez Cordero Oscar	Asist. Fiscalía F. Chorotega	Tiempo Completo
Centro de Capacitación	Paniagua Lemaitre Marleth	Enc. U. Capacitación	Tiempo Completo
Asesoría Legal	Rodríguez Vargas Shirley	Asist. Asesor Legal	Medio Tiempo
Dirección Ejecutiva			
Comunicación	Chacón Villegas Ana Lía	Enc. U. Comunicación	Tiempo Completo
Director Ejecutivo	No se ha nombrado	Director Ejecutivo	Tiempo Completo
Direc. Administrativa			
Gerente Administrativa	Badilla Arroyo Walter	G. Administrativo	Tiempo Completo
Área Financiera	Sibaja Esquivel Anabelle	Asist. Administrativa	Tiempo Completo
Contabilidad	Ramírez Carballo Martha	Contadora	Tiempo Completo
Tesorería - Caja	Correa Pérez Gloriana	Cajera-Tesorera	Tiempo Completo
Recepción	Cárdenas Monge Marta Lucía	Recepcionista	Tiempo Completo
Mensajería	Vega Herrera Jonathan	Mensajero	Tiempo Completo
Gestión de Cobros			
	Delgado Silva Natalia	Gestora Cap. Ingresos	Tiempo Completo
	Campos Quesada Valeria	Gestora Cap. Ingresos	Tiempo Completo
	Alvarado Guzmán Sabrina	Gestora Cap. Ingresos	Tiempo Completo
	Méndez Rodríguez Anayancy	Gestora Cap. Ingresos	Tiempo Completo
	Orozco Guzmán Ana Lorena	Gestora Cap. Ingresos	Tiempo Completo
Tecnologías de Información			
	Blanco Rojas Luis Alberto	Enc. U. Sistemas	Tiempo Completo
	Roldan López Guillermo	Programador	Tiempo Completo
Centro Social Recreativo			
	Hernández Monge Ana Mercedes	Enc. Sede Social Deportivo	Tiempo Completo
	Fonseca Montes Daniel	Misceláneo	Tiempo Completo
	Valerio Salas Walter	Misceláneo	Tiempo Completo
	Ramírez Ramírez José Edo	Misceláneo Zonas Verdes	Tiempo Completo
	Salazar Chacón Víctor	Misceláneo	Tiempo Completo
	Campos Jiménez Armando	Misceláneo	Tiempo Completo
Filiales y Sedes			
F. Atlántica			
	Rodríguez Vega José	Adm. Ejecutivo F. Atlántica	Medio Tiempo
	Díaz Ramírez Raquel	Secretaria F. Atlántica	Tiempo Completo
F. Brunca			
	Rojas Quesada Leonardo	Adm. Ejecutivo F. Brunca	Medio Tiempo
	Ureña Valverde Brailin	Secretaria F. Brunca	Tiempo Completo
S. Chorotega			
	Alvarez López Adriana	Secretaria F. Chorotega	Tiempo Completo
F. H. Norte			

	Corrales Porras Beatriz	Adm. Ejecutivo F. H. Norte	Medio Tiempo
	Chevez Vargas Lidieth	Secretaria F. H. Norte	Tiempo Completo

B- Kilometraje y viáticos

¢33.235.000

Corresponde al monto pagado por el Colegio cuando se rentan vehículos o cuando los funcionarios ponen a disposición del Colegio sus vehículos para el desplazamiento de los funcionarios durante la realización de sus labores, especialmente las relativas a Fiscalía.

El Kilometraje se estima en todas las áreas que lo requieren, y se paga según lo que señala la Tabla de la Contraloría General de la Republica. Se distribuye por áreas de la siguiente forma:

Cuadro 31: Costo de Kilometraje y transporte por áreas (¢)

Concepto	Kilometraje	Viáticos	Total
Órganos Gobierno	1.400.000	400.000	1.800.000
Fiscalía Ejecutiva			0
E. Profesional	17.000.000	9.830.000	26.830.000
Capacitación	210.000	120.000	330.000
Dirección Ejecutiva			0
Comunicación	75.000	70.000	145.000
Dir. Ejecutiva	500.000	200.000	700.000
<i>Dir. Administrativa</i>			0
Contabilidad	0	0	0
Dir. Administrativa	800.000	400.000	1.200.000
<i>Centro Social Recreativo</i>			0
Salones	130.000	0	130.000
C. Deportivo	0	0	0
<i>Financiero</i>			0
Gestión de Cobros	0	0	0
Sistemas	250.000	450.000	700.000
Filiales y Sedes			0
F. Atlántica	400.000	50.000	450.000
F. Brunca	200.000	50.000	250.000
S. Chorotega	200.000	50.000	250.000
F. H. Norte	400.000	50.000	450.000
Total	21.565.000	11.670.000	33.235.000

7) Kilometraje y transporte

¢21. 689.000

8) Viáticos

¢11.776.000

Para los gastos de alojamiento y alimentación durante las giras que debe realizar el personal de todas las áreas, se paga en congruencia con lo que señala la Tabla de la Contraloría General de la Republica.

C- Gastos Generales de Oficina

¢25.445.000

Corresponde a las demandas de papelería y útiles de oficina, impresos en general y material impreso publicitario; de las siguientes áreas

Cuadro 32: Gastos generales de oficina (¢)

Concepto	Papelería y Útiles de Oficina	Impresos en General	Material Publicitario	Total
Órganos Gobierno	525.000			525.000
Fiscalía Ejecutiva				0
E. Profesional	2.650.000	7.100.000	250.000	10.000.000
Capacitación	750.000			750.000
Dirección Ejecutiva				0
Comunicación	50.000		5.750.000	5.800.000
Dir. Ejecutiva	525.000			525.000
<i>Dir. Administrativa</i>				0
Contabilidad				0
Dir. Administrativa	2.500.000	1.100.000		3.600.000
<i>Centro Social Recreativo</i>				0
Salones	375.000			375.000
C. Deportivo	575.000			575.000
<i>Financiero</i>				0
Gestión de Cobros				0
Sistemas	370.000			370.000
Filiales y Sedes				0
F. Atlántica	360.000	300.000	360.000	1.020.000
F. Brunca	300.000	100.000		400.000
S. Chorotega	350.000	200.000	185.000	735.000
F. H. Norte	500.000	120.000	150.000	770.000
Total	9.830.000	8.920.000	6.695.000	25.445.000

9) **Papelería y útiles de oficina** **¢9.830.000**

10) **Impresos en general** **¢8.920.000**

11) **Material Publicitario Impresos** **¢6.695.000**

12) **Publicaciones, revistas y suscripciones** **¢24.360.000**

Corresponde a la información publicada en los medios de comunicación referente a los aspectos relacionados con el Colegio, la profesión y manifiestos en general.

A través de los espacios pagados se apoyará la divulgación de actividades del Colegio como: cursos de capacitación, mesas redondas, charlas, asambleas, pronunciamientos de la Junta Directiva, y promoción de las actividades culturales y deportivas

Cuadro 33: Detalle de publicaciones revistas y suscripciones (¢)

Concepto	Órganos de Gobierno	Comunicación	Filiales y Sedes Regionales (F.H.Norte)
Publicaciones	2.000.000		
Revista Agronomía Costarricense		2.500.00	
Revista Germinar (3 ediciones regulare) 10.770.000, Revista Germinar , edición especial 2.800.000		13.570.000	
Suscripciones en General		200.000	90.000
Diseño de imagen gráfica del Colegio (1.000.000), Producción de video institucional (1.000.000), Diseño de herramientas y formatos de boletines digitales (450.000), Elaboración de listas de contactos (150.000), Comisión mercadóloga Germinar (3.296.000)		6.000.000	
Sub Total	2.000.000	22.270.000	90.000
Total: 24.360.000			

D- Servicios Contratados

¢44.835.438

Incluye los servicios de Vigilancia en sede central y Filiales, los servicios Medico de Empresa, Auditoría Externa, Servicios de profesionales diversos y Mantenimiento pag. Web.

