

PROPUESTA PROYECTO DE PRESUPUESTO
--

Con los siguientes fundamentos, la Junta Directiva presenta a discusión y aprobación de la Asamblea General, el proyecto de presupuesto para el periodo 2008-2009, por un monto de **¢596.752.673**, considera:

1. Aumento de **¢1.500** en la cuota ordinaria de colegiatura, con el cual pasará a **¢7.000.00** (Siete mil colones), mensuales a partir del 1° de octubre de 2008. Además aumentar en **¢5.000** el canon anual de los siguientes registros: Peritos tasadores, Peritos (Transitorio IV), Aviación agrícola, Idoneidad/investigación, Compañías Consultoras, a partir de enero de 2009.
2. Utilizar los recursos disponibles del resultado entre Ingresos y Egresos del periodo 2007-2008, para dar contenido a reservas que se utilizarán en la atención de necesidades del periodo 2008-2009.
3. Utilizar los recursos del remanente disponible, de acuerdo con el Flujo histórico de efectivo, con corte al 31 de setiembre de 2008, para atender obligaciones del nuevo periodo.

Resumen del Presupuesto

Concepto	Monto
Ingresos Generales	¢576.752.675
Excedente del periodo 07-08	¢20.000.000
Gran total recursos	¢596.752.675
Egresos Generales	¢562.632.675
Reservas a ejecutar	¢20.000.000
Recursos a ejecutar	¢582.632.675
Recursos para inversiones	¢14.120.000
Gran total Recursos ejecutar	¢596.752.675

COLEGIO DE INGENIEROS AGRONOMOS DE COSTA RICA
ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO / PERIODO 2008 –2009

Se presenta a continuación el anteproyecto de presupuesto para el período comprendido entre el 01 de octubre de 2008 al 30 de septiembre de 2009.

En la elaboración de este documento, se tomó como referencia las últimas disposiciones emanadas de la Junta Directiva en materia presupuestaria, el **Plan Operativo Anual** de cada una de las áreas, los presupuestos individuales elaborados por las áreas aquí reflejadas y la Ejecución Presupuestaria a julio 2008, a partir de los cuales 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 documento se muestran los datos resultantes del cálculo de las partidas de Ingreso y Egreso totales. Al final se presentan en forma separada los datos de Presupuesto para las Áreas de Complejo Social Deportivo.

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 consignada.

Así también, para el cálculo de los ingresos se toma como referencia que a la cuota de colegiatura actual que es de **¢5 500 (cinco mil quinientos colones)** por mes, se le aplica **un incremento de ¢1.500 mensuales, a partir del 1° de octubre de 2008**. Por tanto, la nueva cuota sería **¢7 000 mensuales**

También se muestra la forma en que se calcula el ingreso estimado por concepto de cuotas de colegiatura, basadas en una cuota de **¢7 000 (siete mil colones)** mensuales y 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 actual (¢)	Nuevo monto (¢)
1. Para cubrir la operación general	67,74	3.725	4.742
2. Para fondos especiales	32,26	1.775	2.258
a. Fondo de Mutualidad y Subsidios	20,00	1.100	1.400
b. Infraestructura y desarrollo filiales	4,81	265	337
b.1 Infraestructura	2,81	155	197
b.2 Desarrollo filiales	2,00	110	140
c. Mantenimiento y mejoras Sede Central	5,45	300	382
d. Capacitación	2,00	110	140
Total	100	5.500	7.000

INGRESOS PRESUPUESTADOS PERIODO 2008 – 2009

89-00-000-000	INGRESOS GENERALES	¢576.752.675
----------------------	---------------------------	---------------------

89-00-001-000	Cuotas y Registros	¢ 401.723.774
----------------------	---------------------------	----------------------

1) 89-00-001-001 Colegiatura ¢227.875.134 (*)

(*) Se compone de ¢215.717.382 de cuotas colegiatura, más ¢12.157.751 de recuperación de periodos anteriores.

El ingreso correspondiente a cuotas de colegiatura, se determinó usando como referencia la población cotizante. En el cuadro siguiente se presenta la distribución de la población al 31 de julio de 2008.

Cuadro 2: Conformación de la población del Colegio al 31/07/2008

Población	Nº Colegiados	Pagan
ACTIVOS	3928	SI
SUSPENDIDOS	1631	NO
FUERA DEL PAIS	38	SI
EXONERADOS POR EDAD	222	NO
FALLECIDO	339	NO
EXONERADOS FMS	211	SI
RETIRADOS	368	NO
EN TRAMITE	17	NO
SITUACION ESPECIAL	13	SI
SUSPENSION DISCIPLINARIA	4	NO
EXPULSADO	1	NO
Total	6.772	
Activos y cotizantes	Nº Colegiados	Monto Cuota (¢)
Pagan Cuota Exonerada	45	2.100
Pagan Cuota Normal	3540	7.000
Pago Anual	343	7.000
Fuera del País	38	1.400
Exonerados por situación especial	13	1.400
Exonerados del F.M.S	211	5.600
Nuevos incorporados	180	7.000
Total	4.190	

Con esa información como referencia y distribuyéndola según los porcentajes presentados en el Cuadro 1, se obtiene:

Cuadro 3: Aporte esperado de las cuotas según población cotizante

Activos y cotizantes	Nº Colegiados	Monto Cuota (¢)	Totales (¢)
Pagan Cuota Exonerada	45	2.100	1.134.000
Pagan Cuota Normal	3540	7.000	297.360.000
Pago Anual	343	7.000	28.812.000
Fuera del País	38	1.400	638.400
Exonerados por situación especial	13	1.400	218.400
Exonerados del F.M.S	211	5.600	14.179.200
Nuevos incorporados	180	7.000	9.450.000
Total	4.190		351.792.000

Cuadro 4: Distribución del recurso originado en cuotas de colegiatura

Activos y Cotizantes	FMS: 20% (¢)	F. Mant. Sede: 5,45% (¢)	Capacitación: 2,00% (¢)	Filiales: 2,00% (¢)	F. Mant. Infra Fili: 2,81% (¢)	Operación General: 67,74% (¢)	Totales: 100% (¢)
Pagan Cuota Exonerada	658.800	0	0	0	0	329.400	988.200
Pagan Cuota Normal	51.825.600	16.206.120	5.947.200	5.947.200	8.355.816	201.431.664	289.713.600
Pago Anual	5.762.400	1.570.254	576.240	576.240	809.617	19.517.249	28.812.000
Fuera del País	638.400	0	0	0	0	0	638.400
Exonerados por situación especial	218.400	0	0	0	0	0	218.400
Exonerados del F.M.S		965.958	354.480	354.480	498.044	12.006.238	14.179.200
Nuevos Incorporados	1.890.000	515.025	189.000	189.000	265.545	6.401.430	9.450.000
Totales	60.993.600	19.257.357	7.066.920	7.066.920	9.929.023	239.685.980	343.999.800
10% Morosidad	6.099.360	1.925.736	706.692	706.692	992.902	23.968.598	34.399.980
Subtotal	54.894.240	17.331.621	6.360.228	6.360.228	8.936.120	215.717.382	309.599.820
Recuperación Periodos Anteriores	3.589.534	978.148	358.953	358.953	504.330	12.157.751	17.947.669
Total a Recaudar	58.483.774	18.309.769	6.719.181	6.719.181	9.440.450	227.875.134	327.547.489

Nótese que a esa distribución se le aplica una morosidad máxima del 10%. Según cifras del Dpto. de Captación de Recursos, durante el periodo 2007-2008 se presenta una morosidad acumulada del **10.55%** a Junio 2008 (ver cuadro 6). Además se agrega para el período indicado, el ingreso esperado de 180 nuevos colegiados, en cuatro incorporaciones trimestrales de 45 colegiados en promedio. Con fundamento en la tabla anterior, para este período se estima un ingreso originado en cuotas que se distribuye así:

- | | |
|--|---------------|
| 1. Para operación general (67.74%) | ¢ 227.875.134 |
| 2. Para el FMS (20%) | ¢ 58.483.774 |
| 3. Para infraestructura Filiales (2.81%) | ¢ 9.440.450 |
| 4. Para desarrollo Filiales (2.0%) | ¢ 6.719.181 |
| 5. Para mantenimiento y mejoras Sede Central (5.45%) | ¢ 18.309.769 |
| 6. Para atención asuntos capacitación(2.0%) | ¢ 6.719.181 |

Ingresos por cuotas colegiatura de**¢ 215.717.382**

La cifra anterior se fundamenta en la nueva cuota (¢7 000) y que la población se mantenga cotizando.

Recuperación periodos anteriores**¢12.157.751**

Cuotas acumuladas durante los periodos anteriores que deberán capturarse como parte del proceso de control de la morosidad.

En el cuadro siguiente 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 (¢)
2005	32.313.693
2006	33.215.300
2007	31.312.300
2008	27.802.498

Cuadro 6: Porcentaje de morosidad acumulada al cierre del 31 de Julio 2008

Morosidad acumulada = Cuentas por cobrar / Cuotas al cobro del periodo	
A: Cuentas por cobrar al 31 de Julio 2008	¢ 35.065.498
B: Cuotas generadas periodo 2008	¢ 332.230.220
A/B: % de morosidad acumulada	10,55%

Cuadro 7: Recuperación de periodos anteriores

Concepto	Monto (¢)
SALDO EN CUENTAS POR COBRAR PERIODOS ANTERIORES	27.802.498
Saldo Regencias	7.263.000
Sub total	35.065.498
PROYECCION SUSPENSIONES	15.000.000
TOTAL	20.065.498
Menos: % Morosidad acumulada (10.55%)	2.117.829
Saldo a recuperar	17.947.669

Cuadro 8: Distribución de recuperación de periodos anteriores

Distribución Periodos Anteriores	Porcentaje (%)	Monto Cuotas (¢)
Para operación general	67,74	12.157.751
Fondo	20,00	3.589.534
Capacitación	2,00	358.953
Filiales	2,00	358.953
F.Mant. Sede	5,45	978.148
F.Mant. Infra Filiales	2,81	504.330
TOTAL		17.947.669

La suma de ¢215.717.382 más ¢12.157.751 generan ¢227.875.134 de cuota para operación general.

2) **89-00-001-002 Regencia Agrícola**

¢ 68.443.200

Según los acuerdos tomados en las Asambleas Generales N° 112 y N° 113, las cuotas por regencias agropecuarias se aumentarán a partir de febrero de cada año, en un porcentaje equivalente al índice de inflación del año anterior. Sin embargo para efectos de este presupuesto se calculan los ingresos con el monto de regencias sin aumento. Con base en ello, se presenta el siguiente cálculo con el monto de las cuotas vigentes a julio, 2008.

Cuadro 9: Recurso originado en cuotas de regencias agrícolas

Categoría	N° regencias	Cuota/mes	Gran total (¢)
A	350	11000	46 200 000
B	25	22 000	6 600 000
C a la H	345	3 200	13 248 000
Total			66 048 000
Menos 10% morosidad			6 604 800
Subtotal			59 443 200
Más recuperación períodos anteriores y nuevos regentes			9 000 000
Gran total	720		68 443 200

Nota: El cálculo se efectuó con el número de regentes existentes al 14/07/2008

3) **89-00-002-000 Actividad Forestal**

¢61.890.440

89-00-002-001 Regencia Forestal

¢55.490.440

89-00-002-002 Impuesto Forestal

¢ 6.400.000

Regencias Forestales

Se presenta el siguiente cálculo con el monto de las cuotas vigentes a julio, 2008 para los ingresos del período, sin considerar aumento en las cuotas ya que estas fueron actualizadas en un 20% a partir del 1° de octubre de 2007.

Cuadro 10: Recurso originado en cuotas de Regencias Forestales

Modalidad de regencia	Número de formularios	Total anual (¢)
Aprovechamiento bosque	79	1 562 400
Aprov. árboles aislados	951	6 419 400
Certificados de origen	488	1 432 900
CO plantación	758	5 465 200
CO raleos	160	1 148 900
CO sistema agroforestal	1 447	7 666 700
Proyectos conservación	1 244	21 725 300
Planes de manejo bosque	13	218 400
Reforestación en bloque	360	4 906 740
Reforestación regeneración	1	14 400
Reforestación SAF	214	1 204 500
Viveros	7	113 600
Total de formularios	5722	51 878 440
Ampliaciones reforestación	30	444 000

Ampliaciones conservación	210	2 268 000
Otras ampliaciones	360	900 000
Total de ampliaciones	600	3 612 000
GRAN TOTAL		55 490 440

Nota: Para el cálculo de ingresos para regencia forestal se tomaron los siguientes supuestos:

1. No hay aumento en cuotas.
2. Con la inyección de capital anunciada por FONAFIFO en la modalidad de reforestación se estima una inscripción similar a la del año anterior.
3. El número de ampliaciones se mantiene igual.

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 consideró información del Departamento Financiero del SINAC, MINAE, de la cual se derivan los siguientes ingresos:

Año 2008 (octubre-diciembre):	¢3 710 000
Año 2009 (enero-setiembre):	¢2 690 000
TOTAL	¢6 400 000

4) 89-00-001-004 Derechos de Incorporación ¢3.420.000

Se proyecta la incorporación de 180 nuevos colegiados quienes pagan una cuota de incorporación de ¢56.100.00 distribuida así:

Bono de construcción	¢30.000
Más	
Derechos de Incorporación (1)	¢27.400
Total	¢57.400

(1) Distribución de Derechos de Incorporación:

Primera cuota de colegiatura	¢ 7 000
Cuota extraordinaria FMS	1 400
Juramentación (*)	13 500
Derecho incorporación (*)	2 500
Carné de colegiado (*)	3 000
	¢27 400

(*) Estos conceptos se convierten en un recurso no contemplado en los cálculos previos de cuota de colegiatura, generando los siguientes resultados, como consecuencia de multiplicar esos valores por 180 nuevos miembros:

Cuadro 11: Recurso originado en derechos de incorporación

Concepto	Monto (¢)
Cuota Juramentación (180 x ¢13,500)	2.430.000
Cuota Derecho incorporación (180 x ¢ 2,500)	450.000
Carné de colegiado (180 x ¢ 3,000)	540.000
Total	3.420.000

5) 89-00-001-005 Bono de Construcción ¢5.400.000

Corresponde al recurso originado en las cuotas de incorporación pagados por los 180 nuevos miembros, con una tarifa de ¢30.000 c/u, según el siguiente cálculo:

Cuadro 12: Recurso originado en Bono de Construcción

Concepto	Monto (¢)
Bono Construcción (180 X ¢ 30,000)	5.400.000

6) 89-00-001-006 Registro Establecimientos Agropecuarios (Canon) ¢27.150.000

En el cuadro 13 se presenta el cálculo de ingresos con los montos de canon establecidos a partir del 20 de abril de 2006. **(SIN AUMENTO)**

Cuadro 13: Recurso originado en Registro establecimientos agropecuarios

Categoría	Nº establec.	Canon/año (¢)	Total/año (¢)
A	355	40 000	14 200 000
B	28	80 000	2 240 000
C a la H	357	30 000	10 710 000
Total	740		27 150 000

Nota: El cálculo se efectuó con el número de establecimientos registrados al 14/07/2008.

**INGRESOS POR OTROS REGISTROS
CON AUMENTO**

Se presenta en cuadro 14 el cálculo de ingresos con aumento de ¢5.000 para cada registro para el año 2009.

