

EJECUCION PRESUPUESTARIA 2020.

LA RIOJA,13-07-2021

Sres.:

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA RIOJA:

Nos dirigimos a Uds. poniendo a vuestro conocimiento y consideración el informe referido al Estado de Cuentas de la Institución, por el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre del año 2020. Elevamos a Uds. el presente informe, que surge como resultado del análisis efectuado de las partidas de Recursos, y Gastos y su comparación con el Presupuesto elaborado para el ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2020. Debido a la situación ocasionada por la pandemia COVID 19, el aislamiento y distanciamiento social establecido en el país y en la provincia, no fue posible el tratamiento del presupuesto ni su aprobación por asamblea; es por ello que en SESION DE LA COMISION DIRECTIVA DEL CPCELR del 02-12-2020 se decidió la reconducción del presupuesto año 2019, otorgando la facultad al Presidente y Tesorero del CPCELR, de efectuar las modificaciones necesarias al mismo dentro de los criterios de prudencia y razonabilidad al momento de efectuar erogaciones y aprobar las mismas. El mencionado análisis se realiza sobre las partidas a sus **valores históricos** a efectos de su comparación.

I.EJECUCION DE RECURSOS Y GASTOS (Análisis a valores históricos):

a) Ingresos:

a.1. Proyectado	18.243.979,88
a.2. Ejecutado	22.133.981,66
a.3. Diferencia (en más)	3.890.001,78

Los ingresos a valores históricos, en consecuencia, representan un 21.32 % superior a los presupuestados.

b) Egresos:

b.1. Proyectado	15.395.583,28
b.2. Ejecutado	18.777.505,23
b.3. Diferencia (en más)	3.381.921,94

El saldo precedente representa una ejecución superior en un 22.00 % con respecto al presupuesto reconducido.

Por tal razón, el resultado presupuestario estimado de \$2.848.396,59 resultó ser de \$3.356.476,43 (un 17.80% superior)

Adicionalmente se incrementó la previsión para despidos por la suma \$1.529.956,78.

Se tomó un préstamo a 0,00 % de costo, otorgado por el Nuevo Banco de La Rioja; amortizable en 18 meses y plazo de gracia de 6 meses por el importe de \$500.000,00. El

pago en concepto de devolución del capital en presente ejercicio fué de \$27.777,78.-

Los EE.CC confeccionados según los lineamientos establecidos por la normativa vigente determinada por la F.A.C.P.C.E; y aplicando el proceso de de ajuste integral por exposición a la inflación según R.T. N° 6, el resultado del ejercicio es negativo. El estado de resultados se transcribe el punto e2.

II.ANALISIS DE RUBROS (a valores históricos):

Dado que el presupuesto de Ingresos y egresos fué formulado sin contemplar el efecto integral de ajuste por inflación y los Estados contables son expuestos a moneda de cierre,se toman valores históricos(sin ajuste) al solo efecto comparativo.

CUENTA CONTABLE	PRESUPUESTADO	EJECUTADO	VARIACION
DERECHO DE EJERCICIO PROFESIONAL	3.281.744,33	3.905.491,43	19%
DERECHO DE INSCRIPCION	77.929,50	31.000,00	-60%
INGRESOS POR CERTIFICACIONES	13.010.762,77	15.926.005,05	22%
SubTotal INGRESOS GENUINOS	16.370.436,60	19.862.496,48	21,33%