Cuadro 34: Distribución de Servicios Contratados (¢)

Concepto	Seguridad y Vigilancia	Médico Empresa	Auditoría Externa	Servicios Profesionales	Manten. pag. WEB	Otros Servicios	Total
Órganos Gobierno		58.000	2.000.000				2.058.000
Fiscalía Ejecutiva							
E. Profesional	6.000.000	637.000	0	4.500.000	0	0	11.137.000
Capacitación	2.500.000	49.000	0	0	0	0	2.549.000
Dirección Ejecutiva							
Comunicación	0	49.000	0	750.000	0	0	799.000
Dir. Ejecutiva	2.000.000	147.000		0	0	0	2.147.000
<i>Dir. Administrativa</i>							
Contabilidad	0	0	0	0	0	0	0
Dir. Administrativa	6.000.000	490.000	0	0	0	0	6.490.000
Centro Social Recreativo							
Salones	3.500.000	147.000	0	0	0	0	3.647.000
C. Deportivo	4.000.000	147.000	0	4.505.798	0	4.500.000	13.152.798
<i>Financiero</i>							
Gestión de Cobros	0	0	0	0	0	0	0
Sistemas	0	98.000	0	500.000	500.000	0	1.098.000
Filiales y Sedes							

F. Atlántica	360.000	98.000	0	0	0	120.000	578.000
F. Brunca	300.000	98.000	0	0	0	0	398.000
S. Chorotega	120.000	49.000	0	0	0	160.000	329.000
F. H. Norte	328.540	98.000	0	0	0	26.100	452.640
Total	25.108.540	2.205.000	2.000.000	10.255.798	500.000	4.806.100	44.835.438

- 13) Seguridad y vigilancia** **Sede Central** **¢24.000.000**
Filiales Regionales **¢ 1.108.540**
¢25.108.540

En la Sede Central el servicio de vigilancia se contrata a la Compañía Servicios de Seguridad ITS Asesores de Seguridad S.A.. Se proyecta por la suma de ¢2.000.000 mensuales. En las Filiales regionales se tienen servicios de seguridad con otras empresas y sistemas de alarmas con monitoreo.

- 14) Médico de Empresa** **¢2.205.000**

Corresponde a los servicios privados de Médico de empresa, se estima un monto mensual de 183,750 colones, por los servicios que brinda en atención al Recurso humano del Colegio los lunes y jueves de cada semana.

- 15) Auditoría Externa** **¢2.000.000**

Servicios externos contratados para realizar Auditoría Externa de los Estados Financieros al cierre del periodo Fiscal.

- 16) Servicios profesionales** **¢10.255.798**

A continuación se detallan los montos necesarios para la contratación de servicios profesionales y que incluyen:

Cuadro 35: Detalle costo de Servicios profesionales por áreas (¢)

Servicios Profesionales	Área	Monto	Observaciones
Salvavidas	C. Deportivo	4.505.798	Servicio Salvavidas Piscinas
Servicios Especiales Cómputo	Sistemas	500.000	Servicios Empresas consultoras en Cómputo
Diseño de imagen gráfica del Colegio (¢1.000.000), Producción de video institucional (¢1.000.000), Diseño de herramientas y formatos de boletines digitales (¢450.000), Elaboración de listas de contactos (¢150.000), Comisión mercadóloga Germinar (¢3.296.000)	Comunicación	750.000	Total solicitado ¢6.146.000. Se ajustó a ¢750.000. Porque en la partida de "Publicaciones, revistas y suscripciones" se registran ¢6.000.000 para atender esto.
Servicios profesionales SIGEREFO	F. Ejecutiva	2.000.000	Programa SIGEREFO
Servicios profesionales Comisión Regencias Agropecuarias	F. Ejecutiva	1.500.000	Apoyo Comisión Regencias Agropecuarias
Servicio profesionales regencias forestales	F. Ejecutiva	1.000.000	Apoyo trabajos especiales
Totales		10.255.798	

- 17) Mantenimiento de Pagina Web** **¢500.000**

Servicios de alojamiento y requeridos para mantener actualizada la información en la página.

- 18) Otros Servicios** **¢4.500.000**

Previsión de ¢4.500.000 para cubrir el pago del 40% de los instructores de natación en los cursos que se imparten en las piscinas. Los instructores buscan a los alumnos e imparten las clases. El Colegio pone las instalaciones. Y “otros servicios” en las Filiales y Sedes Regionales.

Servicios Públicos	¢33.177.000
---------------------------	--------------------

Con fundamento en los planes operativos de cada área y el consumo registrado a julio 2011, se estima el consumo para el próximo período, de los servicios públicos de teléfono, internet, electricidad y agua.

Cuadro 36: Distribución del Servicio públicos por áreas y filiales (¢)

Concepto	Servicio Telefónico	Servicio Internet	Servicio de electricidad	Servicio de agua	Total
Órganos Gobierno	311,111		100,000		411,111
Fiscalía Ejecutiva					0
E. Profesional	2,022,222		1,850,000	660,000	4,532,222
Capacitación	155,556		440,000		595,556
Dirección Ejecutiva					0
Comunicación	155,556		70,000		225,556
Dir. Ejecutiva	466,667		550,000		1,016,667
<i>Dir. Administrativa</i>					0
Contabilidad					0
Dir. Administrativa	1,555,556		1,000,000	650,000	3,205,556
Centro Social Recreativo					0
Salones	466,667		2,000,000	1,100,000	3,566,667
C. Deportivo	466,667		8,000,000	4,800,000	13,266,667
<i>Financiero</i>					0
Gestión de Cobros					0
Sistemas	311,111	1,400,000	120,000		1,831,111
Filiales y Sedes					0
F. Atlántica	311,111	180,000	450,000	250,000	1,191,111
F. Brunca	311,111	180,000	360,000	250,000	1,101,111
S. Chorotega	155,556	348,000	385,000	200,000	1,088,556
F. H. Norte	311,111	404,000	280,000	150,000	1,145,111
Total	7,000,000	2,512,000	15,605,000	8,060,000	33,177,000

19) Teléfono **¢7.000.000**

Con fundamento en los planes operativos de cada área y el consumo registrado a julio 2011, se estima el consumo para el próximo período. Para las Filiales Atlántica, Brunca y Chorotega se incluye el costo del servicio de Internet.

20) Servicio Internet **¢2.512.000**

Con fundamento en los planes operativos de cada área y el consumo registrado a julio 2011, se estima el consumo para el próximo período.

21) Energía eléctrica**¢15.605.000**

Con fundamento en los planes operativos de cada área y considerando el consumo registrado a julio 2011, se estima el monto total.

Cuadro 37: Número de lámparas por áreas en la Sede Central

Sede Central	Cantidad de lámparas
Loc.78-0104-0300	
Administrativo	10
Fiscalía	12
Capacitación	5
Comunicación	1
Sistemas	1
Salón Social	27
Dirección Ejecutiva	5
Asesoría Legal	1
Loc.78-0104-0280	
C. Deportivo	25 +Sauna + bombas

22) Agua**¢8.060.000**

Con fundamento en los planes operativos de las áreas se estima la demanda para este período. Se fundamenta según tabla adjunta y en número de salidas de agua (llaves o tubos) vinculadas con las zonas.

Cuadro 38: Distribución del Servicio de agua por áreas

Sede Central	Salidas de agua
Administrativo	8
Fiscalía	6
Salones	8
S. Deportiva	56
Subtotal	78

F- Impuestos y Seguros**¢8. 910.000**

Para cubrir el pago de impuesto sobre los activos del Colegio y otros impuestos municipales. Se proyecta con fundamento en lo gastado durante el periodo anterior y las últimas revaloraciones efectuadas por el gobierno local.

Para cubrir el pago de las siguientes pólizas: riesgos del trabajo, incendios, responsabilidad civil, motocicleta del mensajero, dineros en tránsito, fidelidad de posiciones, cobertura contra robo de equipo, equipo de cómputo.