Cuadro 14: Recurso originado en otros registros

Registro	Nº de personas	Cuota/año(¢)	Total/año (¢)
Peritos Tasadores	220	20 000	4 400 000
Peritos (Transitorio IV)	4	30 000	120 000
Aviación Agrícola	75	25 000	1 875 000
Idoneidad/Investigación	40	20 000	800 000
Compañías Consultoras	10	35 000	350 000
Total			7 545 000

Nota: El cálculo se efectuó con el número de personas inscritas en cada registro al 14/07/2008

- 7) **89-00-001-007 Peritos y Tasadores** **¢4.400.000**
- 8) **89-00-001-008 Aplicación aérea** **¢1.875.000**
- 9) **89-00-001-009 Registro de Idoneidad e Investigación** **¢800.000**
- 10) **89-00-001-010 Compañías Consultoras** **¢350.000**

Administrativos y Financieros	¢6.014.654
--------------------------------------	-------------------

- 11) **89-00-002-000 Servicio al FMS** **¢5.848.377**
 89-00-002-001 Administración **¢2.924.189**
 89-00-002-002 Cobranza al FMS **¢2.924.189**

Según los cálculos efectuados en el Cuadro 4, al FMS le corresponde el 20% de la cuota colegiatura. Esa cifra bruta es de **¢ 58.483.774** Se aplica un 10% de administración y cobranza para un estimado de **¢5.848.377**.

- 12) **89-00-003-000 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	20.000.000	5,00%	1.000.000
A la vista	10.000.000	5,00%	500.000
Total			1.500.000

Actividades comerciales Punto de venta	¢7.898.420
---	-------------------

Se compone de los recursos originados en Venta de literatura y Formularios preimpresos, 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 Chorotega (¢)	Filial H. Norte (¢)	Presupuesto 08 09 (¢)
Venta de literatura	300.000	0	360.000	400.000	150.000	450.000	1.660.000
Venta de formularios	0	6.000.000	0	0	328.420	0	6.328.420
Totales	300.000	6.000.000	360.000	400.000	478.420	450.000	7.988.420

- 13) **89-00-004-001 Venta de literatura** **¢1.660.000**
 Corresponde a las ventas de libros y se calculó con base a lo ejecutado en el periodo anterior.

- 14) **89-00-004-005 Venta de formularios** **¢ 6.328.420**
 Corresponde a los formularios preimpresos, que se vende a los colegiados.

Ingresos Sede Social**¢31.758.000**

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 (¢)	Filial Brunca (¢)	Presupuesto 08 09 (¢)
Alquiler Salón de Eventos	8.000.000	3.500.000	11.500.000
Alquiler Sala AB	2.500.000	0	2.500.000
Concesión Bar y Restaurante	5.400.000	0	5.400.000
Venta Alimentos y Bebidas	11.858.000	0	11.858.000
Otros ingresos Sede Social	500.000	0	500.000
Totales	28.258.000	3.500.000	31.758.000

- 15) **89-00-005-001 Alquiler del salón social de eventos sede central** ¢ 8.000.000
Alquiler local Filial Brunca ¢ 3.500.000
¢11.500.000

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	Nº de veces	Monto(¢)
Octubre	1	368.050
Noviembre	1,5	552.075
Diciembre	1,75	644.088
Enero	1,5	552.075
Febrero	2	736.100
Marzo	2	736.100
Abril	2	736.100
Mayo	2	736.100
Junio	2	736.100
Julio	2	736.100
Agosto	2	736.100
Septiembre	2	736.100
Total		8.005.088

Nota: Corresponde a 4.33 semanas por mes y un valor de alquiler de ¢85.000

Alquiler de Local de la Filial Brunca:**¢2.500.000**

Se estima generar ¢50.000 por semana. Equivale a ¢2.400.000 al año, más ¢100.000 de otros alquileres, para un total de ¢2.500.000

16) 89-00-006-004 Alquiler Sala AB**¢2.500.000**

Comprende el alquiler de la Sala AB.

Cuadro 19: Ingresos esperados por alquiler de la Sala AB

Alquiler	Nº de veces	Monto(¢)
Octubre	0,50	129.900
Noviembre	0,50	129.900
Diciembre	0,50	129.900
Enero	0,50	129.900
Febrero	1,00	259.800
Marzo	1,00	259.800
Abril	1,00	259.800
Mayo	1,00	259.800
Junio	1,00	259.800
Julio	1,00	259.800
Agosto	1,00	259.800
Septiembre	1,00	259.800
Total		2.598.000
		0

Nota: Corresponde a 4.33 semanas por mes y un valor de alquiler de ¢60.000

17) 89-00-006-005 Concesión del Bar Restaurante**¢5.400.000**

Cálculo proyectado con un arrendamiento mensual de ¢450.000, por 12 meses ¢5.400.000.

18) 89-00-006-006 Venta alimentos y bebidas**¢11.858.000**

Para este nuevo periodo la administración 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 ¢80.000 por evento realizado en el salón social (94) y en la sala AB (43), más otras posibles ventas de alimentos en eventos realizados en ranchos.

Cuadro 20: Ingresos esperados por Venta de alimentos y bebidas

Venta alimentos	Monto (¢)
Promedio por evento	80.000
Eventos estimados	137
Monto esperado	10.960.000
Más	
Otros eventos(¢17.269 x 52)	898.000
Total estimado	11.858.000

19) 89-00-006-017 Otros ingresos**¢500.000**

Alquiler de equipos de ampliación de sonido, audiovisuales y otros. Se estima un ingreso ¢500.000 por este concepto.

Ingresos Complejo Deportivo**¢27.913.225****20) 89-00-007-004****Entradas al Complejo Deportivo****¢18.500.000****Piscina:**

Corresponde a los ingresos esperados por concepto de uso de la piscina en: **Clases de Natación** (1 clase x semana ¢9.000/ mes, 2 clases x semana ¢11.000/ mes, 3 clases x semana ¢13.000/ mes); **Clases de hidroterapia** (1 clase x semana ¢12.000/ mes, 2 clases x semana ¢14.000/ mes, 3 clases x semana ¢16.000/ mes); **hidroquinesia** (1 clase x semana ¢9.000/ mes, 2 clases x semana ¢11.000/ mes, 3 clases x semana ¢13.000/ mes); pago que realizan los visitantes o invitados; **Hora ejecutiva** (1 hora c/día x semana ¢13.000/ mes, 2 veces x semana ¢9.000/ mes, 3 veces x semana ¢11.000/ mes), y otros contratos ocasionales.

Cuadro 21: Ingresos esperados por actividades desarrolladas en piscinas

Actividad	Mensual(¢)	Anual(¢)
Clases Natación	600.000	7.200.000
Clases Hidroterapia	130.000	1.560.000
Visitantes	355.000	4.260.000
Hora Ejecutiva	260.000	3.120.000
Otros Contratos ocasionales	195.000	2.340.000
TOTAL		18.480.000

21) 89-00-007-005**Alquiler Instalaciones****¢7.200.000**

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

Cuadro 22: Ingresos esperados por actividades desarrolladas en Gimnasio

Actividad	Mensual(¢)	Anual(¢)
Alquileres	300.000	3.600.000

Cuadro 23: Ingresos esperados por actividades desarrolladas en Cancha de fútbol

Actividad	Mensual(¢)	Anual(¢)
Contrato Escuela Fútbol (Marcos Cuza)	175.000	2.100.000
Contrato Escuela Fútbol (Equipo de Saprissa)	125.000	1.500.000
TOTAL		3.600.000

22) 89-00-007-006 Alquiler ranchos**¢ 2.213.225**

Corresponde al ingreso proveniente del alquiler por semana de al menos dos de los seis ranchos que actualmente se poseen. Se realiza una proyección de ingreso con el valor promedio entre la tarifa a particulares y colegiados, lo que equivale a ¢2.213.225

Cursos de Superación	¢37.109.097
-----------------------------	--------------------

23)	89-00-003-025 Cursos de superación	¢37.109.097
	Sede Central	¢27.899.097
	Filial Atlántica	¢ 800.000
	Filial Brunca	¢ 1.000.000
	Filial Chorotega	¢ 250.000
	Filial H. Norte	¢ <u>2.160.000</u>
	Total Proyectado	¢37.109.097

En su plan anual la Unidad de Capacitación establece cursos durante los meses de octubre, 2008 a septiembre 2009 para lo cual estima ingresos brutos por **¢27.899.097**, según el siguiente cuadro de actividades:

Cuadro 24: Ingresos esperados por Cursos de Capacitación

Cursos	Monto (¢)
Ejercicio Profesional	5.200.000
Actualización Profesional	22.699.097
TOTALES	27.899.097

Otros Ingresos	¢1.224.000
-----------------------	-------------------

24)	89-00-003-017 Otros ingresos	¢1.024.000
25)	89-00-003-017 Retención depósitos garantía	¢ 200.000

Otros ingresos se originan en la venta de constancias, confección de carné familiar, alquiler ocasional de equipos tipo multimedia, venta de productos de desecho, etc. Se estiman en la suma ¢1.024.000, más ingresos por retención de depósitos en garantía los que se estiman en la suma de ¢ 200.000.

Fondos Especiales	¢41.188.582
--------------------------	--------------------

26)	89-00-011-001 Fondo capacitación	¢ 6.719.181
27)	89-00-011-002 Fondo mantenimiento	¢18.309.769
28)	89-00-011-003 Fondo especial filiales	¢ 6.719.181
29)	89-00-011-004 Fondo mant. Infraest. Filiales	¢ 9.440.450

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

89-00-011-000	Fondos Especiales	Monto(¢)
89-00-011-001	Fondo de Capacitación 2,00%	6.719.181
89-00-009-002	Fondo de Mantenimiento 5,45%	18.309.769
89-00-009-003	Fondo especial filiales 2, 00%	6.719.181
89-00-009-004	Fondo mant. Infraest. Filiales 2,81%	9.440.450
Total		41.188.582

30)	89-00-030-000 Congresos	¢9.200.000
-----	-------------------------	------------

Del periodo 07-08 al 08-09, se traslada la suma de ¢8.000.000 la cual se mantiene como reserva generada para el Congreso Nacional Agronómico y de Recursos naturales. Se estima obtener ¢1.200.000 del Congreso Arrocero Nacional que realizará la Filial Chorotega en el período presupuestado.

31) 89-00-040-000 Expoferias ¢8.900.000

Se programó la Expoferia en la Sede Central así como en Filiales, por lo que se proyectan ingresos por ¢8.900.000

89-00-040-000 Ferias		¢8.900.000
Sede Central:	4.000.000	
Filial Atlántica	2.500.000	
Filial Brunca	2.000.000	
Filial Chorotega	<u>400.000</u>	
Total Proyectado		¢ 8.900.000

Ingresos generados por filiales	¢7.399.200
--	-------------------

32) 89-00-050-000 Ingresos generados por filiales ¢7.399.200

Cuadro 26: Ingresos esperados por la actividad de Filiales

Filial	Monto (¢)
Atlántica	3.000.000
Brunca	1.500.000
Chorotega	727.200
Norte	2.172.000
TOTAL	7.399.200

33) 70-00-000-000 Excedentes del Periodo 2007-2008 ¢20.000.000

Según el Estado de Resultados por áreas, se tiene un excedente del periodo de Octubre 2007 a agosto 2008 de ¢25.383.945, se estima que se podrá disponer de ¢20.000.000 al cierre de setiembre de 2008.

Cuadro 27: Resumen Estado Resultados al 31/08/2008

Total Ingresos(¢)	469.816.102
Total Gastos de operación(¢)	444.432.157
Resultado del Periodo 2007-2008(¢)	25.383.945

34) 13-00-000-000 Disponible efectivo ¢0

Según el flujo de efectivo histórico con corte a agosto 2008, se tiene un disponible de ¢64.719.519 de los cuales existen cuentas por pagar por un monto de ¢59.013.107 teniendo como diferencia un disponible de ¢5.706.411. Dado que aún falta cerrar el mes de setiembre, se estima que el remanente sera de cero. Y en caso de que existiera se propone utilizarlo para atender las necesidades del próximo periodo.

Lo anterior atendiendo la disposición tomada por la Asamblea General Extraordinaria (Presupuestaria) del 29 setiembre de 2007, y donde se dispuso que para atender las necesidades de

inversión del periodo 2007-2008, se utilizarían los recursos provenientes del remanente generado mensualmente del Flujo de efectivo del periodo 2007-2008.

En la tabla siguiente se muestra el disponible de efectivo al 31 de agosto de 2008.

Cuadro 28: Flujo de Caja histórico al 31-08-2008

Efectivo	2.481.962		
Bancos	29.456.883		
Inversiones	32.780.674		
Total dinero disponible			64.719.519
Cuentas por pagar a corto plazo		19.200.812	
Retenciones por pagar		18.221.266	
C.C.S.S. Y otras	5.986.925		
Reservas de excedentes	12.234.341		
Provisiones laborales por pagar		21.591.030	
Aguinaldo, vac. Prestaciones	21.591.030		
Total cuentas por pagar corto plazo			59.013.107
Disponibilidad de efectivo			5.706.411

En el cuadro siguiente se muestra un resumen general por áreas de las cifras consignadas en este documento:

Cuadro 29: Resumen Ingresos proyectados por áreas para periodo 2008-2009

Áreas	Monto(¢)
Salones	39.248.667
C. Deportivo	45.826.728
Subtotal	85.075.396
Administrativa	99.634.945
Ejercicio Profesional	174.589.310
Capacitación	52.326.150
Comunicación	25.036.797
Sistemas	20.038.548
Dir. Ejecutiva JD	57.046.143
A. Legal	10.334.736
F. Atlántica	15.156.669
F. Brunca	20.136.986
F. Chorotega	19.671.640
F. H. Norte	17.705.356
Subtotal	511.677.279
Total Ingresos	596.752.675

Gran total Recursos

¢596.752.675

EGRESOS DE OPERACIÓN 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 planteadas por las áreas: Administrativa, Ejercicio Profesional, Capacitación, Comunicación, Sistemas de Cómputo, Dirección Ejecutiva, Asesoría Legal, Sede Social-Deportiva y Filiales Regionales.

Por tanto, las cifras de Presupuesto de Egresos que a continuación se detallan, corresponden a los Egresos de todas las áreas, incluida la operación de la Sede Social Deportiva y las Filiales. Deberá entenderse que el presupuesto global de necesidades incluye los Egresos sustentados en Recursos de Fondos Especiales, de Reservas por excedente y en los recursos generados por las Filiales.

97-00-000-000	EGRESOS GENERALES	¢582.632.673
----------------------	--------------------------	---------------------

97-00-001-000	Salarios y Afines	¢317.913.567
----------------------	--------------------------	---------------------

1) 97-00-001-000 Salarios ¢219.503.406

Para el cálculo de los salarios se toma como referencia el gasto que el Colegio tuvo en el mes de julio de 2 008. Se presenta con un ajuste del 6,0% enero, 2 009 y 6,0 % julio, 2 009. Este porcentaje se podrá ajustar en congruencia con lo que decreta en Consejo Nacional de Salarios (CNS), durante el 2 009.

