



**COLEGIO
DE PROFESIONALES
EN PSICOLOGÍA**
DE COSTA RICA

INFORME LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA al 31 de diciembre 2020

Dr. Javier A. Rojas Elizondo, PhD
Junta Directiva CPPCR

EQUIPO ADMINISTRATIVO FINANCIERO



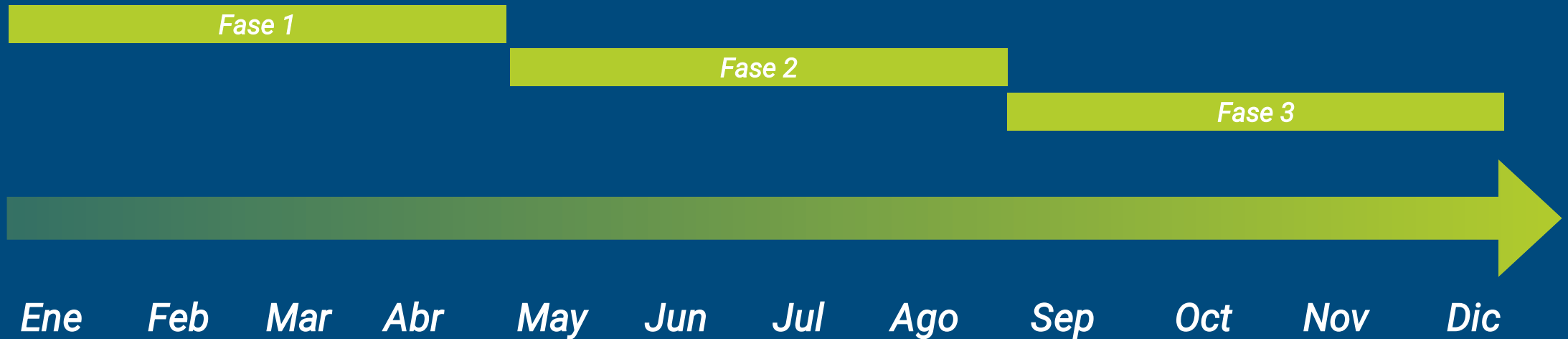


Ajustes presupuestarios

- *Informes Mensuales a Junta*
- *Reuniones de equipo*
- *Presupuesto Limitado*



Calendario | Contabilidad



*Según lo establecido en el Reglamento a la Ley Orgánica del Colegio en su artículo 54: Del año económico.
"El año económico y financiero de la institución rige del primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año calendario"*

TOTAL DE PERSONAS COLEGIADAS ACTIVAS

Mujeres

7160

85%

Hombres

1299

15%

TOTAL

8459

Bachilleres

86

Licenciados (as)