Cuadro 39: Detalle Gastos por Impuestos y Seguros, desglose por áreas (¢)

Concepto	Impuestos	Seguros	Total
Órganos Gobierno		100,000	100,000
Fiscalía Ejecutiva			0
E. Profesional	900,000	1,600,000	2,500,000
Capacitación			0
Dirección Ejecutiva			0
Comunicación			0
Dir. Ejecutiva		350,000	350,000
<i>Dir. Administrativa</i>			0
Contabilidad			0
Dir. Administrativa	450,000	1,300,000	1,750,000
Centro Social Recreativo			0
Salones	1,600,000	350,000	1,950,000
C. Deportivo	1,000,000	500,000	1,500,000
<i>Financiero</i>			0
Gestión de Cobros			0
Sistemas		300,000	300,000
Filiales y Sedes			0
F. Atlántica	100,000	60,000	160,000
F. Brunca	100,000		100,000
S. Chorotega	100,000		100,000
F. H. Norte	100,000		100,000
Total	4,350,000	4,560,000	8,910,000

23) Impuestos**¢4.350.000****Cuadro 40: Detalle de Impuestos a pagar (¢)**

Impuestos	Anual
Bienes Inmuebles	2.750.000
Basura Municipal	350.000
Aseo vías públicas	250.000
Patentes	1.000.000
Total	4.350.000

Cuadro 41: Estimación de Impuestos por inmueble (¢)

Desglose	Monto
Finca Principal	1.000.000
Edificio y Salones	750.000
Complejo	750.000
Edificios Filiales	250.000
Total	2.750.000

24) Seguros**¢4.560.000**

Para cubrir el pago de las siguientes pólizas: riesgos del trabajo, incendios, responsabilidad civil, motocicleta del mensajero, dineros en tránsito, fidelidad de posiciones, cobertura contra robo de equipo, equipo de cómputo.

Cuadro 42: Detalle gastos Pólizas de Seguro por tipo de póliza (¢)

Póliza	Monto anual
Riesgos laborales	3.000.000
Incendio	750.000
Robos Equipos	500.000
Riesgo Nombrado	250.000
Responsabilidad Civil	500.000
Fidelidad Posiciones	60.000
Total	4,560,000

G- Capacitación**¢28.850.000****25) Cursos de capacitación****¢28.850.000**

Con fundamento en el Plan de Capacitación, se programa una serie de cursos durante los meses de octubre, 2011 a septiembre, 2012. Incluye ¢20.000.000 de capacitación y ¢2.100.000 de cursos de Fiscalía y en Filiales Regionales ¢6.750.000.

El Programa de capacitación está orientado al fortalecimiento el ejercicio profesional, en acciones prioritarias del sector agropecuario, forestal y ambiental y tendrá 30 cursos:

Cuadro 43: Egresos por concepto de cursos en la Unidad de Capacitación

CURSO	Total	Gran Total
Ejercicio Profesional		
Curso Avalúos Bienes Inm. Agrop. I	¢1,308,000	¢2,616,000
Curso Regencias Agropecuarias	¢1,358,000	¢2,716,000
Curso Regencias Forestales	¢1,071,000	¢1,071,000
Curso Regencias Orgánicas	¢1,071,000	¢1,071,000
Curso Regencias en Maquinaria Agrícola	¢1,006,000	¢1,006,000
Certificadores de Uso Conforme de Suelos		
Temas de Avalúos		
Curso Valoración de Maquinaria y Equipo	¢491,000	¢491,000
Curso Expropiaciones y Servidumbres	¢491,000	¢491,000
Curso Valoración de Cultivos	¢491,000	¢491,000
Curso Avalúos de Plant. Forestales	¢1,191,000	¢1,191,000
Módulo de Gestión Ambiental		
Curso Prep.de Documentos para presentar a SETENA	¢716,000	¢716,000

Curso Preparación de Estudio de Impacto Ambiental.	¢716,000	¢716,000
Curso Prep de Pronóstico-Planes de Gestión Ambiental	¢716,000	¢716,000
Formulación y Evaluación de Proyectos	¢1,041,000	¢1,041,000
Programa de Educación Continuada en Sistemas de Información Geográfica		
Curso GPS	¢1,341,000	¢2,682,000
Curso ArcView	¢1,548,800	¢1,548,800
Cursos Cortos		
Curso Agroclimatología	¢616,000	¢616,000
Curso Cartografía de Suelos	¢616,000	¢616,000
Curso Cultivo de Orquídeas	¢416,000	¢416,000
Curso Hidroponía	¢941,000	¢941,000
Curso Protección Recurso Hídrico	¢431,000	¢431,000
Curso Hongos Comestibles	¢416,000	¢416,000
Actividades Complementarias		
Curso Producción Agrícola en Ambientes Controlados	¢1,200,000	¢1,200,000
Taller de Actualización en temas de suelos	¢115,000	¢115,000
Taller de Actualización en Avalúos	¢115,000	¢115,000
Taller de Actualización en Agricultura Orgánica	¢115,000	¢115,000
Taller de Actualización en Agroquímicos	¢115,000	¢115,000
Taller de Actualización en Producción Pecuaria	¢115,000	¢115,000
TOTAL	¢19,767,800	¢23,774,800

Se ajusta a ¢20,000,000

CURSOS FISCALIA

¢2.100.000

Corresponde a cursos obligatorios para el ejercicio profesional en campos específicos.

3 cursos para regentes y propietarios de establecimientos agropecuarios 900 000

3 cursos de actualización para regentes forestales 900 000

1 curso para actualización de peritos-tasadores 300 000

Total

¢2.100.000

CURSOS EN FILIALES REGIONALES

¢6.750.000

Las Filiales regionales planean realizar actividades de Capacitación por medio de las cuales proyectarse a los colegas y generar ingresos adicionales.

Cuadro 44: Costo de Actividades de Capacitación en Filiales (¢)

Área	Total
Filial Atlántica	3.000.000

Filial Brunca	1.000.000
Filial Chorotega	1.000.000
Filial H. Norte	1.750.000
Total	6.750.000

H- Atención al Recurso Humano	¢4.500.000
--------------------------------------	-------------------

26) Servicios al Recurso Humano ¢2.250.000

Se estima un monto de ¢50.000 por funcionario para cubrir uniformes del personal misceláneo, la celebración del día del trabajador, día del árbol, de la Fiesta de fin de año y productos para la cocina de empleados.

27) Capacitación al personal ¢2.250.000

Se estima un monto de ¢50.000 por funcionario para el desarrollo de programas de capacitación a los funcionarios.

A continuación se presenta el detalle del cálculo por este concepto:

Cuadro 45: Detalle de Servicios al Recurso humano (¢)

Concepto	Servicios al Recurso Humano	Capacitación al Personal	Total
Órganos Gobierno	100.000	100.000	200.000
Fiscalía Ejecutiva			
E. Profesional	700.000	700.000	1.400.000
Capacitación	50.000	50.000	100.000
Dirección Ejecutiva			
Comunicación	50.000	50.000	100.000
Dir. Ejecutiva	50.000	150.000	200.000
<i>Dir. Administrativa</i>			
Contabilidad	0	0	0
Dir. Administrativa	550.000	550.000	1.100.000
Centro Social Recreativo			
Salones	150.000	150.000	300.000
C. Deportivo	150.000	150.000	300.000
<i>Financiero</i>			
Gestión de Cobros	0	0	0
Sistemas	100.000	100.000	200.000
Filiales y Sedes			
F. Atlántica	100.000	100.000	200.000
F. Brunca	100.000	0	100.000
S. Chorotega	50.000	50.000	100.000
F. H. Norte	100.000	100.000	200.000
Total	2.250.000	2.250.000	4.500.000

I- Gastos Diversos	¢4.273.600
---------------------------	-------------------

28) Gastos diversos ¢320.000

Corresponde a gastos imprevistos dentro de la operación de algunas áreas.

Cuadro 46: Detalle Gastos diversos (¢)

Concepto	Gastos Diversos	Correos y Envíos	Trámites Bancarios	Total
Órganos Gobierno				0
Fiscalía Ejecutiva				0
E. Profesional		900,000		900,000
Capacitación				0
Dirección Ejecutiva				0
Comunicación				0
Dir. Ejecutiva				0
<i>Dir. Administrativa</i>				0
Contabilidad				0
Dir. Administrativa		1,300,000	1,400,000	2,700,000
<i>Centro Social Recreativo</i>				0
Salones				0
C. Deportivo				0
<i>Financiero</i>				0
Gestión de Cobros				0
Sistemas				0
Filiales y Sedes				0
F. Atlántica		120,000		120,000
F. Brunca	200,000	30,000		230,000
S. Chorotega		100,000		100,000
F. H. Norte	120,000	100,000	3,600	223,600
Total	320,000	2,550,000	1,403,600	4,273,600

29) Correos y envíos ¢2.550.000

Se trata del envío de correspondencia, según el siguiente detalle:

30) Trámites bancarios ¢1.403.600

Corresponde a gastos por talonarios de cheques, certificación de cheques, cajas de seguridad, casilleros, gastos de administración financiera y sistemas de transferencias electrónicas. El cálculo se basa en el comportamiento del período anterior según el siguiente detalle.