Esta información corresponde a la planilla total del Colegio, incluidas las Filiales. 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 08 – 09

Área	Salarios	CCSS (26%)	ASOCIA (5.33%)	Aguinaldo (8.33%)	Vacaciones (4.16%)	Salario Escolar	Total (¢)
Captación Ingresos	17.505.977	4.551.554	933.069	1.458.248	728.249	1.107.156	26.284.252
Contabilidad	6.372.223	1.656.778	339.639	530.806	265.084	335.109	9.499.640
Mensajería	3.457.259	898.887	184.272	287.990	143.822	196.114	5.168.343
Recepción	2.713.566	705.527	144.633	226.040	112.884	185.995	4.088.646
G. Administrativa	10.578.501	2.750.410	563.834	881.189	440.066	422.593	15.636.593
Tesorería - Caja	3.280.987	853.057	174.877	273.306	136.489	200.350	4.919.065
Secret. J. Directiva	5.155.279	1.340.373	274.776	429.435	214.460	294.415	7.708.737
Dirección Ejecutiva	16.715.860	4.346.124	890.955	1.392.431	695.380	753.177	24.793.927
F. H. Norte	4.860.187	1.263.649	259.048	404.854	202.184	260.843	7.250.765
F. Chorotega	6.995.401	1.818.804	372.855	582.717	291.009	488.462	10.549.248
F. Atlántica	4.120.720	1.071.387	219.634	343.256	171.422	266.670	6.193.090
F. Brunca	7.141.118	1.856.691	380.622	594.855	297.070	427.200	10.697.556
Control Ejerc. Profes.	16.290.910	4.235.637	868.306	1.357.033	677.702	665.441	24.095.027
Fiscalía Agrícola	20.942.122	5.444.952	1.116.215	1.744.479	871.192	883.600	31.002.560
Fiscalía Forestal	35.932.285	9.342.394	1.915.191	2.993.159	1.494.783	1.652.194	53.330.006
Fiscalía Ejecutiva	12.036.303	3.129.439	641.535	1.002.624	500.710	422.493	17.733.104
U. Capacitación	7.530.203	1.957.853	401.360	627.266	313.256	302.468	11.132.406

U. Comunicación	7.202.319	1.872.603	383.884	599.953	299.616	447.038	10.805.413
Asesoría Legal	6.573.479	1.709.104	350.366	547.571	273.457	374.216	9.828.193
S. Social Deportiva	19.647.877	5.108.448	1.047.232	1.636.668	929.330	1.367.108	29.736.663
Sistemas	4.450.830	1.157.216	237.229	370.754	185.155	302.467	6.703.651
Total	219.503.406	57.070.886	11.699.532	18.284.633	9.243.320	11.355.108	327.156.884
Menos Vacaciones					9.243.320		
Nuevo total planilla							317.913.567

2) 97-00-001-002 CCSS (26.00%) **¢57.070.886**

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

3) 97-00-001-003 Aguinaldo (8.33%) **¢18.284.633**

Corresponde a un 8.33% sobre el rubro de salarios.

4) 97-00-001-004 Vacaciones (4.16%) **¢0**

Se calcula el 4.16% sobre el total de salarios y equivale a ¢9.243.320. **Para efectos de presupuesto este rubro se ajustó a ¢0, debido a que existe previsión reserva para vacaciones suficiente, dado que no se contrata personal para sustituir funcionarios cuando toman sus vacaciones.**

5) 97-00-001-005 Asocia (5.33%) **¢11.699.532**

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

6) 97-00-001-006 Salario escolar **¢11.355.108**

Corresponde a un proyecto que se ha venido construyendo semestralmente y que ya lleva tres años, y un acumulado del 6% se estima adicionar 1% en enero 2009 y 1% en julio 2009.

97-00-002-000	Servicios Contratados	¢38.214.879
----------------------	------------------------------	--------------------

7) 97-00-002-001 Seguridad y vigilancia **¢19.180.500**

En la Sede Central este servicio se contrata a la Compañía Servicios de Seguridad Gabelo S.A. Se proyecta por la suma de ¢1.525.000 mensuales. En las Filiales se contratan otras empresas y sistema de alarmas con monitoreo. Se distribuye por áreas, según la siguiente tabla.

Cuadro 31: Distribución del Servicio de Seguridad y Vigilancia

Sede Central	Monto (¢)	Filiales	Monto (¢)
Administrativo	4.800.000	Atlántica	200.000
Ejercicio Profesional	3.900.000	Brunca	300.000
Capacitación	2.000.000	Chorotega	168.000
Dir. Ejecutiva	1.500.000	H. Norte	212.500
Sede Social	2.850.000		
Sede Deportiva	3.250.000		
Subtotal	18.300.000		880.500
Total			19.180.500

8) 97-00-002-002 Analista de procesos y Contralor interno **¢3.713.318**
 Contratación por servicios profesionales, por un semestre a ¢618.886 mensual o por un año a ¢309.443 colones, a disposición de la Dirección Ejecutiva.

9) 97-00-002-003 Medico de Empresa **¢1.728.000**
 Corresponde a los servicio privados de Medico de empresa que brinda atención al Recurso humano del Colegio los lunes y jueves de cada semana. Se distribuye según la siguiente tabla.

Cuadro 32: Distribución del Servicio de Médico de empresa

Área	Monto (¢)
Administración	455.000
Ejercicio Profesional	628.000
Capacitación	60.000
Comunicación	60.000
Sistemas	60.000
Salones	135.000
Complejo Deportivo	135.000
Direc. Ejec.y J.D.	135.000
Asesoría Legal	60.000
Total	1.728.000

10) 97-00-002-004 Auditoría Externa **¢1.000.000**
 Servicios externos contratados para realizar Auditoría Externa de los Estados Financieros al cierre del periodo Fiscal.

11) 97-00-002-005 Servicios profesionales **¢10.903.061**

A continuación se detallan los montos necesarios para contratar servicios profesionales.

Cuadro 33: Detalle costo de Servicios profesionales por áreas

Servicios Profesionales	Área	Monto(¢)	Observaciones
Salvavidas	C. Deportivo	4.303.061	Servicio Salvavidas Piscinas
Servicios Especiales Computo	Sistemas	1.000.000	Servicios Empresas consultoras en Computo
Serv. Secret. Capacitación	Comunicación	1.800.000	Secretaria ½ tiempo para Comunicación
Serv. Secret. Capacitación	Capacitación	1.800.000	Secretaria ½ tiempo para Capacitación
Serv. Direct. Organizaciones	F. Ejecutiva	400.000	Apoyo para actualizar Directorio de Organizaciones
Serv. Apoyo legal	F. Ejecutiva	1.600.000	Apoyo legal para instrucción procesos Fiscalía.
Totales		10.903.061	

12) 97-00-002-006 Mantenimiento de Página WEB **¢1.690.000**
 Servicios requeridos para mantener actualizada la información en la página. Detalle en la siguiente tabla:

Cuadro 34: Detalle del Servicio de mantenimiento de página WEB

Página Web	Monto (¢)	Observaciones
Mantenimiento	600.000	¢50.000 x 12 meses
Reprogramación	500.000	Nuevos servicios en la página
Hospedaje	250.000	Alojamiento del sitio WEB
Envíos	240.000	Envió de correos
Boletines	100.000	Montar y dar formatos
Total	1.690.000	

13) 97-00-002-007 Otros Servicios ¢4.400.000

Previsión para cubrir el pago de instructores de natación en los cursos que imparten en las piscinas. Se estima que la actividad produzca ¢11.000.000 de los cuales se destine a instructores una proporción máxima del 40%. Los instructores buscan a los alumnos e imparten las clases. El Colegio pone las instalaciones.

97-00-003-000	Atención al Recurso Humano	¢5.065.400
----------------------	-----------------------------------	-------------------

14) 97-00-003-001 Servicios al Recurso humano ¢2.045.000

Incluye los recursos necesarios para cubrir costos de: uniformes del personal misceláneo, celebración del día del trabajador, día del árbol, fiesta de fin de año, productos para la cocina de empleados. A continuación el detalle del cálculo por este concepto.

Cuadro 35: Detalle de servicios al recurso humano

Detalle	Monto(¢)
Uniformes Personal	600.000
Café	250.000
Azúcar	100.000
Cremas	50.000
Removedores	10.000
Toallas y servilletas	10.000
Papel Higiénico	300.000
Fiesta Fin de Año	445.000
Día del Trabajador	180.000
Día del árbol	100.000
TOTAL	2.045.000

Cuadro 36: Distribución por áreas de servicios al recurso humano

Área	Monto(¢)	Personal
Administrativa	450.000	9
Fiscalía	700.000	13
Capacitación	55.000	2
Sistemas	85.000	1
Salones	200.000	3
Complejo deportivo	200.000	3
Dir. Ejecutiva	300.000	3
Asesoría Legal	55.000	1
TOTAL	2.045.000	43

15) 97-00-003-002 Capacitación al personal ¢3.020.400

Para el desarrollo de programas de capacitación a los funcionarios.

Cuadro 37: Recursos proyectados para Capacitación al personal

Área	Monto(¢)
Administrativa	800.000
Fiscalía	1.000.000
Capacitación	100.000
Comunicación	100.000
Sistemas	150.000
Salones	135.000
Complejo Deportiva	135.000
Dir. Ejecutiva	200.000
Filiales	400.400
TOTAL	3.020.400

97-00-004-000	Servicios Públicos	¢23.830.000
----------------------	---------------------------	--------------------

16) 97-00-004-001 Teléfono **¢6.335.000**

Con fundamento en los planes operativos de cada área y el consumo registrado a julio 2008, se estima el consumo para el próximo período. Para las Filiales Atlántica, Brunca y Chorotega se incluye el costo del servicio de Internet.

Cuadro 38: Distribución del Servicio de teléfonos por áreas y filiales.

Sede Central	Monto (¢)
Administrativo	1.500.000
Fiscalía	1.365.000
Capacitación	220.000
Sistemas	500.000
Salones	200.000
Sede Deportiva	200.000
Dir. Ejec. Y J. D.	350.000
Asesoría Legal	150.000
SubTotal	4.485.000
Filiales	
Atlántica	390.000
Brunca	410.000
Chorotega	522.000
H. Norte	528.000
Subtotal	1.850.000
Total	6.335.000

17) 97-00-004-002 Servicio Internet ¢968.000

Con fundamento en los planes operativos de cada área y el consumo registrado a julio 2008, se estima el consumo para el próximo período.

Cuadro 39: Distribución del Servicio de Internet por áreas

Sede Central	Monto(¢)	Filial	Monto(¢)
Sistemas	620.000	Huetar Norte	348.000
Total			968.000

18) 97-00-004-003 Energía eléctrica ¢11.758.000

Con fundamento en los planes operativos de cada área y considerando el consumo registrado a julio 2008, se estima el monto total.

Cuadro 40: Distribución del Servicio de Energía eléctrica por áreas

Sede Central	Cantidad de lámparas	Monto(¢)	Filiales	Monto(¢)
Loc.78-0104-0300				
Administrativo	10	700.000	Atlántica	390.000
Fiscalía	12	920.000	Brunca	145.000
Capacitación	5	330.000	Chorotega	480.000
Comunicación	1	60.000	H. Norte	113.000
Sistemas	1	60.000		
Salón Social	27	1.600.000		
Dirección Ejecutiva	5	350.000		
Asesoría Legal	1	60.000		
Loc.78-0104-0280				
C. Deportivo	25 +Sauna+Bombas	6.600.000		
Subtotales		10.630.000		1.128.000
Total				11.758.000

19) 97-00-004-004 Agua ¢4.769.000

Con fundamento en los planes operativos de las áreas se estima la demanda para este período. Se fundamenta según tabla adjunta.

Cuadro 41: Distribución del Servicio de agua por áreas

Sede Central	Monto(¢)	Salidas de agua	Filiales	Monto(¢)
Administrativo	500.000	8	Atlántica	153.000
Fiscalía	275.000	6	Brunca	200.000
Salones	800.000	8	Chorotega	34.000
S. Deportiva	2.500.000	56	H. Norte	88.800
Subtotal	4.075.000	78		694.000
Total				4.769.000

97-00-005-000**Gastos Generales de Oficina****¢19.821.000****20) 97-00-005-001 Papelería y útiles de oficina****¢8.235.000**

Corresponde a las demandas de papelería y útiles de oficina de las siguientes áreas:

Cuadro 42: Consumo de papelería y útiles de oficina por áreas

Sede Central	Monto(¢)	Filiales	Monto(¢)
Administrativo	1.500.000	Atlántica	500.000
Fiscalía	2.585.000	Brunca	500.000
Capacitación	1.000.000	Chorotega	500.000
Comunicación	130.000	H. Norte	500.000
Sistemas	150.000		
S. Social: Salones	150.000		
C. Deportivo	100.000		
Dir. Ejec. Y J. D.	600.000		
Asesoría Legal	20.000		
Subtotales	6.235.000		2.000.000
Totales			8.235.000

21) 97-00-005-002 Impresos en general**¢6.950.000**

Se calcula con fundamento en el comportamiento del periodo anterior según el siguiente detalle:

Cuadro 43: Detalle de Impresos en general por concepto y por áreas

Administrativa	Monto(¢)
Cheques y papelería de Tesorería	100.000
Impresos Facturas	100.000
Empastes	400.000
Total Administrativa	600.000
Fiscalía	
Confección de formularios	4.835.000
Afiches y otros	500.000
Total Fiscalía	5.350.000
Filiales	
F. Atlántica	600.000
F. Brunca	300.000
F. Chorotega	100.000
Total Filiales	1.000.000
Total Impresos	6.950.000

22) 97-00-005-003 Publicaciones**¢3.541.000**

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, entre otras. En “**reservas publicaciones**” se incluye como gastos prepagados también la suma de ¢3.700.000, con lo cual el monto total destinado a publicaciones es de ¢7.241.000

Cuadro 44: Detalle de publicaciones según el área de Comunicación

Comunicación	Monto(¢)	Observaciones
Manifiestos, mesas redondas, charlas, cursos, etc	2.241.000	2 1/2 páginas
Convocatorias a Asambleas	400.000	2 cuartos de página
Publicaciones en la Gaceta	300.000	Suspensiones y convocatorias
Mensajes telefónicos	600.000	Envíos masivos
Total	3.541.000	

Cuadro 45: Recursos en Reservas Publicaciones

Comunicación	Monto(¢)	Observaciones
Campos pagados: posición Colegio	3.100.000	Reservas Publicaciones
Publicaciones Tribunal de Elecciones	600.000	2 cuartos de página
Total	3.700.000	

23) 97-00-005-004 Costo de venta de literatura ¢1.095.000

Se calcula con fundamento en el comportamiento del periodo anterior según el siguiente detalle:

Cuadro 46: Calculo del costo por venta de literatura

Venta literatura	Monto(¢)	Observaciones
Administrativa	285.000	70% de una venta estimada de ¢400.000
Filial Atlántica	400.000	70% de una venta estimada de ¢570.000
Filial Chorotega	50.000	70% de una venta estimada de ¢70.000
Filial H. Norte	360.000	70% de una venta estimada de ¢510.000
Totales	1.095.000	

24) 97-00-006-000 Aseo y limpieza ¢4.502.000

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

Cuadro 47: Costo de aseo y limpieza por áreas

Mat. aseo y limpieza	Monto(¢)	Observaciones
Administrativa	175.000	Cargo por materiales para limpieza
Fiscalía	200.000	Cargo por materiales para limpieza
Sistemas	330.000	Incluye materiales para limpieza equipos
Sede Social: Salones	550.000	Cargo por materiales para limpieza
Complejo Deportivo	800.000	Cargo por materiales para limpieza
Dirección Ejecutiva	100.000	Cargo por materiales para limpieza
Filial Atlántica	480.000	Incluye servicio de limpieza
Filial Brunca	355.000	Incluye servicio personal de limpieza
Filial Chorotega	468.000	Incluye servicio personal de limpieza
Filial H. Norte	1.044.000	Incluye costo contrato servicios de limpieza
Totales	4.502.000	

97-00-007-000**Kilometraje y viáticos****¢36.022.000****25) 97-00-007-001 Kilometraje y transporte****¢27.157.000**

Corresponde al monto que se paga a funcionarios del Colegio que ponen su vehículo a disposición de la Organización para la realización de diferentes labores, especialmente las relativas a Fiscalía.