OTROS INGRESOS

INGRESOS CAMPING CHILECITO	20.267,28	313.200,00	1445%
INGRESOS COMPLEJO DEPORTIVO	73.748,00	3.900,00	-95%
INGRESOS EVENTOS SOCIALES	48.000,00		-100%
INGRESOS OLIMPIADAS	-	-	
INGRESOS POR CURSOS	208.845,00	23.350,00	-89%
INTERESES GANADOS	933.056,00	1.127.887,74	21%
OTROS INGRESOS	200.000,00	218.382,47	9%
RECUPERO DE GASTOS COCHERAS	57.600,00	109.750,00	91%
RECUPERO DEB/CRED BANCARIOS	38.400,00	-	-100%
RECUPERO GASTOS SALON AUDITORIM	-	-	
RECUPERO GTOS REPRESENTACION JTAS.GOBIERNO	161.200,00	153.149,20	-5%
RECUPERO GTOS.REPRESENTACION COMISIONES	132.427,00	-	-100%
VENTA PUBLICACIONES FACPC	-	-	0%
BENEFICIO ATP(SUBSIDIO RECIBIDO)	-	321.865,77	0%
SUB TOTAL OTROS INGRESOS	1.873.543,28	2.271.485,18	21,24%
TOTAL INGRESOS DEL EJERCICIO	18.243.979,88	22.133.981,66	21,32%

EGRESOS

FUNCIONAMIENTO Y ADM. DE MATRICULA			
SUELDOS	4.832.016,45	7.649.783,91	58%
CARGAS SOCIALES	1.296.043,65	2.172.115,82	68%
ENERGIA ELECT AGUA GAS Y TELEFONO	324.623,00	370.857,09	14%
VIAJES MOVILIDAD Y REPRESENTACION	98.882,00	41.530,80	-58%
HONORARIOS PROFESIONALES	2.381.650,00	4.234.312,42	78%
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	10.112,00	9.688,83	-4%
FRANQUEO Y CORRESPONDENCIA	14.684,00	5.390,00	-63%
PAPELERIA E IMPRENTA	254.487,94	102.167,96	-60%
BIBLIOGRAFIA Y SUSCRIPCIONES	10.583,30	19.066,00	80%
GASTOS DE LIMPIEZA	202.515,20	168.766,87	-17%
EGRESOS ALMUERZOS Y CENAS	600.000,00	207.550,00	-65%
MOVILIDAD PERSONAL	10.357,44	3.057,70	-70%
ALQUILER FOTOCOPIADORA	38.570,30	46.657,00	21%
EGRESOS CURSOS	600.000,00	453.535,67	-24%
EGRESOS SISTEMA INFORMATICO	162.000,00	487.322,54	201%
GASTOS SISTEMA DE ALARMA	8.840,00	16.549,83	87%
EGRESOS COMPLEJO DEPORTIVO SEDE CASTRO BARROS	29.770,00	150.885,65	407%
PERIODICOS Y SUSCRIPCIONES	5.920,20	1.925,00	-67%
REFRIGERIOS	80.729,08	29.055,67	-64%
GASTOS DE INTERNET	48.679,85	59.927,38	23%

EMERGENCIAS MEDICAS	14.144,00	40.190,00	184%
EGRESOS JORNADAS NACIONALES	300.000,00		-100%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	49.697,05	98.590,00	98%
FLETES Y ACARREOS	19.568,51	6.514,38	-67%
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	120.655,82	296.917,76	146%
COMISIONES TARJETAS DE CREDITO	598.162,01	266.290,99	-55%
IMPUESTO LEY 25413	206.113,67	175.558,27	-15%
ALQUILER CAJA DE SEGURIDAD	12.434,84	34.214,86	175%
REPARACIONES EN GENERAL	185.081,33	69.210,67	-63%
GASTOS VARIOS	44.884,69	123.610,99	175%
EGRESOS MANT. DE EDIFICIO	7.150,00	4.671,81	-35%
EGRESOS MANT. TERRENO CHILECITO	242.820,00	202.129,94	-17%
INDUMENTARIA PERSONAL	45.355,70	5.300,00	-88%
ELEMENTOS DE SEGURIDAD	6.552,00	47.606,00	627%
GASTOS VARIOS CHILECITO	-	97.241,67	0%
ATENCIONES	-	105.366,05	0%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	12.863.084,03	17.803.559,53	38%