Cuadro 47: Detalle gastos por trámites bancarios (¢)

Administrativa	Promedio/Mes	Anual
Gastos Bancarios	20.000	240.000
Transporte de Valores	50.000	700.000
Servicio Transferencias Electrónicas	20.000	300.000
Caja Seguridad, Casillero	5.000	60.000
Documentos Cheques	8.000	100.000
Total		1.403.600

31) Comisiones de trabajo ¢5.115.000

Para cubrir servicios de atención que se les brinda a las comisiones de apoyo al Colegio. Refrigerio, café, bocadillos o alimentación, cuando las jornadas de trabajo son muy extensas y convivio de fin de año.

Cuadro 48: Costo de atención a Comisiones de trabajo por áreas (¢)

Concepto	Comisiones de Trabajo	Total
Órganos Gobierno	2,000,000	2,000,000
Fiscalía Ejecutiva		0
E. Profesional	850,000	850,000
Capacitación	165,000	165,000
Dirección Ejecutiva		0
Comunicación		0
Dir. Ejecutiva		0
<i>Dir. Administrativa</i>		0
Contabilidad		0
Dir. Administrativa	550,000	550,000
<i>Centro Social Recreativo</i>		0
Salones	325,000	325,000
C. Deportivo	325,000	325,000
<i>Financiero</i>		0
Gestión de Cobros		0
Sistemas		0
Filiales y Sedes		0
F. Atlántica	150,000	150,000
F. Brunca	100,000	100,000
S. Chorotega	500,000	500,000
F. H. Norte	150,000	150,000
Total	5,115,000	5,115,000

J- Aseo y Limpieza**¢8.300.000****32) Aseo y limpieza****¢8.300.000**

Gastos de cera, desinfectantes, papel higiénico, bolsas de basura, jabón, servilletas y otros servicios.

Cuadro 49: Costo de aseo y limpieza por áreas (¢)

Concepto	Material Aseo	Total
Órganos Gobierno		0
Fiscalía Ejecutiva		0
E. Profesional	330,000	330,000
Capacitación	110,000	110,000
Dirección Ejecutiva		0
Comunicación		0
Dir. Ejecutiva	250,000	250,000
<i>Dir. Administrativa</i>		0
Contabilidad		0
Dir. Administrativa	300,000	300,000
<i>Centro Social Recreativo</i>		0
Salones	1,400,000	1,400,000
C. Deportivo	1,500,000	1,500,000
<i>Financiero</i>		0
Gestión de Cobros		0

Sistemas	110,000	110,000
Filiales y Sedes		0
F. Atlántica	1,900,000	1,900,000
F. Brunca	750,000	750,000
S. Chorotega	400,000	400,000
F. H. Norte	1,250,000	1,250,000
Total	8,300,000	8,300,000

K- Gastos de mantenimiento en general	¢40.538.044
--	--------------------

33) Mantenimiento de Instalaciones **¢ 30.717.731**

Para el mantenimiento y reparación de las instalaciones del Colegio, se plantearon las siguientes demandas de recursos:

Plan de mantenimiento y mejoras de la Sede central

Se planea desarrollar el siguiente plan de Mantenimiento y mejoras de las instalaciones, con los fondos provenientes del 5.45% de la cuota de colegiatura que acordó la Asamblea General para mantenimiento de las instalaciones de la Sede Central. (¢24 703 044 para el 2011-2012).

Cuadro 50: Distribución Mantenimiento de instalaciones por áreas

Propuesta de obras a realizar	Monto (¢)
Rancho dos	3.000.000
Rancho cuatro	3.000.000
Rancho cinco	3.000.000
Cancha de Fútbol	2.000.000
Pintura techo Bar	500.000
Pintura techo Gimnasio	1.000.000
Pintura Piso Gimnasio	1.500.000
Unidad Baños Sauna Hombres	750.000
Unidad Baños Sauna Mujeres	750.000
Reparación Estructura Bases techo piscina	500.000
Remodelación Caseta afuera	300.000
Dragado Canal del Lago	500.000
Asfaltado Caminos	4.000.000
Mantenimiento de Piscinas	3.903.044
Total estimado	24.703.044

Cuadro 51: Distribución Mantenimiento de instalaciones Filiales y Sedes Regionales

Área	Total (¢)
Filial Atlántica	2,500,000
Filial Brunca	2,000,000
Filial Chorotega	180,000
Filial H. Norte	1,000,000
Total	5.680.000

34) Mantenimiento y reparación mobiliario y equipo **¢2.845.000**

Incluye el mantenimiento de todos los equipos del Colegio, de la Sede Social Deportiva y las Filiales. En el cuadro siguiente se detalla la distribución por áreas.

Cuadro 52: Distribución Mantenimiento y reparación de mobiliario y equipo por áreas

Área	Total (¢)
Sistemas	1.500.000
Complejo Deportivo	1.000.000
Filial Atlántica	180.000
Filial H. Norte	165.000
Total	2.845.000

35) Mantenimiento de Sistemas **¢5.500.000**

Necesidades planteadas:

Cuadro 53: Detalle del servicio de actualización de Sistemas de Computo

Área	Total (¢)
Dirección Administrativa	500.000
Sistemas (*)	4.600.000
Filial Atlántica	200.000
Filial Chorotega	100.000
Filial H. Norte	100.000
Total	5.500.000

(*) Pagina Web **¢3.000.000**

Se planea la renovación de la página web del Colegio y para tal efecto se presupuesta la suma de ¢3.000.000, con los cuales se contratarán los servicios de profesionales en cómputo para dicha labor.

36) Mantenimiento de Zonas Verdes **¢4.810.000**

Para la Sede Central ¢4.750.000 se calcula con fundamento en el comportamiento del periodo anterior según el detalle adjunto. Y para la Filial Atlántica ¢60.000:

Cuadro 54: Detalle del servicio de mantenimiento de Zonas Verdes por áreas

Área	Total (¢)
Salones	2.375.000
Complejo Deportivo	2.375.000
Filial Atlántica	60.000
Totales	4.810.000

M- Asambleas Generales, Juntas Directivas, Juramentaciones y homenajes €28.800.000

42) Asambleas Generales y Juntas Directivas (juramentaciones, homenajes) €28,800,000

Se estima realizar en la Sede Central una asamblea ordinaria, dos extraordinarias y cuatro juramentaciones en el periodo de Octubre 2011 a Septiembre 2012, así como actos de homenaje a Colegiados destacados durante la incorporación de nuevos miembros.

A continuación se muestra datos totales de este concepto en las diferentes áreas.

Cuadro 68: Distribución de Asambleas y Juntas Directivas, Juramentaciones y homenajes en Sede Central y Filiales (€)

Concepto	Asambleas Generales, Juntas Directivas, juramentaciones y homenajes	Total
Órganos Gobierno (*)	23,500,000	23,500,000
Fiscalía Ejecutiva		0
E. Profesional		0
Capacitación		0
Dirección Ejecutiva		0
Comunicación		0
Dir. Ejecutiva		0
<i>Dir. Administrativa</i>		0
Contabilidad		0
Dir. Administrativa		0
<i>Centro Social Recreativo</i>		0
Salones		0
C. Deportivo		0
<i>Financiero</i>		0
Gestión de Cobros		0
Sistemas		0
Filiales y Sedes		0
F. Atlántica	1,200,000	1,200,000
F. Brunca	1,400,000	1,400,000
S. Chorotega	1,000,000	1,000,000
F. H. Norte	1,700,000	1,700,000
Total	28,800,000	28,800,000

La partida total por €28.800.000, se distribuye de la siguiente forma:

Distribuido así:

Se presupuesta una suma de €6,700,000 , para Asambleas, en Sede Central.