El Kilometraje se estima en todas las áreas que lo requieren, de acuerdo con la Tabla de la Contraloría General de la Republica.

Cuadro 48: Costo de Kilometraje y transporte por áreas

Área	Cantidad (Km)	Total(¢)
Administrativa	Kilometraje(7.000)	1.280.000
Mensajería	Alquiler Moto y parqueos ¢60,000/mes	720.000
Fiscalía	Kilometraje(90.000)	21.120.000
Capacitación	Kilometraje(1500)	300.000
Comunicación	Kilometraje(600)	75.000
Sistemas	Kilometraje y Transporte	150.000
Sede Social: Salones	Kilometraje(1100)	150.000
Dir. Ejecutiva	Kilometraje(5200)	1.272.000
Asesoría Legal	Kilometraje(1100)	350.000
Filiales		
Atlántica	Kilometraje(2800)	535.000
Brunca	Kilometraje(4150)	415.000
Chorotega	Transporte	295.000
Norte	Kilometraje(2300)	495.000
Total		27.157.000

26) 9-00-007-002 Viáticos**¢8.865.000**

Corresponde al pago por alojamiento y alimentación durante las giras que realiza el personal de todas las áreas según lo que señala la Tabla de la Contraloría General de la Republica.

Cuadro 49: Costo de Viáticos por áreas

Área	Total (¢)
Administrativa	450.000
Fiscalía	6.340.000
Capacitación	150.000
Comunicación	75.000
Sistemas	200.000
Dir. Ejecutiva	400.000
Asesoría Legal	50.000
Filiales	
Brunca	960.000
Chorotega	240.000
Total	8.865.000

97-00-008-000	Gastos Diversos	¢18.684.900
----------------------	------------------------	--------------------

27) 97-00-008-001 Gastos diversos **¢487.000**

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

Cuadro 50: Detalle Gastos diversos en Filiales

Área	Total (¢)
Filial Brunca	403.000
Filial H. Norte	84.000
Total	487.000

28) 97-00-008-002 Correos y envíos **¢1.879.900**

Se trata del envío de correspondencia, se estima un costo de ¢120 por unidad, según el siguiente detalle:

Cuadro 51: Costo de Correo y envíos por áreas

Detalle	Envíos	Monto (¢)
Administración	5400	650.000
Fiscalía	7500	900.000
Dir. Ejecutiva	415	50.000
F. Atlántica	600	72.000
F. Brunca	615	73.500
F. Chorotega	800	96.000
F. H. Norte	320	38.400
Total	15.650	1.879.900

29) 97-00-008-003 Trámites bancarios **¢1.318.000**

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 52: Detalle gastos por trámites bancarios

Administrativa	Promedio/Mes(¢)	Monto (¢)
Gastos Bancarios	25.000	300.000
Transporte de Valores	50.000	600.000
Servicio Transferencias Electrónicas	20.000	240.000
Caja Seguridad, Casillero	5.000	60.000
Documentos Cheques	8.000	100.000
Subtotal		1.300.000
Más		
Filial Atlántica		15.000
Filial H. Norte		3.000
Total		1.318.000

30) 97-00-008-004 Comisiones cobro con tarjeta **¢15.000.000**

Incluye los costos de las comisiones pagadas por el cobro de cuotas y otros servicios mediante sistemas electrónicos y en Filiales, así como el monto del descuento generado por pago adelantado de cuotas de colegiatura. Se calcula con fundamento en el comportamiento del periodo anterior (según el siguiente detalle):

Cuadro 53: Detalle deducciones y comisiones cobro con tarjetas.

Detalle	Pagadas a Agosto 2008(¢)	Total (¢) anual proyectado
Comisión por deducción tarjeta y servicios conectividad	2.210.241	2.411.172
Descuento por pago adelantado	5.729.825	6.250.718
Comisión por cuotas pagadas con tarjeta en caja	1.274.465	1.390.325
Comisiones por otros pagos con tarjeta en caja	1.119.182	1.220.926
Comisión Filiales 10%	3.663.274	3.996.299
Total	13.996.987	15.269.440

Se ajusta a la cifra de ¢15.000.000

31) 97-00-010-000 Comisiones de trabajo ¢3.076.000

Gastos de atención que se 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 54: Costo de atención a Comisiones por áreas

Área	Desglose	Total (¢)
Administrativa	35 reuniones comisiones a ¢7.000 c/u	250.000
Fiscalía	35 reuniones comisiones a ¢7.000c/u	250.000
Capacitación	35 reuniones comisiones a ¢7.000c/u	250.000
Sede Social	20 reuniones comisiones a ¢7.000c/u	150.000
C. Deportivo	Reuniones comisiones	50.000
Dir. Ejecutiva	Desarrollo Proyecto Plan estratégico y otras Comisiones especiales de J.D.	1.500.000
Filial Atlántica	Comisiones trabajo y atención visitantes	216.000
Filial Brunca	Comisiones y reuniones S. Central /Filial	250.000
Filial Norte	Comisiones trabajo y atención visitantes	160.000
Total		3.076.000

97-00-017-000	Impuestos y Seguros	¢5.932.000
----------------------	----------------------------	-------------------

32) 97-00-017-001 Impuestos ¢2.292.000

Para pago de impuesto sobre los activos del Colegio (sin Complejo Deportivo) e impuestos municipales. Se proyecta con fundamento en lo gastado durante el periodo anterior y las últimas revaloraciones efectuadas por el gobierno local.

Cuadro 55: Detalle Impuestos desglosado por áreas

Área	Total (¢)
Administrativa	400.000
Sede Social	750.000
C. Deportivo	1.000.000
Subtotal	2.150.000
Filial Atlántica	70.000
Filial Chorotega	72.000
Total	2.292.000

Cuadro 56: Detalle de Impuestos a pagar

Impuestos	Anual(¢)
Bienes Inmuebles	1.400.000
Basura Municipal	300.000
Aseo vías públicas	200.000
Patentes	250.000
Total	2.150.000

Cuadro 57: Estimación de Impuestos por inmueble

Inmueble	Monto(¢)
Finca Principal	650.000
Edificio y Salones	500.000
Complejo	800.000
Total	2.150.000

Más recursos para cubrir el pago de impuestos por propiedades en Filiales por ¢142.000

33) 97-00-017-002 Seguros

¢3.640.000

Para 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 58: Detalle gastos Pólizas de Seguro por áreas

Áreas	Riesgos laborales(¢)	Incendio (¢)	Robos Equipos (¢)	Riesgo Nombrado (¢)	Responsab. Civil (¢)	Fidelidad Posicione s (¢)	Total (¢)
Admin.	250.000	300.000	280.000	120.000		50.000	1.000.000
Fiscalía	550.000	300.000	300.000	300.000			1.450.000
S. Social	45.000	180.000			100.000		325.000
C. Deportiva	50.000	50.000			200.000		300.000
Capacitación	50.000	50.000	50.000				150.000
Dir. Ejecutiva	100.000		50.000		100.000	50.000	300.000
A. legal	35.000						35.000
Filiales	80.000						80.000
Total	1.160.000	880.000	680.000	420.000	400.000	100.000	3.640.000

34) 90-00-025-000 Cursos de capacitación

¢30.477.000

Con fundamento en el Plan de Capacitación, se programa una serie de cursos durante los meses de octubre, 2008 a septiembre, 2009. Incluye ¢25.367.000de capacitación y ¢1.750.000de cursos de Fiscalía y en Filiales Regionales ¢3.360.000.

Cuadro 59: Egresos por concepto de cursos en la Unidad de Capacitación

Concepto	Monto (¢)
Cursos Ejercicio Profesional	4.635.000
Cursos Actualización Profesional	20.282.000
Actividades Informativas	450.000
Totales	25.367.000

CURSOS FISCALIA **¢1.750.000**

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

3 cursos para regentes y propietarios de establecimientos agropecuarios 750 000

3 cursos de actualización para regentes forestales 750 000

1 curso para actualización de peritos-tasadores 250 000

Total **¢1.750.000**

CURSOS EN FILIALES REGIONALES **¢3.360.000**

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

Cuadro 60: Costo de actividades de capacitación en Filiales

Filial	Monto(¢)
Atlántica	800.000
Brunca	900.000
Chorotega	250.000
H. Norte	1.410.000
Total	3.360.000

35) 97-00-030-000 Congresos **¢9.200.000**

Se crea una “Reserva para congresos” para realizar un Congreso Nacional al que se reserva ¢8.000.000 y un Congreso Regional en la Filial Chorotega por ¢1.200.000, para un total de ¢9.200.000

Cuadro 61: Detalle congresos y seminarios proyectados

Actividad	Monto(¢)
Congreso Nacional	8.000.000
Congreso F. Chorotega	1.200.000
Total	9.200.000

36) 97-00-004-005 Revista Agronomía Costarricense **¢1.930.000**

Se estiman dos ediciones para este período:

Cuadro 62: Detalle de aporte para Revista Agronomía Costarricense

Concepto	Total(¢)
Servicio Editor	600.000
Servicio Secretaria	365.000
Total por edición	965.000
Dos ediciones	1.930.000

37) 97-00-004-006 Boletín Germinar **¢480.000**

Para el servicio de diagramación bimensual del Boletín Germinar. Se emitirán 6 ediciones.

Cuadro 63: Detalle de costo Emisión de Boletín Germinar

Emisión de Boletín	Nº Ediciones	Monto(¢)	Total (¢)
Diagramación	6	80.000	480.000

38) 97-00-004-007 Suscripciones en General ¢439.000

Corresponde a las suscripciones anuales a diferentes medios informativos de la sede central, Filial Atlántica y Filial H. Norte, según el siguiente detalle:

Cuadro 64: Detalle de Suscripciones en general

Suscripciones	Monto(¢)
La Nación	50.000
Al Día	35.000
La Prensa Libre	30.000
La República	35.000
Gaceta	40.000
Financiero	30.000
Boletín Judicial	30.000
Subtotal	250.000
Filial Atlántica	64.000
Filial H. Norte	125.000
Sub total	189.000
TOTAL	439.000

39) 97-00-006-011 Costos Alimentos y Bebidas ¢8.470.000

Se estimó un ingreso de ¢11.858.000. De eso un 72% o sea ¢8.470.000 es el costo de la mercadería adquirida.

40) 97-00-007-011 Actividades Deportivas ¢ 1.060.000

Recursos destinados a cubrir los costos de la Organización, participación, materiales y equipos, de las representaciones del Colegio en diferentes disciplinas deportivas.

Cuadro 65: Detalle de recursos destinados a Actividades deportivas

Actividades Deportivas	
Detalle	Monto(¢)
Inscripción de equipos	400.000
Adquisición uniformes	100.000
Lavado de uniformes	300.000
Medicinas	50.000
Atención reuniones	80.000
Transporte	70.000
Total	1.000.000

41) 97-00-007-012 Actividades Integración Familiar ¢1.500.000

Actividades programadas durante el año para la promoción de integración y participación de colegiados y familiares.

Cuadro 66: Detalle de recursos destinados a Actividades de integración familiar

Detalle	Monto(¢)	Actividades
Sede Central	250.000	Convivio anual de profesionales y otras
Filial Atlántica	250.000	Convivio anual de profesionales y otras
Filial Brunca	250.000	Convivio anual de profesionales y otras
Filial Chorotega	250.000	Convivio anual de profesionales y otras
Filial H. Norte	500.000	Día del Profesional y actividades de integración familiar
Total	1.500.000	

42) 97-00-007-013 Expoferias ¢6.150.000

Se proyectan varias actividades de feria durante el año, tanto en la sede central como en las filiales, según se detalla en el siguiente cuadro:

Cuadro 67: Detalle de recursos esperados y destinados a Expoferias

Expoferias	Ingreso(¢) Proyectado	Gasto(¢) Proyectado	Diferenci a esperada
Sede Central	4.000.000	2.500.000	1.500.000
Filial Atlántica	2.500.000	1.500.000	1.000.000
Filial Brunca	2.000.000	1.750.000	250.000
Filial Chorotega	400.000	400.000	0
Total	8.900.000	6.150.000	2.750.000

97-00-018-000	Gastos de mantenimiento en general	¢22.559.052
----------------------	---	--------------------

43) 97-00-018-001 Mantenimiento y reparación mobiliario y equipo ¢2.960.000

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 68: Distribución mantenimiento y reparación de mobiliario y equipo por áreas

Área	Monto(¢)
Administrativa	200.000
Fiscalía	300.000
Sistemas	1.210.000
Sede Social	100.000
C. Deportivo	600.000
Filial Atlántica	200.000
Filial Chorotega	200.000
Filial Norte	150.000
Total	2.960.000

44) 97-00-018-002 Mantenimiento de Instalaciones ¢10.204.000

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

Cuadro 69: Distribución Mantenimiento de instalaciones por áreas

Área	Monto(¢)
Administración	350.000
Sede Social: Salones	4.400.000
C. deportivo	4.100.000
Filial Atlántica	360.000
Filial Brunca	490.000
Filial Chorotega	360.000
Filial H. Norte	144.000
Total	10.204.000

45) 97-00-018-003 Mantenimiento de Zonas Verdes ¢4.500.000

Se calcula con fundamento en el comportamiento del periodo anterior y se estima un monto mensual por el contrato de mantenimiento zonas verde Sede Central de ¢350.000, para un total de ¢4.200.000, se distribuye un 33% a cada una de las siguientes áreas: administrativa, salones y C. Deportivo. A la Filial Atlántica se le asignan ¢300.000 por este concepto.

Cuadro 70: Detalle del servicio de mantenimiento de Zonas Verdes por áreas

Zonas Verdes	Monto(¢)
Filial Atlántica	300.000
Sede Central	
33% al área Administrativa	1.400.000
33% al área de salones	1.400.000
33% al área C. Deportivo	1.400.000
Sub total	4.200.000
Total	4.500.000

46) 97-00-018-004 Mantenimiento de Sistemas ¢4.895.000

Necesidades planteadas por la Unidad de Sistemas:

Cuadro 71: Detalle del servicio de actualización de sistemas de cómputo

Detalle	Monto(¢)
Asesoría a Sistemas	2.695.000
Soporte Programa Análisis	1.000.000
Licencias antivirus	1.200.000
Total	4.895.000

47) 97-00-008-011 Asambleas y Juramentaciones ¢7.100.000

Se crea la **Reserva para Asambleas** por la suma de ¢7.100.00, para una asamblea ordinaria y dos extraordinarias en la sede central, cuatro juramentaciones por un total de ¢5.500.000. En Filiales Regionales ¢1.600.000, según se detalla a continuación:

Cuadro 72: Costo de asambleas y juramentaciones en Sede Central

Concepto	Monto (¢)	Monto(¢)
Asambleas		3.500.000
Ordinaria Enero	1.300.000	
Convocatorias	300.000	
Materiales	450.000	
Alimentación y bebidas	550.000	
Extraordinaria Septiembre	1.200.000	
Convocatorias	300.000	
Materiales	450.000	
Alimentación y bebidas	450.000	
Otra Extraordinaria	1.000.000	
Convocatorias	250.000	
Materiales	350.000	
Alimentación y bebidas	400.000	
Juramentaciones		2.000.000
Primera Diciembre	500.000	
Materiales	75.000	
Alimentación y bebidas	425.000	
Segunda Marzo	500.000	
Materiales	75.000	
Alimentación y bebidas	425.000	
Tercera Junio	500.000	
Materiales	75.000	
Alimentación y bebidas	425.000	
Cuarta Septiembre	500.000	
Materiales	75.000	
Alimentación	425.000	
Total		5.500.000

Cuadro 73: Costo de asambleas y juramentaciones en Filiales Regionales

Área	Monto(¢)
Filial Atlántica	400.000
Filial Brunca	400.000
Filial Chorotega	400.000
Filial H. Norte	400.000
Total	1.600.000

48) 97-00-008-012 Homenajes Especiales**¢ 735.000**

Para el cálculo se tomaron en consideración: cuatro homenajes especiales, una entrega de pin de oro y actividad del día del ambiente y día del árbol.