<i>ADMINISTRACION INSTITUCIONAL</i>			
EGRESOS DE COMISIONES			
COMISION DE JOVENES	164.580,00	10.000,00	-94%
COMISION DE SECTOR PUBLICO	50.000,00		-100%
COMISION ORGANIZACIONES SOCIALES	50.000,00		-100%
COMISION DE IMPUESTOS	50.000,00		-100%
COMISION DE ACTUACION JUDICIAL	50.000,00		-100%
COMISION DE EDUCACION	50.000,00		-100%
COMISION BALANCE SOCIAL	50.000,00		-100%
COMISION DE MEDIACION	50.000,00		-100%
COMISION DE LABORAL Y SEGURIDAD SOCIAL	50.000,00		-100%
COMISION DE ADMINISTRACION	50.000,00	20.000,00	-60%
COMISION DE SERVICIOS SOCIALES	50.000,00		-100%
COMISION DE CONTABILIDAD	50.000,00		-100%
COMISION DE PYMES	50.000,00		-100%
COMISION DE ECONOMIA	50.000,00		-100%
COMISION DE DEPORTES - OLIMPIADAS	150.000,00	43.000,00	-71%
EGRESOS REPRESENTACION CORO VOZ DEL AGUA	50.000,00		-100%
EGRESO CUOTA AFILIACION FACPCE	293.000,00	283.219,85	-3%
EGRESOS CONGRESO NACIONAL	-		0%
EGRESOS REUNION JUNTA DE GOBIERNO	270.400,00	78.444,06	-71%
EGRESOS REUNION SEC. TECNICA	144.114,26		-100%
EGRESO REUNION SERV SOCIALES			
TOTAL ADMINISTRACION INSTITUCIONAL	1.722.094,26	434.663,91	-75%

<i>SERVICIOS SOCIALES AL PROFESIONAL</i>			
SEGURO DE VIDA	310.000,00	432.352,52	39%
SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL	-	12.198,00	
FONDO SOLIDARIO ALTA COMPLEJIDAD	50.405,00	94.731,27	88%
SUBSIDIO COMPENSACION SEGURO DE VIDA	140.000,00		-100%
TOTAL SERVICIOS SOCIALES AL PROFESIONAL	500.405,00	539.281,79	8%

<i>SERVICIOS A LA COMUNIDAD</i>			
SUBSIDIOS Y DONACIONES	110.000,00		-100%
ATENCIONES	200.000,00		-100%
TOTAL SERVICIOS A LA COMUNIDAD	310.000,00		-100%

TOTAL DE EGRESOS **15.395.583,29** **18.777.505,23** **22,0%**

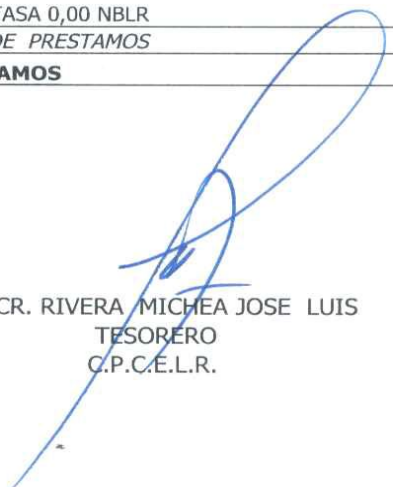
RESULTADO DEL PERIODO **2.848.396,59** **3.356.476,43** **17,8%**

<i>INCREMENTO DE PREVISIONES</i>		
INDEMNIZACION POR DESPIDO		1.529.956,78

<i>INVERSIONES</i>		
Mejoras Camping Chilecito		4.449.422,54
Sistema de Ingreso Trabajos profesionales		60.000,00
Compra de Bienes de Uso		397.300,00
TOTAL INVERSIONES		4.906.722,54

<i>PRESTAMOS</i>		
------------------	--	--

PRESTAMO A TASA 0,00 NBLR		500.000,00
DEVOLUCION DE PRESTAMOS		- 27.777,78
TOTAL PRESTAMOS		472.222,22



CR. RIVERA MICHEA JOSE LUIS
TESORERO
C.P.C.E.L.R.



LIC/CR. PELLIZA RODRIGO JAVIER
PRESIDENTE
C.P.C.E.L.R.