Se presupuesta una suma de €6,000,000 , para Juramentaciones.

Se presupuesta una suma de €5,300,000 , para Asambleas, en Filiales y Sedes Regionales.

Subtotal: €18.000.000

Se presupuesta una suma de **¢2,300,000**, para Homenajes en Sede Central y Filiales y Sedes Regionales.

Se presupuesta una suma de **¢6,500,000** , para Junta Directiva en Sede Central

(*) Celebración Cierre del 70 Aniversario **¢2.000.000**

Se presupuesta para la realización de un Acto de cierre de las Celebraciones del 70 aniversario donde se le estará efectuando un reconocimiento a los colegiados que durante los últimos 70 años han contribuido a crear el Colegio que hoy se tiene. Esta actividad se planea para el día 07 de diciembre de 2011.

En el siguiente cuadro se muestra el detalle de los conceptos antes mencionados:

Cuadro 69: Costo de Asambleas y Juramentaciones en Sede Central y Filiales (¢)

Asambleas y Juramentaciones		12,700,000	18,000,000
Asambleas		6,700,000	
<i>Ordinaria Enero</i>	2,400,000		
Convocatorias	400,000		
Materiales	600,000		
Alimentación	1,400,000		
<i>Extraordinaria Setiembre</i>	2,400,000		
Convocatorias	400,000		
Materiales	600,000		
Alimentación	1,400,000		
<i>Extraordinaria</i>	1,900,000		
Convocatorias	300,000		
Materiales	400,000		
Alimentación	1,200,000		
Juramentaciones		6,000,000	
<i>Primera</i>	1,500,000		
Materiales	300,000		
Alimentación	1,200,000		
<i>Segunda</i>	1,500,000		
Materiales	300,000		
Alimentación	1,200,000		
<i>Tercera</i>	1,500,000		
Materiales	300,000		
Alimentación	1,200,000		
<i>Cuarta</i>	1,500,000		
Materiales	300,000		
Alimentación	1,200,000		
Filiales		5,300,000	
Atlántica	1,200,000		
Brunca	1,400,000		
Chorotega	1,000,000		
H. Norte	1,700,000		

Cuadro 70: Detalle del costo de Asambleas en Filiales y Sedes Regionales

Área	Monto(¢)
Filial Atlántica	400.000
Filial Brunca	400.000
Filial Chorotega	400.000
Filial H. Norte	600.000
Total	1.800.000

Para Homenajes Especiales

¢ 2.300.000

Para realizar el cálculo se toman en consideración cuatro homenajes especiales, una entrega de pin de oro y dos actividades día del ambiente y día del árbol.

Cuadro 74: Detalle del costo de Homenajes especiales Sede Central y Filiales

Homenajes especiales	(¢)
Primera	600,000
Estatuilla	400,000
Placas	200,000
Segunda	100,000
Placas	100,000
Tercera	100,000
Placas	100,000
Cuarta	100,000
Placas	100,000
Pin de Oro	350,000
Alimentación	250,000
Pines	100,000
Día del árbol	250,000
Día ambiente	250,000
Día agricultor	250,000
Sub total	750,000
Atlántica	100,000
Brunca	100,000
H. Norte	100,000
Sub total	300,000
Total	2,300,000

Para las Sesiones de las Juntas Directivas

¢6.500.000

Gastos operativos de la Junta Directiva Sede Central ¢6.500.000.

Cuadro 75: Detalle de costo atención Junta Directiva en Sede Central

Junta Directiva	Monto (¢)	N° Sesiones	Total	6,500,000
Alimentación				3,420,000
Cenas	80,000	26	2,380,000	
Bocadillos	20,000	26	520,000	
Bebidas	20,000	26	520,000	
Obsequios				80,000
Kilometraje y viáticos				2,400,000
Teléfonos				360,000
Presidente	20,000	12	240,000	
Fiscal	10,000	12	120,000	
Gastos de Representación				240,000
Atención Invitados especiales	20,000	12	240,000	

43) Costos Alimentos y Bebidas ¢7.000.000

Los alimentos que se venden dentro de los paquetes de servicios que brinda la Sede Social Recreativa, se estimó que generarían un Ingreso de ¢9.100.000, de esto corresponden al Costo de la Mercadería adquirida, ¢7.000.000 por lo que se espera un resultado positivo por esta acción equivalente a ¢2.100.000.

44) Alquiler local Filiales ¢2.400.000

Se calcula con fundamento en información enviada por la Sede Chorotega, respecto al costo para cubrir monto del **alquiler del local** donde se ubican. Se estima un monto mensual de ¢200.000.

45) Comisiones cobro con tarjeta ¢30.000.000

Incluye los costos de las comisiones pagadas por el cobro de cuotas y otros servicios mediante sistemas electrónicos, tanto en la Sede Central como en las Filiales y Sedes Regionales, así como el monto del descuento generado por pago adelantado de cuotas de colegiatura. Se calcula con fundamento en el comportamiento del periodo (ejecución presupuestaria al 31 de julio 2011: en ¢30.000.000):

46) Pago deudas a largo Plazo ¢8.400.000

Durante el periodo 2010-2011, se formalizó un préstamo por la suma de ¢70.500.000 con el Fondo de Mutualidad y Subsidios para la compra del inmueble donde se ubica la Sede de la Filial H. Norte. Con fundamento en lo acordado por la Asamblea, se proyecta pagar el préstamo en los próximos 20 años (240 meses), y se estima que durante los próximos 12 meses se estará cancelando la suma de ¢700.000 mensuales, como amortización y pago de intereses a la deuda.

Efectuando un resumen general de las cifras consignadas en este documento como egresos, se obtiene la suma total de recursos demandados por ¢ 789,962,323

Resumen:

Total Ingresos Proyectados	¢790,388,770
Total Egresos Proyectados	<u>¢789,962,323</u>
Diferencia	426,447

Presupuesto de Ingresos por áreas 2011 - 2012

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2011-12	TOTAL (¢)	ÓRGANOS DE GOBIERNO	FISCALIA EJECUTIVA		
			Ejercicio Profesional	Centro de Capacitación e Investigación	Subtotal
CUOTAS DE COLEGIATURA					
Total esperado por cuotas	464,676,300				
Menos Morosidad 10%	46,467,630				
Subtotal a recibir	418,208,670				
Más Recuperación de cuotas atrasadas	32,211,698				
Total neto a recibir por cuotas	450,420,368				
FMS (20%) neto	78,797,007				
Subtotal neto a recibir por cuotas	371,997,640	52,090,000	2,788,250	9,487,257	12,275,507
Comisión por cobro en Filiales	7,085,200				0
Fondo de operación (67,74%) con ajustes y sin comisión de Filiales	309,341,807	52,090,000	2,788,250	421,750	3,210,000
Fondo de capacitación (2,00%)	9,065,507			9,065,507	9,065,507
Fondo de mejoras y mant. de instal. de la S. Central (5,45%)	24,703,044				0
Fondo especial de Filiales (2,00%)	9,065,507				0
Fondo de mantenimiento de infraestructura de Filiales (2,81%)	12,736,575				0
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA FISCALÍA					
Subtotal neto a recibir	248,789,000	0	248,789,000	0	248,789,000
Regencias Agrícolas	88,636,000		88,636,000		88,636,000
Regencias Forestales	71,000,000		71,000,000		71,000,000
Registro de establecimientos	53,275,000		53,275,000		53,275,000
Peritos y tasadores	11,180,000		11,180,000		11,180,000