Cuadro 74: Costo de homenajes especiales en Sede Central y Filiales

Homenajes especiales	Monto(¢)
Primera	340.000
Estatuilla	300.000
Placas	40.000
Segunda	40.000
Placas	40.000
Tercera	40.000
Placas	40.000
Cuarta	40.000
Placas	40.000
Pin de Oro	180.000
Alimentación	150.000
Pines	30.000
Día ambiente	150.000
Día agricultor	150.000
Sub total	940.000
Filial H. Norte	50.000
Total	990.000

49) 97-00-008-013 Federación de Colegios Profesionales**¢1.620.000**

Aporte mensual para pertenecer a la Federación de Colegios Profesionales. Se calcula con fundamento en el comportamiento del periodo anterior según el siguiente detalle:

Cuadro 75: Aporte a Federación de Colegios Profesionales

Detalle	
Mensual estimado(¢)	Anual(¢)
135.000	1.620.000

50) 97-00-008-014 Actividades Colegiados**¢ 0**

Se sustituyen las actividades sociales con colegiados por eventos de capacitación y actividades de crecimiento profesional (congresos, seminarios, cursos y charlas).

51) 97-00-008-020 Junta Directiva**¢5.200.000**

Gastos operativos de la Junta Directiva de la Sede Central ¢3.848.000 y de las Filiales Regionales ¢1.352.000.

Cuadro 75: Costo atención Junta Directiva en Sede Central

Concepto				Monto(¢)
Junta Directiva				
				3.848.000
	Monto(¢)	N° Sesiones	Total(¢)	1.863.000
Alimentación				
Cenas	50.000	27	1.350.000	
Bocadillos	7.000	27	189.000	
Bebidas	12.000	27	324.000	
Cenas Especiales				500.000
Cena Navidad			300.000	
Cena traspaso			200.000	
Obsequios				80.000
Fin de año			80.000	
Kilometraje				997.000
Kilometrajes			400.000	
Taxis			277.000	
Viáticos			300.000	
Teléfonos	Monto(¢)	Meses	Total(¢)	228.000
Presidente	15.000	12	180.000	
Fiscal	4.000	12	48.000	
Gastos de Representación	Monto(¢)	Meses	Total(¢)	180.000
Atención Invitados especiales	15.000	12	180.000	

Cuadro 76: Costo atención de Junta Directiva en Filiales

Filiales	Monto(¢)
Atlántica	300.000
Brunca	230.000
Chorotega	192.000
H. Norte	630.000
Total	1.352.000

52) 97-00-000-003 Gastos cargados ingreso Filiales

¢4.295.875

Se calcula con fundamento en información enviada por las Filiales, respecto al costo para cubrir monto del alquiler del local donde se ubican.

Cuadro 77: Costo de alquiler local Filiales

Alquiler	Monto anual (¢)
Filial Chorotega	2.200.000
Filial Huetar Norte	2.095.875
TOTAL	4.295.875

Efectuando un resumen general de las cifras consignadas en este documento como egresos, se obtiene la suma total de recursos demandados por ¢ 562.632.673

Más:

Reservas. (Como se detalló previamente y se respaldan con recursos provenientes del resultado del periodo 2007-2008)

Reserva para asambleas y juramentaciones	¢ 7.100.000
Reserva para Congresos	¢ 9.200.000
Reserva para publicaciones	¢ <u>3.700.000</u>
Total en Reservas	¢20.000.000

Total recursos a ejecutar	¢582.632.673
----------------------------------	---------------------

Más:

Inversiones	¢14.120.000
--------------------	--------------------

Durante la elaboración del presupuesto se conocieron solicitudes de inversión de todas las áreas. Para dichas inversiones no se dispone actualmente de recursos, sin embargo, la Junta Directiva seleccionó aquellas que a su criterio requieren atenderse con prioridad y además, responden al cumplimiento de las políticas que actualmente se impulsan en los planes operativos de la Organización. En este sentido, las presenta a la Asamblea para su aprobación con la condición de que se realizarán en el periodo siguiente con recursos provenientes del remanente generado mensualmente del Flujo de Efectivo del periodo 2007-2008.

Cuadro 78: Inversiones

Inversiones	Monto(¢)
Mobiliario y equipo	12.420.000
Convenio Centro turístico recreativo (FHN)	1.000.000
Infraestructura y obras Sede Central	700.000
Total	14.120.000

Gran total recursos a ejecutar	¢596.752.673
---------------------------------------	---------------------

**Información presupuestaria de las Filiales Regionales
Periodo 2008- 2009**

Las Filiales Regionales presentan en sus respectivos proyectos de presupuesto, ingresos y egresos, para este periodo. Esa información se resume en los siguientes cuadros:

Cuadro 79: Filial Atlántica: detalle del presupuesto solicitado y aprobado (¢)

Proyecto Presupuesto 2008-2009		Presentado	Ajustado	Diferencia
CODIGO	INGRESOS	1ª Etapa	Etapa Final	
89-00-000-000	Ingresos Generales	10.208.239	14.756.669	4.548.429
89-00-001-000	CUOTAS Y REGISTROS	0	4.056.761	4.056.761
89-00-001-001	Cuotas de Colegiatura	0	4.056.761	4.056.761
89-00-004-000	Actividades Comerciales	360.000	360.000	0
89-00-004-001	Venta de Literatura	360.000	360.000	0
89-00-003-025	CURSOS DE SUPERACIÓN	800.000	800.000	0
89-00-011-000	Fondos Especiales	3.548.239	4.039.908	491.668
	Fondo mant. Infraest. Filiales	3.548.239	2.360.112	-1.188.127
89-00-011-003	Fondo especial Filiales		1.679.795	1.679.795
89-00-040-000	Ingreso Ferias	2.500.000	2.500.000	0
89-00-50-000	Generado por Filiales	3.000.000	3.000.000	0
	Total recursos disponibles	10.208.239	14.756.669	4.548.429
	Más			
70-00-000-000	Excedente del periodo		400.000	400.000
	Sub-Total	0	400.000	400.000
	Gran total recursos	10.208.239	15.156.669	4.948.429

Proyecto Presupuesto 2008-2009		Presentado	Ajustado	Diferencia
CODIGO	EGRESOS	1ª Etapa	Etapa Final	
97-00-000-000	Gastos Generales	14.503.090	13.556.668	-946.422
97-00-001-000	Salarios y Afines	6.193.090	6.021.668	-171.422
97-00-001-001	Salarios	4.120.720	4.120.720	0
97-00-001-002	Cargas Sociales (26%)	1.071.387	1.071.387	0
97-00-001-003	Aguinaldo (8,33%)	343.256	343.256	0
97-00-001-004	Vacaciones (4,16%)	171.422	0	-171.422
97-00-001-005	Aporte Asociación Empleados (5,33%)	219.634	219.634	0
97-00-001-006	Salario Escolar	266.670	266.670	0
97-00-002-000	Servicios Contratados	200.000	200.000	0
97-00-002-001	Seguridad y Vigilancia	200.000	200.000	0
97-00-004-000	Servicios Públicos	933.000	933.000	0
97-00-004-001	Servicio Telefónico	390.000	390.000	0

97-00-004-003	Servicio de electricidad	390.000	390.000	0
97-00-004-004	Servicio de agua	153.000	153.000	0
97-00-005-000	Gastos Generales de Oficina	1.500.000	1.500.000	0
97-00-005-001	Papelería y Útiles de Oficina	500.000	500.000	0
97-00-005-002	Impresos en General	600.000	600.000	0
97-00-005-004	Costo Venta Literatura	400.000	400.000	0
97-00-006-000	Material de Aseo y Limpieza	480.000	480.000	0
97-00-007-000	Kilometraje y Viáticos	360.000	535.000	175.000
97-00-007-001	Pago de Kilometraje y Transporte	360.000	535.000	175.000
97-00-008-000	Gastos Diversos	87.000	87.000	0
97-00-008-002	Correos y Envíos	72.000	72.000	0
97-00-008-003	Trámites Bancarios	15.000	15.000	0
97-00-010-000	Comisiones de Trabajo	216.000	216.000	0
97-00-017-000	Impuestos y Seguros	110.000	110.000	0
97-00-017-001	Impuestos	70.000	70.000	0
97-00-017-002	Seguros	40.000	40.000	0
97-00-025-000	Cursos de Capacitación	800.000	800.000	0
97-00-004-007	Suscripciones en general	64.000	64.000	0
97-00-007-012	Actividades integración Familiar	800.000	250.000	-550.000
97-00-007-013	Expoferias	1.500.000	1.500.000	0
97-00-018-000	Mantenimiento en General	560.000	560.000	0
97-00-018-001	Mantenimiento Equipo	200.000	200.000	0
97-00-018-002	Mantenimiento Instalaciones	360.000	360.000	0
97-00-008-011	Asambleas y Juramentaciones	100.000	0	-100.000
97-00-008-014	Actividades Colegiados	300.000	0	-300.000
97-00-008-020	Junta Directiva	300.000	300.000	0
	Total recursos a ejecutar	14.503.090	13.556.668	-946.422
	Más	400.000	400.000	0
42-11-001-000	Reservas para Asamblea y Juramentaciones	400.000	400.000	0
	Total recursos disponibles	14.903.090	13.956.668	-946.422
Proyecto Presupuesto 2008-2009				
23-00-000-000	Otras inversiones	3.040.000	1.200.000	-1.840.000
23-00-000-000	Mobiliario y equipo	3.040.000	1.200.000	-1.840.000
	Subtotal	3.040.000	1.200.000	-1.840.000
	Gran total	17.543.090	15.156.668	-2.386.422

Cuadro 80: Filial Brunca: detalle del presupuesto solicitado y aprobado (¢)

Proyecto Presupuesto 2008-2009		Presentado	Ajustado	Diferencia
CODIGO	INGRESOS	1ª Etapa	Etapa Final	
89-00-000-000	Ingresos Generales	11.948.239	19.736.986	7.788.746
89-00-001-000	CUOTAS Y REGISTROS	0	7.297.078	7.297.078
89-00-001-001	Cuotas de Colegiatura	0	7.297.078	7.297.078
89-00-004-000	Actividades Comerciales	400.000	400.000	0
89-00-004-001	Venta de Literatura	400.000	400.000	0
89-00-006-000	INGRESOS SEDE SOCIAL	3.500.000	3.500.000	0
89-00-006-003	Alquiler Salón de Eventos	3.500.000	3.500.000	0
89-00-003-025	CURSOS DE SUPERACIÓN	1.000.000	1.000.000	0
89-00-011-000	Fondos Especiales	3.548.239	4.039.908	491.668
	Fondo mant. Infraest. Filiales	3.548.239	2.360.112	-1.188.127
89-00-011-003	Fondo especial Filiales		1.679.795	1.679.795
89-00-040-000	Ingreso Ferias	2.000.000	2.000.000	0
89-00-50-000	Generado por Filiales	1.500.000	1.500.000	0
	Total recursos disponibles	11.948.239	19.736.986	7.788.746
	Más			
70-00-000-000	Excedente del periodo		400.000	400.000
	Sub-Total	0	400.000	400.000
	Gran total recursos	11.948.239	20.136.986	8.188.746

Proyecto Presupuesto 2008-2009		Presentado	Ajustado	Diferencia
CODIGO	EGRESOS	1ª Etapa	Etapa Final	
97-00-000-000	Gastos Generales	19.659.056	18.536.986	-1.122.070
97-00-001-000	Salarios y Afines	10.697.556	10.400.486	-297.070
97-00-001-001	Salarios	7.141.118	7.141.118	0
97-00-001-002	Cargas Sociales (26%)	1.856.691	1.856.691	0
97-00-001-003	Aguinaldo (8,33%)	594.855	594.855	0
97-00-001-004	Vacaciones (4,16%)	297.070	0	-297.070
97-00-001-005	Aporte Asociación Empleados (5,33%)	380.622	380.622	0
97-00-001-006	Salario Escolar	427.200	427.200	0
97-00-002-000	Servicios Contratados	300.000	300.000	0
97-00-002-001	Seguridad y Vigilancia	300.000	300.000	0
97-00-003-000	Atención al Recurso Humano	200.000	200.000	0
97-00-003-002	Capacitación al Personal	200.000	200.000	0
97-00-004-000	Servicios Públicos	760.000	760.000	0
97-00-004-001	Servicio Telefónico	410.000	410.000	0
97-00-004-003	Servicio de electricidad	145.000	145.000	0

97-00-004-004	Servicio de agua	205.000	205.000	0
97-00-005-000	Gastos Generales de Oficina	800.000	800.000	0
97-00-005-001	Papelería y Útiles de Oficina	500.000	500.000	0
97-00-005-002	Impresos en General	300.000	300.000	0
97-00-006-000	Material de Aseo y Limpieza	355.000	355.000	0
97-00-007-000	Kilometraje y Viáticos	1.200.000	1.375.000	175.000
97-00-007-001	Pago de Kilometraje y Transporte	240.000	415.000	175.000
97-00-007-002	Viáticos	960.000	960.000	0
97-00-008-000	Gastos Diversos	476.500	476.500	0
97-00-008-001	Gastos Diversos	403.000	403.000	0
97-00-008-002	Correos y Envíos	73.500	73.500	0
97-00-010-000	Comisiones de Trabajo	300.000	250.000	-50.000
97-00-025-000	Cursos de Capacitación	900.000	900.000	0
97-00-007-012	Actividades integración Familiar	600.000	250.000	-350.000
97-00-007-013	Expoferias	1.750.000	1.750.000	0
97-00-018-000	Mantenimiento en General	490.000	490.000	0
97-00-018-002	Mantenimiento Instalaciones	490.000	490.000	0
97-00-008-011	Asambleas y Juramentaciones	-100.000	0	100.000
97-00-008-014	Actividades Colegiados	300.000	0	-300.000
97-00-008-020	Junta Directiva	230.000	230.000	0
	Total recursos a ejecutar	19.259.056	18.536.986	-722.070
	Más			0
42-11-001-000	Reservas para Asamblea y Juramentaciones	400.000	400.000	0
	Total recursos disponibles	19.659.056	18.936.986	-722.070
Proyecto Presupuesto 2008-2009				
23-00-000-000	Otras inversiones	3.000.000	1.200.000	-1.800.000
23-00-000-000	Mobiliario y equipo	3.000.000	1.200.000	-1.800.000
	Subtotal	3.000.000	1.200.000	-1.800.000
	Gran total	22.659.056	20.136.986	-2.522.070

Cuadro 81: Filial Chorotega: detalle del presupuesto solicitado y aprobado (¢)