7245

Masters

1043

Especialistas

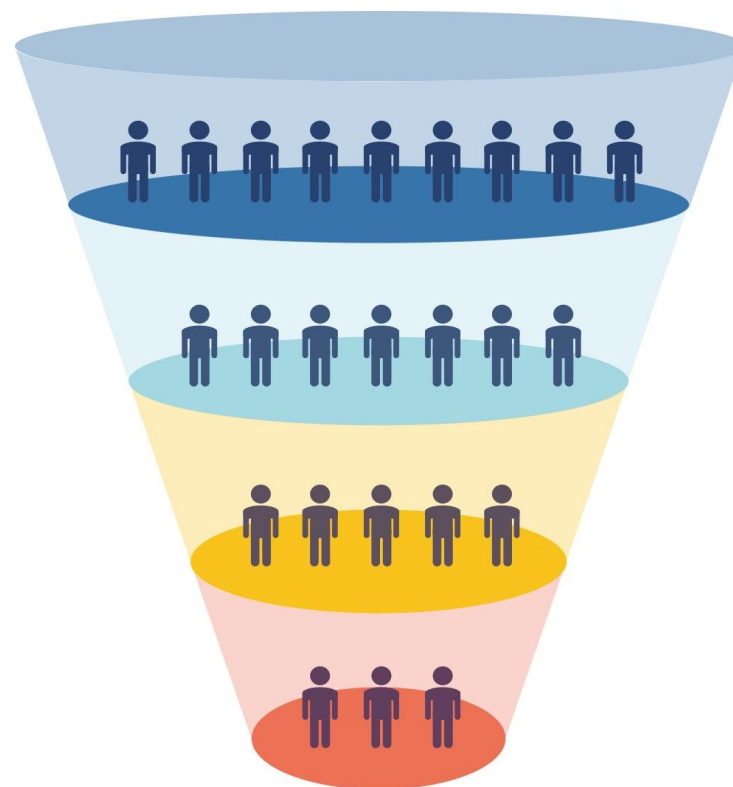
56

Doctorados

29



COLEGIATURA PARA EL PRESENTE AÑO 2021



CUOTA ACTUAL ₡ 9.780



INGRESOS

- *Cuotas Colegiatura*
- *Servicios a la persona colegiada*
- *Material Ejercicio Profesional (certificados)*

COSTOS Y GASTOS

- *Gastos Administrativos*
- *Gastos Fijos*
- *Gastos Directivos*
- *Costos de servicios*
- *Gastos Financieros*
- *Costos servicios especiales*



ENTES EXTERNOS

Auditoría Externa

*Contraloría General
de la República*

*Ministerio de
Hacienda*



LIQUIDACIÓN PRESUPUESATARIA AL 31 DE DICIEMBRE 2020

- *El presupuesto de Colegio de Profesionales en Psicología del periodo 2020 fue aprobado por Asamblea General Ordinaria No. 123-2019, celebrada el día 30 de noviembre del 2019, mediante Acuerdo VII-V-123-2019.*
- *En cumplimiento del artículo 11 del Título IV de la Ley No. 9635 “Fortalecimiento de las Finanzas Públicas”, denominado “Responsabilidad Fiscal de la República”, se adapta el presupuesto general del Colegio al clasificador por objeto de gasto y clasificador económico del gasto según lo solicita la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria.*
- *Los objetivos del Plan Estratégico Institucional, el Presupuesto Ordinario inicial, y los informes trimestrales de ejecución presupuestaria son incorporados al SIPP (Sistema de Información sobre Planes y Presupuestos) cumpliendo con las directrices y solicitudes emitidas por la Contraloría General de la República de Costa Rica.*



Presupuesto 2020

₪1.438.941.500

Aprobado por Asamblea



EJECUCIÓN INGRESOS

ACCIONES Y ASPECTOS RELEVANTES ANTE COVID 19

Morosidad
(Suspensión de 3 a 6 meses)

Personas que no puedan pagar durante los siguientes seis meses su mensualidad por colegiatura
(ningún cargo por concepto de gestión de cobro)

Condición de morosidad o suspensión (ningún cargo por concepto de gestión de cobro)

Casos especiales: estudio de su caso para definir medidas excepcionales, esto a partir de estudio de la Administración del Colegio, la constatación de la Fiscalía de este Colegio Profesional y la posterior ratificación de la Junta Directiva
al 31 de diciembre 2020



FLUJO DE CAJA

*Se contempló una **disminución de ingresos** por este concepto debido a la emergencia, inicialmente se contempló una **disminución de un 25%** en el primer mes y en los meses siguientes de un **30%**.*