Aviación Agrícola	4,000,000		4,000,000		4,000,000
Idoneidad e investigación	2,500,000		2,500,000		2,500,000
Compañías consultoras	700,000		700,000		700,000
Ventas de formularios	9,564,000		9,564,000		9,564,000
Impuesto Forestal	7,934,000		7,934,000		7,934,000
OTROS INGRESOS					
Subtotal neto a recibir	169,602,130	5,250,000	1,125,000	29,360,000	30,485,000
Derechos de incorporación	7,296,000				0
Bono de construcción	8,400,000				0
Servicio FMS	8,002,169				0
Ingresos Financieros	1,500,000				0
Cursos de capacitación	42,860,000			29,360,000	29,360,000
Alquiler de instalaciones deportivas	30,000,000				0
Entradas Complejo Deportivo (tiquetes)	5,000,000				0
Alquiler bar y restaurante	6,500,000				0
Alquiler de salones	13,150,000				0
Alquiler de ranchos	1,200,000				0
Ingresos por actividades (feria)	3,250,000	3,250,000			0
Ventas de alimentos y bebidas y otros	9,100,000				0
Venta de literatura	818,961				0
Otros ingresos (Germinar, constancias, notas)	17,525,000		1,125,000		1,125,000
Estado de resultados 2010-2011	15,000,000	2,000,000			0
INGRESOS TOTALES NETOS	790,388,770	57,340,000	252,702,250	38,847,257	291,549,507

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2011-12		DIRECCIÓN EJECUTIVA							
		Comunicación	Dirección Ejecutiva	Dirección Administrativa					Subtotal
				Dirección Administrativa	Área Financiera			Tecnologías de Información	
					Centro Social y Recreativo	Contabilidad	Captación de Recursos		
TOTAL (¢)									
CUOTAS DE COLEGIATURA									
Total esperado por cuotas	464,676,300								
Menos Morosidad 10%	46,467,630								
Subtotal a recibir	418,208,670								
Más Recuperación de cuotas atrasadas	32,211,698								
<u>Total neto a recibir por cuotas</u>	<u>450,420,368</u>								
FMS (20%) neto	78,797,007								
<u>Subtotal neto a recibir por cuotas</u>	<u>371,997,640</u>	<u>24,538,553</u>	<u>4,130,683</u>	<u>54,457,034</u>	<u>46,197,022</u>	<u>18,291,348</u>	<u>48,976,475</u>	<u>26,153,736</u>	<u>222,744,850</u>
Comisión por cobro en Filiales	7,085,200								0
Fondo de operación (67,74%) con ajustes y sin comisión de Filiales	309,341,807	24,538,553	4,130,683	54,457,034	21,493,978	18,291,348	48,976,475	26,153,736	198,041,806
Fondo de capacitación (2,00%)	9,065,507								0
Fondo de mejoras y mant. de instal. de la S. Central (5,45%)	24,703,044				24,703,044				24,703,044
Fondo especial de Filiales (2,00%)	9,065,507								0
Fondo de mantenimiento de infraestructura de Filiales (2,81%)	12,736,575								0
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA FISCALÍA									
<u>Subtotal neto a recibir</u>	<u>248,789,000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regencias Agrícolas	88,636,000								
Regencias Forestales	71,000,000								
Registro de establecimientos	53,275,000								

Peritos y tasadores	11,180,000								
Aviación Agrícola	4,000,000								
Idoneidad e investigación	2,500,000								
Compañías consultoras	700,000								
Ventas de formularios	9,564,000								
Impuesto Forestal	7,934,000								
OTROS INGRESOS									
Subtotal neto a recibir	169,602,130	16,400,000	17,098,600	9,502,169	68,973,200	500,000	0	0	112,473,969
Derechos de incorporación	7,296,000		7,098,600						7,098,600
Bono de construcción	8,400,000				8,173,200				8,173,200
Servicio FMS	8,002,169			8,002,169					8,002,169
Ingresos Financieros	1,500,000			1,500,000					1,500,000
Cursos de capacitación	42,860,000								0
Alquiler de instalaciones deportivas	30,000,000				30,000,000				30,000,000
Entradas Complejo Deportivo (tiquetes)	5,000,000				5,000,000				5,000,000
Alquiler bar y restaurante	6,500,000				6,500,000				6,500,000
Alquiler de salones	13,150,000				9,000,000				9,000,000
Alquiler de ranchos	1,200,000				1,200,000				1,200,000
Ingresos por actividades (feria)	3,250,000								0
Ventas de alimentos y bebidas y otros	9,100,000				9,100,000				9,100,000
Venta de literatura	818,961					500,000			500,000
Otros ingresos (Germinar, constancias, notas)	17,525,000	16,400,000							16,400,000
Estado de resultados 2010-2011	15,000,000		10,000,000					3,000,000	15,000,000
INGRESOS TOTALES NETOS	790,388,770	40,938,553	21,229,283	63,959,203	115,170,222	18,791,348	48,976,475	29,153,736	335,218,819

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2011-12	TOTAL(¢)	FILIALES Y SEDES				
		Atlántica	Brunca	Huetar Norte	Chorotega	Subtotal
CUOTAS DE COLEGIATURA						
Total esperado por cuotas	464,676,300					
Menos Morosidad 10%	46,467,630					
Subtotal a recibir	418,208,670					
Más Recuperación de cuotas atrasadas	32,211,698					
<u>Total neto a recibir por cuotas</u>	<u>450,420,368</u>					
FMS (20%) neto	<u>78,797,007</u>					
<u>Subtotal neto a recibir por cuotas</u>	<u>371,997,640</u>	<u>20,744,740</u>	<u>19,836,112</u>	<u>29,974,896</u>	<u>14,331,534</u>	<u>84,887,282</u>
Comisión por cobro en Filiales	7,085,200	1,771,300	1,771,300	1,771,300	1,771,300	7,085,200
Fondo de operación (67,74%) con ajustes y sin comisión de Filiales	309,341,807	14,538,776	13,630,148	17,537,219	10,293,858	56,000,000
Fondo de capacitación (2,00%)	9,065,507					0
Fondo de mejoras y mant. de instal. de la S. Central (5,45%)	24,703,044					0
Fondo especial de Filiales (2,00%)	9,065,507	2,266,377	2,266,377	2,266,377	2,266,377	9,065,507
Fondo de mantenimiento de infraestructura de Filiales (2,81%)	12,736,575	2,168,288	2,168,288	8,400,000		12,736,575
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA FISCALÍA						
<u>Subtotal neto a recibir</u>	<u>248,789,000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regencias Agrícolas	88,636,000					
Regencias Forestales	71,000,000					
Registro de establecimientos	53,275,000					
Peritos y tasadores	11,180,000					
Aviación Agrícola	4,000,000					
Idoneidad e investigación	2,500,000					

Compañías consultoras	700,000					
Ventas de formularios	9,564,000					
Impuesto Forestal	7,934,000					
OTROS INGRESOS						
Subtotal neto a recibir	169,602,130	6,185,790	4,535,790	5,485,790	2,185,790	18,393,161
Derechos de incorporación	7,296,000	49,350	49,350	49,350	49,350	197,400
Bono de construcción	8,400,000	56,700	56,700	56,700	56,700	226,800
Servicio FMS	8,002,169					0
Ingresos Financieros	1,500,000					0
Cursos de capacitación	42,860,000	6,000,000	2,000,000	3,500,000	2,000,000	13,500,000
Alquiler de instalaciones deportivas	30,000,000					0
Entradas Complejo Deportivo (tiquetes)	5,000,000					0
Alquiler bar y restaurante	6,500,000					0
Alquiler de salones	13,150,000		2,350,000	1,800,000		4,150,000
Alquiler de ranchos	1,200,000					0
Ingresos por actividades (feria)	3,250,000					0
Ventas de alimentos y bebidas y otros	9,100,000					0
Venta de literatura	818,961	79,740	79,740	79,740	79,740	318,961
Otros ingresos (Germinar, constancias, notas)	17,525,000					0
Estado de resultados 2010-2011	15,000,000					0
INGRESOS TOTALES NETOS	790,388,770	26,930,530	24,371,902	35,460,686	16,517,325	103,280,443