Proyecto Presupuesto 2008-2009		Presentado	Ajustado	Diferencia
CODIGO	INGRESOS	1ª Etapa	Etapa Final	
89-00-000-000	Ingresos Generales	6.603.859	18.071.640	11.467.780
89-00-001-000	CUOTAS Y REGISTROS	0	10.976.112	10.976.112
89-00-001-001	Cuotas de Colegiatura	0	10.976.112	10.976.112
89-00-004-000	Actividades Comerciales	478.420	478.420	0
89-00-004-001	Venta de Literatura	150.000	150.000	0
89-00-004-005	Venta de Formularios	328.420	328.420	0
89-00-003-025	CURSOS DE SUPERACIÓN	250.000	250.000	0
89-00-011-000	Fondos Especiales	3.548.239	4.039.908	491.668
	Fondo mant. Infraest. Filiales	3.548.239	2.360.112	-1.188.127
89-00-011-003	Fondo especial Filiales	0	1.679.795	1.679.795
89-00-030-000	Congresos	1.200.000	1.200.000	0
89-00-040-000	Ingreso Ferias	400.000	400.000	0
89-00-50-000	Generado por Filiales	727.200	727.200	0
	Total recursos disponibles	6.603.859	18.071.640	11.467.780
	Más			
70-00-000-000	Excedente del periodo	0	1.600.000	1.600.000
	Sub-Total	0	1.600.000	1.600.000
	Gran total recursos	6.603.859	19.671.640	13.067.780

Proyecto Presupuesto 2008-2009		Filial	Filial	Diferencia
CODIGO	EGRESOS	Chorotega	Chorotega	
97-00-000-000	Gastos Generales	20.258.148	17.581.639	-2.676.509
97-00-001-000	Salarios y Afines	10.549.248	10.258.239	-291.009
97-00-001-001	Salarios	6.995.401	6.995.401	0
97-00-001-002	Cargas Sociales (26%)	1.818.804	1.818.804	0
97-00-001-003	Aguinaldo (8,33%)	582.717	582.717	0
97-00-001-004	Vacaciones (4,16%)	291.009	0	-291.009
97-00-001-005	Aporte Asoc. Empleados (5,33%)	372.855	372.855	0
97-00-001-006	Salario Escolar	488.462	488.462	0
97-00-002-000	Servicios Contratados	168.000	168.000	0
97-00-002-001	Seguridad y Vigilancia	168.000	168.000	0
97-00-003-000	Atención al Recurso Humano	200.400	200.400	0
97-00-003-001	Servicios al Recurso Humano	0	0	0
97-00-003-002	Capacitación al Personal	200.400	200.400	0
97-00-004-000	Servicios Públicos	1.242.000	1.242.000	0
97-00-004-001	Servicio Telefónico	522.000	522.000	0
97-00-004-003	Servicio de electricidad	480.000	480.000	0

97-00-004-004	Servicio de agua	240.000	240.000	0
97-00-005-000	Gastos Generales de Oficina	650.000	650.000	0
97-00-005-001	Papelería y Útiles de Oficina	500.000	500.000	0
97-00-005-002	Impresos en General	100.000	100.000	0
97-00-005-004	Costo Venta Literatura	50.000	50.000	0
97-00-006-000	Material de Aseo y Limpieza	468.000	468.000	0
97-00-007-000	Kilometraje y Viáticos	360.000	535.000	175.000
97-00-007-001	Pago de Kilometraje y Transporte	120.000	295.000	175.000
97-00-007-002	Viáticos	240.000	240.000	0
97-00-008-000	Gastos Diversos	96.000	96.000	0
97-00-008-002	Correos y Envíos	96.000	96.000	0
97-00-017-000	Impuestos y Seguros	112.000	112.000	0
97-00-017-001	Impuestos	72.000	72.000	0
97-00-017-002	Seguros	40.000	40.000	0
97-00-025-000	Cursos de Capacitación	250.000	250.000	0
97-00-007-012	Actividades integración Familiar	300.000	250.000	-50.000
97-00-007-013	Expoferias	400.000	400.000	0
97-00-018-000	Mantenimiento en General	560.000	560.000	0
97-00-018-001	Mantenimiento Equipo	200.000	200.000	0
97-00-018-002	Mantenimiento Instalaciones	360.000	360.000	0
97-00-008-011	Asambleas y Juramentaciones	210.500	0	-210.500
97-00-008-014	Actividades Colegiados	300.000	0	-300.000
97-00-008-020	Junta Directiva	192.000	192.000	0
97-00-000-003	Gastos Filiales	4.200.000	2.200.000	-2.000.000
	Total recursos a ejecutar	20.258.148	17.581.639	-2.676.509
	Más			0
42-11-001-000	Reservas para Asamblea y Juramentaciones	400.000	400.000	0
42-11-002-000	Reservas para Congresos	1.200.000	1.200.000	0
	Total recursos disponibles	21.858.148	19.181.639	-2.676.509
Proyecto Presupuesto 2008-2009				
23-00-000-000	Otras inversiones	1.890.000	490.000	-1.400.000
23-00-000-000	Mobiliario y equipo	1.890.000	490.000	-1.400.000
	Subtotal	1.890.000	490.000	-1.400.000
	Gran total	23.748.148	19.671.639	-4.076.509

Cuadro 82: Filial Huetar Norte: detalle del presupuesto solicitado y aprobado

Proyecto Presupuesto 2008-2009		Presentado	Ajustado	Diferencia
CODIGO	INGRESOS	1ª Etapa	Etapa Final	
89-00-000-000	Ingresos Generales	8.354.239	17.305.356	8.951.116
89-00-001-000	CUOTAS Y REGISTROS	0	8.459.448	8.459.448
89-00-001-001	Cuotas de Colegiatura	0	8.459.448	8.459.448
89-00-004-000	Actividades Comerciales	450.000	450.000	0
89-00-004-001	Venta de Literatura	450.000	450.000	0
89-00-003-025	CURSOS DE SUPERACIÓN	2.160.000	2.160.000	0
89-00-003-017	OTROS INGRESOS	24.000	24.000	0
89-00-003-017	Otros Ingresos	24.000	24.000	0
89-00-011-000	Fondos Especiales	3.548.239	4.039.908	491.668
	Fondo mant. Infraest. Filiales	0	2.360.112	2.360.112
89-00-011-003	Fondo especial Filiales	3.548.239	1.679.795	-1.868.444
89-00-50-000	Generado por Filiales	2.172.000	2.172.000	0
	Total recursos disponibles	8.354.239	17.305.356	8.951.116
	Más			
70-00-000-000	Excedente del periodo	0	400.000	400.000
	Sub-Total	0	400.000	400.000
	Gran total recursos	8.354.239	17.705.356	9.351.116

Proyecto Presupuesto 2008-2009		Presentado	Ajustado	Diferencia
CODIGO	EGRESOS	1ª Etapa	Etapa Final	
97-00-000-000	Gastos Generales	19.052.540	16.195.356	-2.857.184
97-00-001-000	Salarios y Afines	7.250.765	7.048.581	-202.184
97-00-001-001	Salarios	4.860.187	4.860.187	0
97-00-001-002	Cargas Sociales (26%)	1.263.649	1.263.649	0
97-00-001-003	Aguinaldo (8,33%)	404.854	404.854	0
97-00-001-004	Vacaciones (4,16%)	202.184	0	-202.184
97-00-001-005	Aporte Asociación Empleados (5,33%)	259.048	259.048	0
97-00-001-006	Salario Escolar	260.843	260.843	0
97-00-002-000	Servicios Contratados	212.500	212.500	0
97-00-002-001	Seguridad y Vigilancia	212.500	212.500	0
97-00-004-000	Servicios Públicos	1.085.000	1.085.000	0
97-00-004-001	Servicio Telefónico	528.000	528.000	0
97-00-004-002	Servicio Internet	348.000	348.000	0
97-00-004-003	Servicio de electricidad	113.000	113.000	0
97-00-004-004	Servicio de agua	96.000	96.000	0

97-00-005-000	Gastos Generales de Oficina	860.000	860.000	0
97-00-005-001	Papelería y Útiles de Oficina	500.000	500.000	0
97-00-005-004	Costo Venta Literatura	360.000	360.000	0
97-00-006-000	Material de Aseo y Limpieza	1.044.000	1.044.000	0
97-00-007-000	Kilometraje y Viáticos	320.000	495.000	175.000
97-00-007-001	Pago de Kilometraje y Transporte	320.000	495.000	175.000
97-00-008-000	Gastos Diversos	125.400	125.400	0
97-00-008-001	Gastos Diversos	84.000	84.000	0
97-00-008-002	Correos y Envíos	38.400	38.400	0
97-00-008-003	Trámites Bancarios	3.000	3.000	0
97-00-010-000	Comisiones de Trabajo	160.000	160.000	0
97-00-025-000	Cursos de Capacitación	1.410.000	1.410.000	0
97-00-004-007	Suscripciones en general	125.000	125.000	0
97-00-007-011	Actividades deportivas	60.000	60.000	0
97-00-007-012	Actividades integración Familiar	2.730.000	500.000	-2.230.000
97-00-018-000	Mantenimiento en General	294.000	294.000	0
97-00-018-001	Mantenimiento Equipo	150.000	150.000	0
97-00-018-002	Mantenimiento Instalaciones	144.000	144.000	0
97-00-008-011	Asambleas y Juramentaciones	100.000	0	-100.000
97-00-008-012	Homenajes Especiales	50.000	50.000	0
97-00-008-014	Actividades Colegiados	500.000	0	-500.000
97-00-008-020	Junta Directiva	630.000	630.000	0
97-00-000-003	Gastos Filiales	2.095.875	2.095.875	0
	Total recursos a ejecutar	19.052.540	16.195.356	-2.857.184
	Más			0
42-11-001-000	Reservas para Asamblea y Juramentaciones	400.000	400.000	0
	Total recursos disponibles	19.452.540	16.595.356	-2.857.184
Proyecto Presupuesto 2008-2009				
23-00-000-000	Otras inversiones	22.110.000	1.110.000	-21.000.000
23-00-000-000	Mobiliario y equipo	110.000	110.000	0
23-00-000-000	Compra lote edificio	20.000.000	0	-20.000.000
23-00-000-000	Convenio Centro turístico recreativo	2.000.000	1.000.000	-1.000.000
	Subtotal	22.110.000	1.110.000	-21.000.000
	Gran total	41.162.540	17.705.356	-23.457.184

Información presupuestaria de la Sede Social Deportiva: 2008- 2009

Para la Sede Social y Complejo Deportivo, se presentan proyectos de presupuesto por cada área.

Cuadro 83: Sede Social: detalle sobre el presupuesto solicitado y aprobado

Proyecto Presupuesto 2008-2009		Presentado	Ajustado	Diferencia
CODIGO	INGRESOS	1ª Etapa	Etapa Final	
89-00-000-000	Ingresos Generales	32.823.029	39.248.667	6.425.638
89-00-006-000	INGRESOS SEDE SOCIAL	22.400.000	28.258.000	5.858.000
89-00-006-003	Alquiler Salón de Eventos	5.000.000	8.000.000	3.000.000
89-00-006-004	Alquiler Sala AB	2.000.000	2.500.000	500.000
89-00-006-005	Concesión Bar y Restaurante	5.400.000	5.400.000	0
89-00-006-006	Venta Alimentos y Bebidas	10.000.000	11.858.000	1.858.000
89-00-006-017	Otros ingresos Sede Social		500.000	500.000
89-00-007-000	INGRESOS COMPLEJO DEPORT.	2.182.320	2.213.225	30.905
89-00-007-006	Alquiler Ranchos	2.182.320	2.213.225	30.905
89-00-003-017	OTROS INGRESOS	200.000	200.000	0
89-00-003-017	Retención depósitos garantía	200.000	200.000	0
89-00-011-000	Fondos Especiales	8.040.709	4.577.442	-3.463.267
89-00-011-002	Reservas mantenimiento	8.040.709	4.577.442	-3.463.267
89-00-040-000	Ingreso Ferias		4.000.000	4.000.000
	Gran total recursos	32.823.029	39.248.667	6.425.638

Proyecto Presupuesto 2008-2009		Presentado	Ajustado	Diferencia
CODIGO	EGRESOS	1ª Etapa	Etapa Final	
97-00-000-000	Gastos Generales	37.093.005	39.248.667	2.155.662
97-00-001-000	Salarios y Afines	16.748.005	14.403.667	-2.344.338
97-00-001-001	Salarios	11.169.831	9.823.939	-1.345.893
97-00-001-002	Cargas Sociales (26%)	2.904.156	2.554.224	-349.932
97-00-001-003	Aguinaldo (8,33%)	930.447	818.334	-112.113
97-00-001-004	Vacaciones (4,16%)	464.665	0	-464.665
97-00-001-005	Aporte Asociación Empleados (5,33%)	595.352	523.616	-71.736
97-00-001-006	Salario Escolar	683.554	683.554	0
97-00-002-000	Servicios Contratados	6.485.000	2.985.000	-3.500.000
97-00-002-001	Seguridad y Vigilancia	6.350.000	2.850.000	-3.500.000
97-00-002-003	Médico de Empresa	135.000	135.000	0
97-00-003-000	Atención al Recurso Humano	335.000	335.000	0
97-00-003-001	Servicios al Recurso Humano	200.000	200.000	0
97-00-003-002	Capacitación al Personal	135.000	135.000	0

97-00-004-000	Servicios Públicos	2.600.000	2.600.000	0
97-00-004-001	Servicio Telefónico	200.000	200.000	0
97-00-004-003	Servicio de electricidad	1.600.000	1.600.000	0
97-00-004-004	Servicio de agua	800.000	800.000	0
97-00-005-000	Gastos Generales de Oficina	150.000	150.000	0
97-00-005-001	Papelería y Útiles de Oficina	150.000	150.000	0
97-00-006-000	Material de Aseo y Limpieza	550.000	550.000	0
97-00-007-000	Kilometraje y Viáticos	150.000	150.000	0
97-00-007-001	Pago de Kilometraje y Transporte	150.000	150.000	0
97-00-010-000	Comisiones de Trabajo	150.000	150.000	0
97-00-017-000	Impuestos y Seguros	1.075.000	1.075.000	0
97-00-017-001	Impuestos	750.000	750.000	0
97-00-017-002	Seguros	325.000	325.000	0
97-00-006-011	Costo Ventas Alimentos Y Beb.	8.350.000	8.350.000	0
97-00-007-013	Expoferias	0	2.500.000	2.500.000
97-00-018-000	Mantenimiento en General	500.000	6.000.000	5.500.000
97-00-018-001	Mantenimiento Equipo	100.000	100.000	0
97-00-018-002	Mantenimiento Instalaciones	400.000	4.400.000	4.000.000
97-00-018-003	Mantenimiento Zonas Verdes	0	1.500.000	1.500.000
	Gran total	37.093.005	39.248.667	2.155.662

Cuadro 84: Complejo Deportivo: detalle sobre el presupuesto solicitado y aprobado

Proyecto Presupuesto 2008-2009		Presentado	Ajustado	Diferencia
CODIGO	INGRESOS	1ª Etapa	Etapa Final	
89-00-000-000	Ingresos Generales	40.140.709	45.826.728	5.686.019
89-00-001-000	CUOTAS Y REGISTROS	5.400.000	14.084.504	8.684.504
89-00-001-001	Cuotas de Colegiatura		8.684.504	8.684.504
89-00-001-005	Bono de Construcción	5.400.000	5.400.000	0
89-00-007-000	Ingresos Complejo Deportivo	25.700.000	25.700.000	0
89-00-007-004	Entradas Complejo Deportivo	18.500.000	18.500.000	0
89-00-007-005	Alquiler Instalaciones	7.200.000	7.200.000	0
89-00-011-000	Fondos Especiales	8.040.709	6.042.224	-1.998.485
89-00-011-002	Reservas mantenimiento	8.040.709	6.042.224	-1.998.485
89-00-040-000	Ingreso Ferias	1.000.000	0	-1.000.000
	Gran total recursos	40.140.709	45.826.728	5.686.019