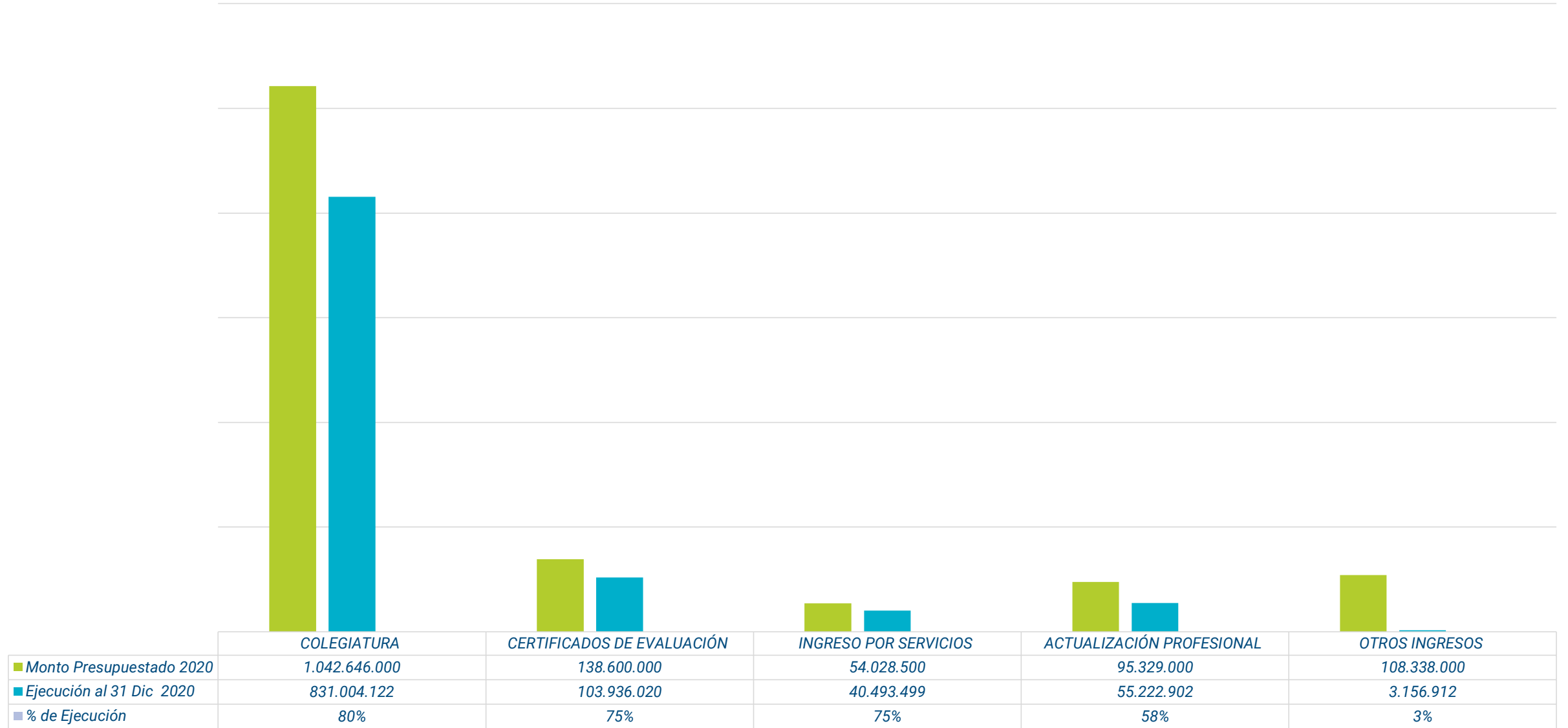
*Se tiene una **disminución real promedio** en los ingresos de un **12%**..**Revision diaria***

*Banco Nacional brindó una **prórroga** de trasladar hasta **nueve** las cuotas del crédito al **final del plazo***