Presupuesto de Egresos por áreas 2011 - 2012

PRESUPUESTO DE EGRESOS 2011-12	TOTAL(¢)	ÓRGANOS DE GOBIERNO	FISCALIA EJECUTIVA		
			Ejercicio Profesional	Centro de Capacitación e Investigación	Subtotal
EGRESOS	TOTAL				
Sueldos y Afines	438,826,573	18,545,436	192,451,050	14,060,554	206,511,604
Kilometraje y Viáticos	33,235,000	2,500,000	26,500,000	330,000	26,830,000
Gastos Generales de Oficina	25,445,000	525,000	10,000,000	750,000	10,750,000
Publicaciones, revistas y suscripciones	24,360,000	2,000,000	0	0	0
Servicios Contratados	44,835,438	2,058,000	11,137,000	2,549,000	13,686,000
Servicios Públicos	33,173,668	411,111	4,532,222	595,556	5,127,778
Depreciación	0	0	0	0	0
Impuestos y seguros	8,910,000	100,000	2,500,000	0	2,500,000
Capacitación a colegiados	28,850,000	0	2,100,000	20,000,000	22,100,000
Capacitación al personal	2,250,000	100,000	700,000	50,000	750,000
Atención al Recurso Humano (funcionarios)	2,250,000	100,000	700,000	50,000	750,000
Gastos Diversos (correos, tram banc...)	4,273,600	0	900,000	0	900,000
Comisiones de Trabajo	5,115,000	2,000,000	850,000	165,000	1,015,000
Materiales de aseo	8,300,000	0	330,000	110,000	440,000
Mantenimiento de instalaciones	30,383,044	0	0	0	0
Mantenimiento de equipo	2,845,000	0	0	0	0
Mantenimiento de sistemas informáticos	5,500,000	0	0	0	0
Mantenimiento de zonas verdes	4,810,000	0	0	0	0
Actividades para colegiados (deportivas, familiares, feria, etc)	10,000,000	2,000,000	0	0	0
Asambleas Generales y Juntas Directivas (juramentaciones, homenajes)	28,800,000	23,500,000	0	0	0
Alimentos y Bebidas	7,000,000	0	0	0	0

Alquileres	2,400,000	0	0	0	0
Comisiones y descuentos	30,000,000	3,500,000	0	0	0
Pago deudas largo plazo	8,400,000	0	0	0	0
EGRESOS TOTALES NETOS	789,962,323	57,339,547	252,700,272	38,660,110	291,360,382

PRESUPUESTO DE EGRESOS 2011-12	TOTAL(€)	DIRECCIÓN EJECUTIVA							
		Comunicación	Dirección Ejecutiva	Dirección Administrativa					Subtotal
				Dirección Administrativa	Área Financiera		Tecnologías de Información		
					Centro Social y Recreativo	Contabilidad		Captación de Recursos	
EGRESOS	TOTAL								
Sueldos y Afines	438,826,573	11,593,997	15,740,616	42,263,647	33,407,380	18,791,348	25,426,475	18,419,099	165,642,561
Kilometraje y Viáticos	33,235,000	150,000		1,500,000	130,000			725,000	2,505,000
Gastos Generales de Oficina	25,445,000	5,800,000	525,000	3,600,000	950,000			370,000	11,245,000
Publicaciones, revistas y suscripciones	24,360,000	22,270,000	0	0	0	0	0	0	22,270,000
Servicios Contratados	44,835,438	799,000	2,147,000	6,490,000	16,799,798	0	0	1,098,000	27,333,798
Servicios Públicos	33,173,668	225,556	1,016,667	3,205,556	16,830,000	0	0	1,831,111	23,108,890
Depreciación	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impuestos y seguros	8,910,000	0	350,000	1,750,000	3,450,000	0	0	300,000	5,850,000
Capacitación a colegiados	28,850,000	0	0	0	0	0	0	0	0
Capacitación al personal	2,250,000	50,000	50,000	550,000	300,000	0	0	100,000	1,050,000
Atención al Recurso Humano (funcionarios)	2,250,000	50,000	150,000	550,000	300,000	0	0	100,000	1,150,000
Gastos Diversos (correos, tram banc...)	4,273,600	0	0	2,700,000	0	0	0	0	2,700,000
Comisiones de Trabajo	5,115,000	0	0	550,000	650,000	0	0	0	1,200,000
Materiales de aseo	8,300,000	0	250,000	300,000	2,900,000	0	0	110,000	3,560,000
Mantenimiento de instalaciones	30,383,044	0	0	0	24,703,044	0	0	0	24,703,044
Mantenimiento de equipo	2,845,000	0	0	0	1,000,000	0	0	1,500,000	2,500,000
Mantenimiento de sistemas informáticos	5,500,000	0	0	500,000	0	0	0	4,600,000	2,100,000
Mantenimiento de zonas verdes	4,810,000	0	0	0	4,750,000	0	0	0	4,750,000
Actividades para colegiados (deportivas, familiares, feria, etc)	10,000,000	0	1,000,000	0	2,000,000	0	0	0	3,000,000
Asambleas Generales y Juntas Directivas (juramentaciones, homenajes)	28,800,000	0	0	0	0	0	0	0	0

Alimentos y Bebidas	7,000,000	0	0	0	7,000,000	0	0	0	7,000,000
Alquileres	2,400,000	0	0	0	0	0	0	0	0
Comisiones y descuentos	30,000,000						23,550,000	0	23,550,000
Pago deudas largo plazo	8,400,000	0	0	0	0	0	0	0	0
EGRESOS TOTALES NETOS	789,962,323	40,938,553	21,229,283	63,959,203	115,170,222	18,791,348	48,976,475	29,153,210	338,218,293

PRESUPUESTO DE EGRESOS 2011-12	TOTAL(¢)	FILIALES Y SEDES				
		Atlántica	Brunca	Huetar Norte	Chorotega	Subtotal
EGRESOS	TOTAL					
Sueldos y Afines	438,826,573	12,471,419	14,456,449	13,614,335	7,584,769	48,126,972
Kilometraje y Viáticos	33,235,000	450,000	250,000	450,000	250,000	1,400,000
Gastos Generales de Oficina	25,445,000	1,020,000	400,000	770,000	735,000	2,925,000
Publicaciones, revistas y suscripciones	24,360,000	0	0	90,000	0	90,000
Servicios Contratados	44,835,438	578,000	398,000	452,640	329,000	1,757,640
Servicios Públicos	33,173,668	1,191,111	1,101,111	1,145,111	1,088,556	4,525,889
Depreciación	0	0	0	0	0	0
Impuestos y seguros	8,910,000	160,000	100,000	100,000	100,000	460,000
Capacitación a colegiados	28,850,000	3,000,000	1,000,000	1,750,000	1,000,000	6,750,000
Capacitación al personal	2,250,000	100,000	100,000	100,000	50,000	350,000
Atención al Recurso Humano (funcionarios)	2,250,000	100,000	0	100,000	50,000	250,000
Gastos Diversos (correos, tram banc...)	4,273,600	120,000	230,000	223,600	100,000	673,600
Comisiones de Trabajo	5,115,000	150,000	100,000	500,000	150,000	900,000
Materiales de aseo	8,300,000	1,900,000	750,000	1,250,000	400,000	4,300,000
Mantenimiento de instalaciones	30,383,044	2,500,000	2,000,000	1,000,000	180,000	5,680,000
Mantenimiento de equipo	2,845,000	180,000	0	165,000	0	345,000
Mantenimiento de sistemas informáticos	5,500,000	200,000	0	100,000	100,000	400,000
Mantenimiento de zonas verdes	4,810,000	60,000	0	0	0	60,000
Actividades para colegiados (deportivas, familiares, feria, etc)	10,000,000	800,000	1,100,000	2,800,000	300,000	5,000,000
Asambleas Generales y Juntas Directivas (juramentaciones, homenajes)	28,800,000	1,200,000	1,400,000	1,700,000	1,000,000	5,300,000
Alimentos y Bebidas	7,000,000	0	0	0	0	0
Alquileres	2,400,000	0	0	0	2,400,000	2,400,000
Comisiones y descuentos	30,000,000	750,000	750,000	750,000	700,000	2,950,000

Pago deudas largo plazo	8,400,000	0	0	8,400,000	0	8,400,000
EGRESOS TOTALES NETOS	789,962,323	26,930,530	24,135,560	35,460,686	16,517,325	103,044,101

Comparativo entre Presupuesto periodo 2010-11 y 2011- 12 (c)