Proyecto Presupuesto 2008-2009		Presentado	Ajustado	Diferencia
CODIGO	EGRESOS	1ª Etapa	Etapa Final	
97-00-000-000	Gastos Generales	53.631.066	45.826.728	-7.804.338
97-00-001-000	Salarios y Afines	16.748.005	14.403.667	-2.344.338
97-00-001-001	Salarios	11.169.831	9.823.939	-1.345.893
97-00-001-002	Cargas Sociales (26%)	2.904.156	2.554.224	-349.932
97-00-001-003	Aguinaldo (8,33%)	930.447	818.334	-112.113
97-00-001-004	Vacaciones (4,16%)	464.665	0	-464.665
97-00-001-005	Aporte Asociación Empleados (5,33%)	595.352	523.616	-71.736
97-00-001-006	Salario Escolar	683.554	683.554	0
97-00-002-000	Servicios Contratados	7.688.061	7.688.061	0
97-00-002-001	Seguridad y Vigilancia	3.250.000	3.250.000	0
97-00-002-003	Médico de Empresa	135.000	135.000	0
97-00-002-005	Servicios Profesionales	4.303.061	4.303.061	0
97-00-002-007	Otros Servicios	4.400.000	4.400.000	0
97-00-003-000	Atención al Recurso Humano	335.000	335.000	0
97-00-003-001	Servicios al Recurso Humano	200.000	200.000	0
97-00-003-002	Capacitación al Personal	135.000	135.000	0
97-00-004-000	Servicios Públicos	9.300.000	9.300.000	0
97-00-004-001	Servicio Telefónico	200.000	200.000	0
97-00-004-003	Servicio de electricidad	6.600.000	6.600.000	0
97-00-004-004	Servicio de agua	2.500.000	2.500.000	0
97-00-005-000	Gastos Generales de Oficina	100.000	100.000	0
97-00-005-001	Papelería y Útiles de Oficina	100.000	100.000	0
97-00-006-000	Material de Aseo y Limpieza	3.800.000	800.000	-3.000.000
97-00-010-000	Comisiones de Trabajo	50.000	50.000	0
97-00-017-000	Impuestos y Seguros	1.300.000	1.300.000	0
97-00-017-001	Impuestos	1.000.000	1.000.000	0
97-00-017-002	Seguros	300.000	300.000	0
97-00-025-000	Cursos de Capacitación	4.560.000	0	-4.560.000
97-00-007-011	Actividades deportivas	1.000.000	1.000.000	0
97-00-007-012	Actividades integración Familiar	250.000	250.000	0
97-00-007-013	Expoferias	1.000.000	0	-1.000.000
97-00-018-000	Mantenimiento en General	3.100.000	6.200.000	3.100.000
97-00-018-001	Mantenimiento Equipo	600.000	600.000	0
97-00-018-002	Mantenimiento Instalaciones	1.100.000	4.100.000	3.000.000
97-00-018-003	Mantenimiento Zonas Verdes	1.400.000	1.500.000	100.000
	Total recursos a ejecutar	53.631.066	45.826.728	-7.804.338

INFORMACIÓN CONTABLE, PERIODO 2007-2008

A continuación se ofrece información contable para los periodos 2007-2008, con corte al 31 agosto, 2008.

Colegio de Ingenieros Agrónomos de Costa Rica																
Estado de Resultados por Áreas																
Periodo del 01-10-2007 al 31-08-2008																
Ingresos		Administ	Fiscalía	Capacitac	Comunicac	Sistemas	Salones	Complejo Deportivo	D. Ejec. J.D.	Asesoría Legal	Filiales	Totales	Presupuesto	Diferencia	% Ejecut	
Cuotas Y Registros	1	84.263.56 3	148.269.920	3.510.982	22.821.382	15.799.41 8		6.482.436	43.539.79 1	8.777.45 5		333.464.94 6	330.617.714	-2.847.232	1,01	1
Servicio FMS	2	4.775.756										4.775.756	5.183.946	408.190	92,13%	2
Ingresos Financieros	3	1.821.242										1.821.242	831.372	-989.870	219,06 %	3
Ventas Varias	4	341.305	5.334.970									5.676.275	5.197.387	-478.888	109,21 %	4
Ingresos Sede Social	5						21.189.87 7					21.189.877	30.789.461	9.599.584	68,82%	5
Ingresos Complejo Deportivo	6							24.918.55 0				24.918.550	32.693.880	7.775.330	76,22%	6
Curso Superación	7			25.170.435								25.170.435	23.424.000	-1.746.435	107,46 %	7
Fondos Especiales	8			5.088.352							14.745.953	19.834.305	18.002.520	-1.831.785	110,18 %	8
Otros Ingresos	9	1.008.972	1.975.327				1.157.430					4.141.729	3.000.000	-1.141.729	138,06 %	9
Congreso	10											0	8.000.000	8.000.000	0,00%	10
Reserva Mantenimiento	11						6.613.556	6.613.556				13.227.112	14.407.304	1.180.192	91,81%	11
Filial Atlántica	12										4.877.057	4.877.057	4.800.000	-77.057	101,61 %	12
Filial Brunca	13										5.462.393	5.462.393	6.300.000	837.607	86,70%	13
Filial Chorotega	14										1.143.172	1.143.172	4.000.000	2.856.828	28,58%	14
Filial Huetar Norte	15										4.113.253	4.113.253	4.370.000	256.747	94,12%	15
Total Ingresos	16	92.210.83 8	155.580.217	33.769.768	22.821.382	15.799.41 8	28.960.86 3	38.014.54 2	43.539.79 1	8.777.45 5	30.341.828	469.816.10 2	491.617.584	21.801.48 2		16

Continuación...

Egresos		Administ	Fiscalía	Capacitac	Comunicac	Sistemas	Salones	Complejo Deportivo	D. Ejec. J.D.	Asesoría Legal	Filiales	Totales	Presupuesto	Diferencia	% Ejecut	
Sueldos y Afines	17	50.930.962	99.324.270	9.099.418	8.249.362	5.229.570	12.898.457	12.994.269	22.272.005	7.944.570	22.773.899	251.716.781	272.632.043	20.915.262	92,33%	17
Servicios Contratados	18	4.711.663	5.015.968	59.990	1.031.200	1.281.282	7.342.118	7.431.394	1.091.690			27.965.304	48.536.932	20.571.628	57,62%	18
Atención al Recurso Humano	19	1.047.895	1.016.691	66.689	37.355	154.771	235.780	246.682	895.713	26.655		3.728.231	4.870.000	1.141.769	76,56%	19
Servicios Públicos	20	2.251.170	2.161.104	480.023	154.240	674.190	2.646.304	7.616.650	624.590	125.580		16.733.852	18.505.000	1.771.148	90,43%	20
Gastos Generales Oficina	21	2.545.271	8.440.171	1.035.547	2.162.467	76.049	282.407	514.123	584.713	8.369		15.649.117	24.349.000	8.699.883	64,27%	21
Materiales de aseo	22	154.619	166.823	25.821		11.153	881.724	3.815.520	67.493			5.123.152	5.120.000	-3.152	100,06%	22
Actividades Colegiados	23							408.857	1.859.527			2.268.384	9.110.000	6.841.616	24,90%	23
Kilometraje y Viáticos	24	1.699.099	15.439.651	23.996		236.088	81.335		758.738	192.697		18.431.604	20.143.378	1.711.774	91,50%	24
Gastos Diversos	25	17.800.765	656.846									18.457.611	18.360.000	-97.611	100,53%	25
Comisiones de Trabajo	26	256.660	342.102	316.089			331.767	155.209	1.533.318			2.935.145	4.535.000	1.599.855	64,72%	26
Costo Alimentos y Bebidas	27						8.079.800					8.079.800	6.080.000	-1.999.800	132,89%	27
Impuestos y seguros	28	1.703.986	1.202.574	149.020	147.364	193.476	576.239	498.426	195.043	136.336		4.802.464	4.880.000	77.536	98,41%	28
Cursos Capacitación	29		1.322.818	13.561.656								14.884.474	26.209.000	11.324.526	56,79%	29
Congreso	30											0	7.400.000	7.400.000	0,00%	30
Actualización Sistemas	31					1.577.646						1.577.646	1.922.000	344.354	82,08%	31
Servicio Internet	32					414.452						414.452	546.000	131.548	75,91%	32
Junta Directiva	33								3.775.170			3.775.170	4.902.000	1.126.830	77,01%	33
Gasto Mantenimiento	34	1.242.480	75.922			202.448	3.708.424	4.130.099				9.359.373	8.160.000	-1.199.373	114,70%	34
Gasto Depreciación	35	2.946.018	2.018.094	492.868	363.650	1.282.056	1.482.894	3.171.515	1.055.873	88.477		12.901.445				35
Filial Atlántica	37										6.666.684	6.666.684	5.462.000	-1.204.684	122,06%	37
Filial Brunca	38										7.550.494	7.550.494	5.770.000	-1.780.494	130,86%	38
Filial Chorotega	39										4.086.665	4.086.665	8.254.230	4.167.565	49,51%	39
Filial Huetar Norte	40										7.324.309	7.324.309	9.026.119	1.701.810	81,15%	40
Total Gastos de Operación	43	87.290.589	137.183.034	25.311.117	12.145.639	11.333.179	38.547.249	40.982.743	34.713.873	8.522.684	48.402.050	444.432.157	514.772.702	83.241.990		43
Resultado Periodo 2007-2008	44	4.920.249	18.397.183	8.458.651	10.675.743	4.466.239	-9.586.386	-2.968.201	8.825.918	254.771	-18.060.222	25.383.945				44

Colegio de Ingenieros Agrónomos de Costa Rica.				
Balance de Situación				
Acumulado al 31-08-2008				
Activo	AGOSTO	AGOSTO	DIFERENCI	% AUMENTO O
Activo Circulante	2008	2007	A	DISMINUCION
Efectivo	2.481.962	3.088.579	-606.617	-24,44%
Bancos	29.456.883	21.990.782	7.466.101	25,35%
Cuentas por cobrar varias	7.040.992	5.533.078	1.507.913	21,42%
Cuentas a cobrar Coleg. Y Registros	36.658.920	40.848.616	-4.189.696	-11,43%
Instrumentos Financieros	32.780.674	43.000.825	-10.220.151	-31,18%
Inventarios	8.155.927	7.309.897	846.030	10,37%
Total Activo Circulante	116.575.357	121.771.776	-5.196.419	-4,46%
Activo no Circulante				
Terrenos	22.603.064	22.603.064	0	0,00%
Edificios	91.924.232	85.202.000	6.722.232	7,31%
Depreciación acum. Edificios	-26.474.141	-22.939.682	-3.534.459	13,35%
Mobiliario y Equipo Oficina	65.167.624	52.378.663	12.788.960	19,62%
Depreciación Mob. y Equ. Oficina	-40.833.881	-31.974.008	-8.859.872	21,70%
Mobiliario y Equipo Complejo Deportivo	2.420.125	2.420.125	0	0,00%
Depreciación Mob. y Equ. Complejo Deportivo	-1.626.727	-1.382.215	-244.512	15,03%
Total Activo no Circulante	113.180.296	106.307.947	6.872.350	6,07%
Otros Activos				
Gastos pagados por anticipado	14.501.176	15.790.998	-1.289.822	-8,89%
Patentes	42.000	42.000	0	0,00%
Total Otros Activos	14.543.176	15.832.998	-1.289.822	-8,87%
Total Activos	244.298.829	243.912.721	386.108	0,16%
Pasivo y Patrimonio				
Pasivo Corto Plazo				
Cuentas por pagar	19.200.812	24.355.889	-5.155.077	-26,85%
Cuentas por Distribuir (cuotas, registro, cont.S.)	36.658.920	40.848.616	-4.189.696	-11,43%
Retenciones por pagar	18.221.266	21.021.212	-2.799.947	-15,37%
Provisiones por pagar	21.591.030	15.743.002	5.848.028	27,09%
Total Pasivo Corto Plazo	95.672.027	101.968.720	-6.296.692	-6,58%
Pasivo no Circulante				
Letras por pagar	0	0	0	
Total Pasivo no Circulante	0	0	0	
Otros Pasivos				
Fondos por aplicar	7.094.577	6.727.768	366.809	5,17%
Cuotas por aplicar	602.782	863.432	-260.649	-43,24%

Total Otros Pasivos	7.697.359	7.591.199	106.160	1,38%
Total Pasivos	103.369.387	109.559.919	-6.190.532	-5,99%
Patrimonio				
Capital Colegio Ing. Agrónomos	562.035	562.035	0	0,00%
Superávit acumulado	81.555.758	81.505.274	50.484	0,06%
Superávit acumulado reevaluación terreno	10.232.666	10.232.666	0	0,00%
Superávit por donación	9.332.032	9.332.032	0	0,00%
Capital Filiales	13.863.006	13.863.006	0	0,00%
Resultado del Periodo 2007-2008	25.383.945	18.857.788	6.526.156	25,71%
Total Patrimonio	140.929.442	134.352.802	6.576.640	4,67%
Total Pasivo y Patrimonio	244.298.829	243.912.721	386.108	0,16%
Cesantía traspasada	40.646.664	39.581.242	1.065.422	2,62%

Colegio de Ingenieros Agrónomos de Costa Rica						
Estado de Resultados Fondo Mutualidad y Subsidios						
Periodo del 01-10-2007 al 31-08-2008						
	Colones			Dólares		
Ingresos	Ago-08	Ago-07	DIFERENCIA	Ago-08	Ago-07	DIFERENCIA
				\$ 547,93	₡ 516,44	
Colegiado	47.757.570	40.894.440	6.863.130	87.160	79.185	7.975
Cuota Extraordinaria Colegio	172.000	202.000	-30.000	314	391	-77
Cuota sobre Exceso edad	2.720.241	2.070.915	649.326	4.965	4.010	955
Intereses Banco Nacional	15.044.468	9.783.092	5.261.375	27.457	18.943	8.514
Dif-cambiaria B. Nacional	16.501.424	0	16.501.424	30.116	0	30.116
Intereses Banco Popular	40.033.874	46.054.944	-6.021.070	73.064	89.178	-16.114
Dif-cambiaria B.Popular	14.061.721	0	14.061.721	25.663	0	25.663
Otros Ingresos						0
Total Ingreso	136.291.298	99.005.391	37.285.907	248.739	191.707	57.031
MENOS:						
Gastos						
Gastos de Operación	7.516.398	6.543.669	972.729	13.718	12.671	1.047
Beneficios Pagados	14.509.357	14.442.354	67.003	26.480	27.965	-1.485
Dif-cambiaria B.Popular	0			0	0	0
Total Gastos	22.025.755	20.986.023	1.039.732	40.198	40.636	-438
Resultado del Periodo	114.265.543	78.019.368	36.246.175	208.540	151.072	57.469

Colegio de Ingenieros Agrónomos de Costa Rica								
Estado de Situación del Fondo Mutualidad y Subsidios								
Al 31-08-2008								
	Colones				Dólares			
	AGOSTO 2008	AGOSTO 2007	DIFERENCIA	% AUMENTO DISMINUCIO N	AGOSTO 2008 ₡ 547,93	AGOSTO 2007 ₡ 516,44	DIFERENCIA	% AUMENTO DISMINUCION
Activos								
Activos Circulante								
Bancos	403.080	5.610.432	-5.207.352	-1291,89%	736	10.864	-10.128	-1376,76%
Cuentas por cobrar	0	5.608.191	-5.608.191		0	10.859	-10.859	
Inversiones	872.074.111	763.106.830	108.967.280	12,50%	1.591.579	1.477.629	113.950	7,16%
Total Activos Circulante	872.477.191	774.325.454	98.151.737	12,68%	1.592.315	1.499.352	92.963	6,20%
Total Activos	872.477.191	774.325.454	98.151.737	12,68%	1.592.315	1.499.352	92.963	6,20%
Pasivo Y Patrimonio								
Pasivo								
Fondos por Aplicar	0	0	0		0	0	0	
Cuentas por pagar	1.230.111	1.067.407	162.703	15,24%	2.245	2.067	178	8,62%
Total Pasivo	1.230.111	1.067.407	162.703	15,24%	2.245	2.067	178	8,62%
Reserva Pago Beneficio								
Excedente del Periodo	756.981.537	695.238.679	61.742.858	8,88%	1.381.530	1.346.214	35.316	2,62%
Excedente del Periodo	114.265.543	78.019.368	36.246.175	46,46%	208.540	151.072	57.469	38,04%
Total Patrimonio	871.247.080	773.258.047	97.989.033	12,67%	1.590.070	1.497.285	92.785	6,20%
Total Pasivo Y Patrimonio	872.477.191	774.325.454	98.151.737	12,68%	1.592.315	1.499.352	92.963	6,20%

FLUJO DE CAJA HISTORICO AL 31-08-2008	
EFFECTIVO	2.481.962
BANCOS	29.456.883
INVERSIONES	32.780.674
TOTAL DINERO DISPONIBLE	64.719.519
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	19.200.812
RETENCIONES POR PAGAR	18.221.266
C.C.S.S. Y otras	5.986.925
Reservas de excedentes	12.234.341
PROVISIONES LABORALES POR PAGAR	21.591.030
AGUINALDO, VAC. PRESTACIONES	21.591.030
TOTAL CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	59.013.107
DISPONIBILIDAD DE EFECTIVO	5.706.411

Proyecto Presupuesto 2008-2009		Presupuesto	Ejecutado	Presupuesto	% del	Diferencia C/
CODIGO	INGRESOS	07 08	31-Ago-08	08 09	Total	Pres. 07-08
89-00-000-000	Ingresos Generales	491.617.586	469.816.102	576.752.675	96,65%	85.135.088
89-00-001-000	CUOTAS Y REGISTROS	330.617.713	279.411.241	401.723.774	67,32%	71.106.060
89-00-001-001	Cuotas de Colegiatura	179.300.343	175.549.090	227.875.134	38,19%	48.574.790
89-00-001-002	Cuota Regencias Agrícolas	67.849.200	60.396.215	68.443.200	11,47%	594.000
89-00-001-004	Derechos de Incorporación	3.416.000	3.163.500	3.420.000	0,57%	4.000
89-00-001-005	Bono de Construcción	3.691.900	6.482.436	5.400.000	0,90%	1.708.100
89-00-001-006	Registro Establecimientos	26.000.000	27.940.000	27.150.000	4,55%	1.150.000
89-00-001-007	Peritos y Tasadores	2.950.000	3.355.000	4.520.000	0,76%	1.570.000
89-00-001-008	Aplicación Aérea	1.400.000	1.580.000	1.875.000	0,31%	475.000
89-00-001-009	Idoneidad e Investigación	450.000	615.000	800.000	0,13%	350.000
89-00-001-010	Compañías Consultoras	450.000	330.000	350.000	0,06%	-100.000
89-00-002-000	Actividad Forestal	45.110.270	54.053.705	61.890.440	10,37%	16.780.170
89-00-002-001	Cuota Regencia Forestal	45.110.270	54.053.705	55.490.440	9,30%	10.380.170
89-00-002-002	Impuesto Forestal			6.400.000	1,07%	6.400.000
89-00-003-000	Servicios al F.M.S.	5.183.946	4.775.756	5.848.377	0,98%	664.431
89-00-003-000	Ingresos Financieros	831.372	1.821.242	1.500.000	0,25%	668.628
89-00-004-000	Actividades Comerciales	5.197.387	5.676.275	7.988.420	1,34%	2.791.033
89-00-004-001	Venta de Literatura	600.295	341.305	1.660.000	0,28%	1.059.705
89-00-004-005	Venta de Formularios	4.597.092	5.334.970	6.328.420	1,06%	1.731.328
89-00-006-000	INGRESOS SEDE SOCIAL	32.354.181	19.281.527	31.758.000	5,32%	-596.181
89-00-006-003	Alquiler Salón de Eventos	13.338.531	4.567.200	11.500.000	1,93%	-1.838.531
89-00-006-004	Alquiler Sala AB	5.650.650	1.956.100	2.500.000	0,42%	-3.150.650
89-00-006-005	Concesión Bar y Restaurante	5.365.000	2.360.000	5.400.000	0,90%	35.000

89-00-006-006	Venta Alimentos y Bebidas	8.000.000	10.398.227	11.858.000	1,99%	3.858.000
89-00-006-017	Otros ingresos Sede Social	0		500.000	0,08%	500.000
89-00-007-000	INGRESOS COMPLEJO DEPORTIVO	33.629.160	26.826.900	27.913.225	4,68%	-5.715.935
89-00-007-004	Entradas Complejo Deportivo	26.454.000	18.253.150	18.500.000	3,10%	-7.954.000
89-00-007-005	Alquiler Instalaciones	6.239.880	6.665.400	7.200.000	1,21%	960.120
89-00-007-006	Alquiler Ranchos	935.280	1.908.350	2.213.225	0,37%	1.277.945
89-00-003-025	CURSOS DE SUPERACIÓN	26.294.000	25.170.435	32.109.097	5,38%	5.815.097
89-00-003-017	OTROS INGRESOS	2.800.000	2.984.299	1.224.000	0,21%	-1.576.000
89-00-003-017	Otros Ingresos	2.000.000	2.984.299	1.024.000	0,17%	-976.000
89-00-003-017	Retención depósitos garantía	800.000		200.000	0,03%	-600.000
89-00-011-000	Fondos Especiales	32.409.826	33.061.417	41.188.582	6,90%	8.778.756
89-00-011-001	Fondo Capacitación	5.287.084	5.088.352	6.719.181	1,13%	1.432.097
89-00-011-002	Reservas mantenimiento	14.407.305	13.227.112	18.309.769	3,07%	3.902.465
	Fondo mant. Infraest. Filiales	7.428.353	8.614.580	9.440.450	1,58%	2.012.097
89-00-011-003	Fondo especial Filiales	5.287.084	6.131.373	6.719.181	1,13%	1.432.097
89-00-030-000	Congresos	9.000.000	0	9.200.000	1,54%	200.000
89-00-040-000	Ingreso Ferias	1.000.000	0	8.900.000	1,49%	7.900.000
	Aportes del Colegio Filiales	0		0	0,00%	0
89-00-50-000	Generado por Filiales	12.300.000	16.753.305	7.399.200	1,24%	-4.900.800
	Total recursos disponibles	491.617.586		576.752.675	96,65%	85.135.088
	Más					
70-00-000-000	Excedente del periodo	14.804.145		20.000.000	3,35%	5.195.855
13-00-000-000	Disponible efectivo	8.350.973		0	0,00%	-8.350.973
	Sub-Total	23.155.117		20.000.000	3,35%	-3.155.117
	Gran total recursos	514.772.704		596.752.675	100,00%	81.979.971

CODIGO	Proyecto Presupuesto 2008-2009 EGRESOS	Presupuesto 07-08	Ejecutado 31-Ago-08	Presupuesto	% del Total	Diferencia C/ Pres. 07-08
				08 09		
97-00-000-000	Gastos Generales	514.772.702	427.900.990	582.632.673	100,00%	67.859.971
97-00-001-000	Salarios y Afines	279.949.403	251.716.781	317.913.567	54,57%	37.964.164
97-00-001-001	Salarios	190.786.778	172.053.301	219.503.406	37,67%	28.716.628
97-00-001-002	Cargas Sociales (26%)	50.171.681	44.708.213	57.070.886	9,80%	6.899.205
97-00-001-003	Aguinaldo (8,33%)	16.028.317	14.376.700	18.284.633	3,14%	2.256.316
97-00-001-004	Vacaciones (4,16%)	4.908.536	4.264.605	0	0,00%	-4.908.536
97-00-001-005	Aporte Asociación Empleados (5,33%)	10.255.814	9.202.350	11.699.532	2,01%	1.443.718
97-00-001-006	Salario Escolar	7.798.277	7.111.612	11.355.108	1,95%	3.556.831
97-00-001-007	Auxilio de Cesantía	0	0	0	0,00%	0
97-00-002-000	Servicios Contratados	36.303.560	27.965.304	38.214.879	6,56%	1.911.319
97-00-002-001	Seguridad y Vigilancia	16.900.000	16.467.380	19.180.500	3,29%	2.280.500
97-00-002-002	Analista Procesos y Contralor Int.	238.634	0	3.713.318	0,64%	3.474.684
97-00-002-003	Médico de Empresa	1.340.000	1.234.000	1.728.000	0,30%	388.000
97-00-002-004	Auditoria Externa	1.000.000	935.000	1.000.000	0,17%	0
97-00-002-005	Servicios Profesionales	13.924.926	8.297.724	10.903.061	1,87%	-3.021.865
97-00-002-006	Mantenimiento pagina Web	2.900.000	1.031.200	1.690.000	0,29%	-1.210.000
97-00-002-007	Otros Servicios	750.000	0	4.400.000	0,76%	3.650.000
97-00-003-000	Atención al Recurso Humano	5.115.000	3.728.231	5.065.400	0,87%	-49.600
97-00-003-001	Servicios al Recurso Humano	3.365.000	2.789.085	2.045.000	0,35%	-1.320.000
97-00-003-002	Capacitación al Personal	1.750.000	939.146	3.020.400	0,52%	1.270.400
97-00-004-000	Servicios Públicos	19.696.000	16.733.852	23.830.000	4,09%	4.134.000
97-00-004-001	Servicio Telefónico	4.800.000	3.669.000	6.335.000	1,09%	1.535.000
97-00-004-002	Servicio Internet	546.000	414.452	968.000	0,17%	422.000
97-00-004-003	Servicio de electricidad	10.050.000	9.007.945	11.758.000	2,02%	1.708.000
97-00-004-004	Servicio de agua	4.300.000	3.642.455	4.769.000	0,82%	469.000
97-00-005-000	Gastos Generales de Oficina	18.543.000	13.523.725	19.821.000	3,40%	1.278.000

97-00-005-001	Papelería y Útiles de Oficina	7.505.000	6.282.915	8.235.000	1,41%	730.000
97-00-005-002	Impresos en General	5.250.000	6.979.990	6.950.000	1,19%	1.700.000
97-00-005-003	Publicaciones	5.503.000	12.670	3.541.000	0,61%	-1.962.000
97-00-005-004	Costo Venta Literatura	285.000	248.150	1.095.000	0,19%	810.000
97-00-006-000	Material de Aseo y Limpieza	5.820.000	5.097.332	4.502.000	0,77%	-1.318.000
97-00-007-000	Kilometraje y Viáticos	20.958.378	18.431.604	36.022.000	6,18%	15.063.622
97-00-007-001	Pago de Kilometraje y Transporte	14.508.378	12.788.672	27.157.000	4,66%	12.648.622
97-00-007-002	Viáticos	6.450.000	5.642.932	8.865.000	1,52%	2.415.000
97-00-008-000	Gastos Diversos	18.360.000	18.457.611	18.684.900	3,21%	324.900
97-00-008-001	Gastos Diversos			487.000	0,08%	487.000
97-00-008-002	Correos y Envíos	2.060.000	1.047.096	1.879.900	0,32%	-180.100
97-00-008-003	Trámites Bancarios	1.300.000	1.088.654	1.318.000	0,23%	18.000
97-00-008-004	Comisiones cobro con tarjeta	15.000.000	16.321.860	15.000.000	2,57%	0
97-00-010-000	Comisiones de Trabajo	4.815.000	2.935.145	3.076.000	0,53%	-1.739.000
97-00-017-000	Impuestos y Seguros	5.666.000	4.802.464	5.932.000	1,02%	266.000
97-00-017-001	Impuestos	1.750.000	1.101.930	2.292.000	0,39%	542.000
97-00-017-002	Seguros	3.916.000	3.700.534	3.640.000	0,62%	-276.000
97-00-025-000	Cursos de Capacitación	21.171.700	14.884.474	30.477.000	5,23%	9.305.300
97-00-030-000	Congreso	7.400.000	0	0	0,00%	-7.400.000
97-00-004-005	Revista Agronomía Costarricense	2.400.000	1.930.000	1.930.000	0,33%	-470.000
97-00-004-006	Boletín Germinar	4.521.000	0	480.000	0,08%	-4.041.000
97-00-004-007	Suscripciones en general	450.000	221.212	439.000	0,08%	-11.000
97-00-006-011	Costo Ventas Alimentos Y Bebidas	6.360.000	8.079.800	8.470.000	1,45%	2.110.000
97-00-007-011	Actividades deportivas	1.000.000	375.887	1.060.000	0,18%	60.000
97-00-007-012	Actividades integración Familiar	50.000	32.970	1.500.000	0,26%	1.450.000
97-00-007-013	Expoferias	1.000.000	0	6.150.000	1,06%	5.150.000
97-00-018-000	Mantenimiento en General	14.141.000	11.351.471	22.559.052	3,87%	8.418.052
97-00-018-001	Mantenimiento Equipo	1.810.000	1.011.830	2.960.000	0,51%	1.150.000

97-00-018-002	Mantenimiento Instalaciones	6.000.000	5.374.626	10.204.000	1,75%	4.204.000
97-00-018-003	Mantenimiento Zonas Verdes	3.730.000	3.387.369	4.500.000	0,77%	770.000
97-00-018-004	Mantenimiento Sistemas	2.601.000	1.577.646	4.895.052	0,84%	2.294.052
97-00-008-011	Asambleas y Juramentaciones	4.825.000	276.649	0	0,00%	-4.825.000
97-00-008-012	Homenajes Especiales	685.000	262.797	990.000	0,17%	305.000
97-00-008-013	Federación Coleg. Profesional	1.350.000	1.320.081	1.620.000	0,28%	270.000
97-00-008-014	Actividades Colegiados		0	0	0,00%	0
97-00-008-020	Junta Directiva	4.902.000	3.775.170	5.200.000	0,89%	298.000
97-00-000-003	Gastos Filiales	28.540.661	21.998.430	4.295.875	0,74%	-24.244.786
	Total recursos a ejecutar	514.772.703		562.632.673	96,57%	47.859.970
	Más			20.000.000	3,43%	
42-11-001-000	Reserva para Asambleas y Juramentaciones			7.100.000	1,22%	
42-11-002-000	Reservas para Congresos			9.200.000	1,58%	
42-11-003-000	Reservas para publicaciones			3.700.000	0,64%	
	Total de recursos disponibles			582.632.673	100,00%	
	Otras inversiones					
	Mobiliario y equipo			12.420.000		
	Convenio Centro turístico recreativo (FHN)			1.000.000		
	Infraestructura y obras Sede Central			700.000		
	Sub total			14.120.000		
	Gran total			596.752.673		