PROYECTO DE PRESUPUESTO 2011-12	Presupuesto 2010-2011	Presupuesto 2011-2012	% del total	Diferencia C/ Pres. 11-12
INGRESOS				
CUOTAS DE COLEGIATURA				
Total esperado por cuotas	402,398,400	464,676,300	58.79%	62,277,900
Morosidad 10%	60,359,760	46,467,630	5.88%	-13,892,130
Subtotal a recibir	342,038,640	418,208,670	52.91%	76,170,030
Recuperación de cuotas atrasadas	51,101,569	32,211,698	4.08%	-18,889,871
Total neto a recibir por cuotas	393,140,209	450,420,368	56.99%	57,280,159
FMS (20%) neto	68,604,633	78,797,007	9.97%	10,192,374
Subtotal neto a recibir por cuotas	324,535,576	371,997,640	47.07%	47,462,064
Comisión por cobro en Filiales	7,500,000	7,085,200	0.90%	-414,800
Fondo de operación (67,74%) con ajustes y sin comisión de Filiales	260,895,569	309,341,807	39.14%	48,446,238
Fondo de capacitación (2,00%)	7,914,865	9,065,507	1.15%	1,150,642
Fondo de mejoras y mant. de instal. de la S. Central (5,45%)	21,567,581	24,703,044	3.13%	3,135,463
Fondo especial de Filiales (2,00%)	7,914,865	9,065,507	1.15%	1,150,642
Fondo de mantenimiento de infraestructura de Filiales (2,81%)	11,119,959	12,736,575	1.61%	1,616,616
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA FISCALÍA				
Subtotal neto a recibir	220,635,409	248,789,000	31.48%	28,153,591
Regencias Agrícolas	84,276,000	88,636,000	11.21%	4,360,000
Regencias Forestales	71,005,659	71,000,000	8.98%	-5,659
Registro de establecimientos	30,000,000	53,275,000	6.74%	23,275,000
Peritos y tasadores	11,240,000	11,180,000	1.41%	-60,000
Aviación Agrícola	4,000,000	4,000,000	0.51%	0
Idoneidad e investigación	2,250,000	2,500,000	0.32%	250,000
Compañías consultoras	700,000	700,000	0.09%	0
Ventas de formularios	9,325,000	9,564,000	1.21%	239,000
Impuesto Forestal	7,838,750	7,934,000	1.00%	95,250

OTROS INGRESOS				
Subtotal neto a recibir	150,619,737	169,602,130	21.46%	18,982,393
Derechos de incorporación	7,152,000	7,296,000	0.92%	144,000
Bono de construcción	8,400,000	8,400,000	1.06%	0
Servicio FMS	7,622,737	8,002,169	1.01%	379,432
Ingresos Financieros	1,125,000	1,500,000	0.19%	375,000
Cursos de capacitación	40,520,000	42,860,000	5.42%	2,340,000
Alquiler de instalaciones deportivas	30,000,000	30,000,000	3.80%	0
Entradas Complejo Deportivo (tiquetes)	2,500,000	5,000,000	0.63%	2,500,000
Alquiler bar y restaurante	6,000,000	6,500,000	0.82%	500,000
Alquiler de salones	10,200,000	13,150,000	1.66%	2,950,000
Alquiler de ranchos	2,500,000	1,200,000	0.15%	-1,300,000
Ingresos por actividades (feria)	4,400,000	3,250,000	0.41%	-1,150,000
Ventas de alimentos y bebidas y otros	13,000,000	9,100,000	1.15%	-3,900,000
Venta de literatura	1,700,000	818,961	0.10%	-881,039
Otros ingresos (Germinar, constancias, notas)	500,000	17,525,000	2.22%	17,025,000
Estado de resultados 2010-2011	15,000,000	15,000,000	1.90%	0
INGRESOS TOTALES NETOS	696,333,444	790,388,770	100.00%	94,055,326
EGRESOS	Presupuesto 2010-2011	Presupuesto 2011-2012	% del total	Diferencia C/ Pres. 11-12
Sueldos y Afines	400,616,335	438,826,573	55.55%	38,210,238
Kilometraje y Viáticos	31,937,766	33,235,000	4.21%	1,297,234
Gastos Generales de Oficina	23,206,500	25,445,000	3.22%	2,238,500
Publicaciones, revistas y suscripciones	17,232,849	24,360,000	3.08%	7,127,151
Servicios Contratados	42,308,000	44,835,438	5.68%	2,527,438
Servicios Públicos	28,568,141	33,173,668	4.20%	4,605,527
Impuestos y seguros	6,399,111	8,910,000	1.13%	2,510,889
Capacitación a colegiados	37,245,000	28,850,000	3.65%	-8,395,000

Capacitación al personal	0	2,250,000	0.28%	2,250,000
Atención al Recurso Humano (funcionarios)	1,603,902	2,250,000	0.28%	646,098
Gastos Diversos (correos, tram banc...)	4,653,752	4,273,600	0.54%	-380,152
Comisiones de Trabajo	3,022,860	5,115,000	0.65%	2,092,140
Materiales de aseo	7,105,000	8,300,000	1.05%	1,195,000
Mantenimiento de instalaciones	7,450,000	30,383,044	3.85%	22,933,044
Mantenimiento de equipo	3,850,000	2,845,000	0.36%	-1,005,000
Mantenimiento de sistemas informáticos	5,000,000	5,500,000	0.70%	500,000
Mantenimiento de zonas verdes	1,500,000	4,810,000	0.61%	3,310,000
Actividades para colegiados (deportivas, familiares, feria, etc)	5,960,000	10,000,000	1.27%	4,040,000
Asambleas Generales y Juntas Directivas (juramentaciones, homenajes)	21,750,000	28,800,000	3.65%	7,050,000
Alimentos y Bebidas	10,000,000	7,000,000	0.89%	-3,000,000
Alquileres	4,754,775	2,400,000	0.30%	-2,354,775
Comisiones y descuentos	23,499,493	30,000,000	3.80%	6,500,507
Pago deudas largo plazo	8,669,960	8,400,000	1.06%	-269,960
EGRESOS TOTALES NETOS	696,333,444	789,962,323	100.00%	93,628,879
RESULTADO DEL PERIODO: INGRESOS - EGRESOS	0	426,447		

NORMAS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2011-2012

La ejecución presupuestaria 2011-2012 tendrá las siguientes normas:

1. Los encargados de la autorización presupuestaria son:
 - 1.1. El Presidente de la Junta Directiva para los órganos de gobierno
 - 1.2. El Fiscal Ejecutivo para su área, según el organigrama
 - 1.3. El Director Ejecutivo para su área
 - 1.4. El Presidente de la Junta Directiva de cada Filial
2. Solamente se podrán ejecutar las partidas que tengan el debido contenido presupuestario. Los encargados serán responsables de que lo anterior se cumpla.
3. Los encargados de la autorización presupuestaria presentarán un informe mensual a la Comisión de Apoyo Administrativo y la Junta Directiva lo analizará cada tres meses con los siguientes aspectos:
 - 3.1. Cantidades ejecutadas de cada partida
 - 3.2. Proyección de cada partida para el resto del período fiscal
 - 3.3. Montos de los cambios en las partidas que se proponen dentro de su presupuesto
4. Los encargados de la autorización presupuestaria velarán para que los fondos especiales, creados por la Asamblea General, sean ejecutados conforme a esas disposiciones.
5. Únicamente la Junta Directiva podrá autorizar los traslados de partidas sin que por ese motivo se aumente el monto total del presupuesto del Colegio.
6. Las partidas contables que rigen durante el periodo serán las aprobadas en el presupuesto
7. Se podrán crear nuevas cuentas contables o modificar su nombre o contenido cuando la Junta Directiva así lo disponga.
8. Los coordinadores de proyectos informarán mensualmente a sus jefes sobre la marcha de sus proyectos con los aspectos del punto 3.
9. No se crearán plazas nuevas
10. La Dirección Ejecutiva definirá y comunicará, en enero del 2012, los lineamientos del presupuesto del 2012-2013.

PROPUESTA PROYECTO DE PRESUPUESTO 2011 - 2012

Con los fundamentos citados, la Junta Directiva presenta a discusión y aprobación de la Asamblea General lo siguiente:

1. Aumentar la **cuota ordinaria de colegiatura** en **¢500** con lo cual pasará a **¢8.500.00** (Ocho mil quinientos colones), mensuales a partir del 1° de octubre de 2011.
2. Aprobar el proyecto de presupuesto para el periodo 2011-2012, por un monto de **¢790,388,770**.