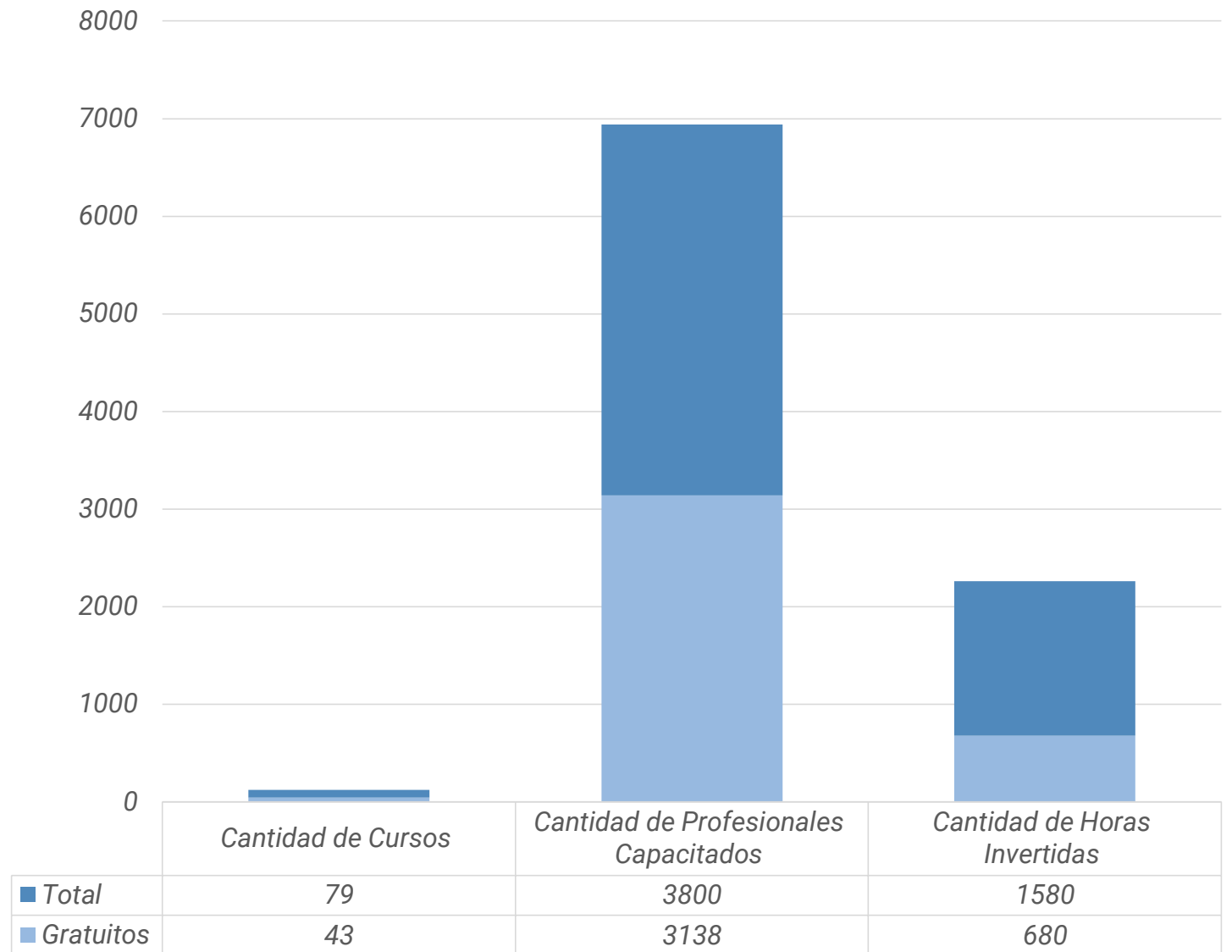


EJECUCIÓN INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE 2020



■ Monto Presupuestado 2020 ■ Ejecución al 31 Dic 2020 ■ % de Ejecución

Actualización Profesional como Inversión 2020



Actualización Profesional como Inversión 2020

Durante el año 2020, se han cubierto un total de 3,800 profesionales con las actividades de capacitación realizadas; 1260 personas más respecto al año 2019 y 1972 más, respecto al año 2018. De las 79 actividades de capacitación realizadas, 43 (54%) han sido totalmente gratuitas, las cuales han llegado a un total de 3,138 personas y 36 (46%) espacios con costo, que han cubierto a 662 personas. Este año, aunque se proyectaba brindar cursos de certificación para la evaluación de Idoneidad Mental para portar armas y laborar en seguridad privada, para solicitantes de adopción y para trabajar en Centros de Atención Integral, no fue posible realizarlas hasta que no se concluyera el proceso de aprobación de los manuales y diseño de cursos correspondientes.



Actualización Profesional como Inversión 2020

El 54% de los cursos para el periodo 2020 se brindaron en forma gratuita

El 83% de las personas colegiadas capacitadas para el periodo 2020 fue en forma gratuita

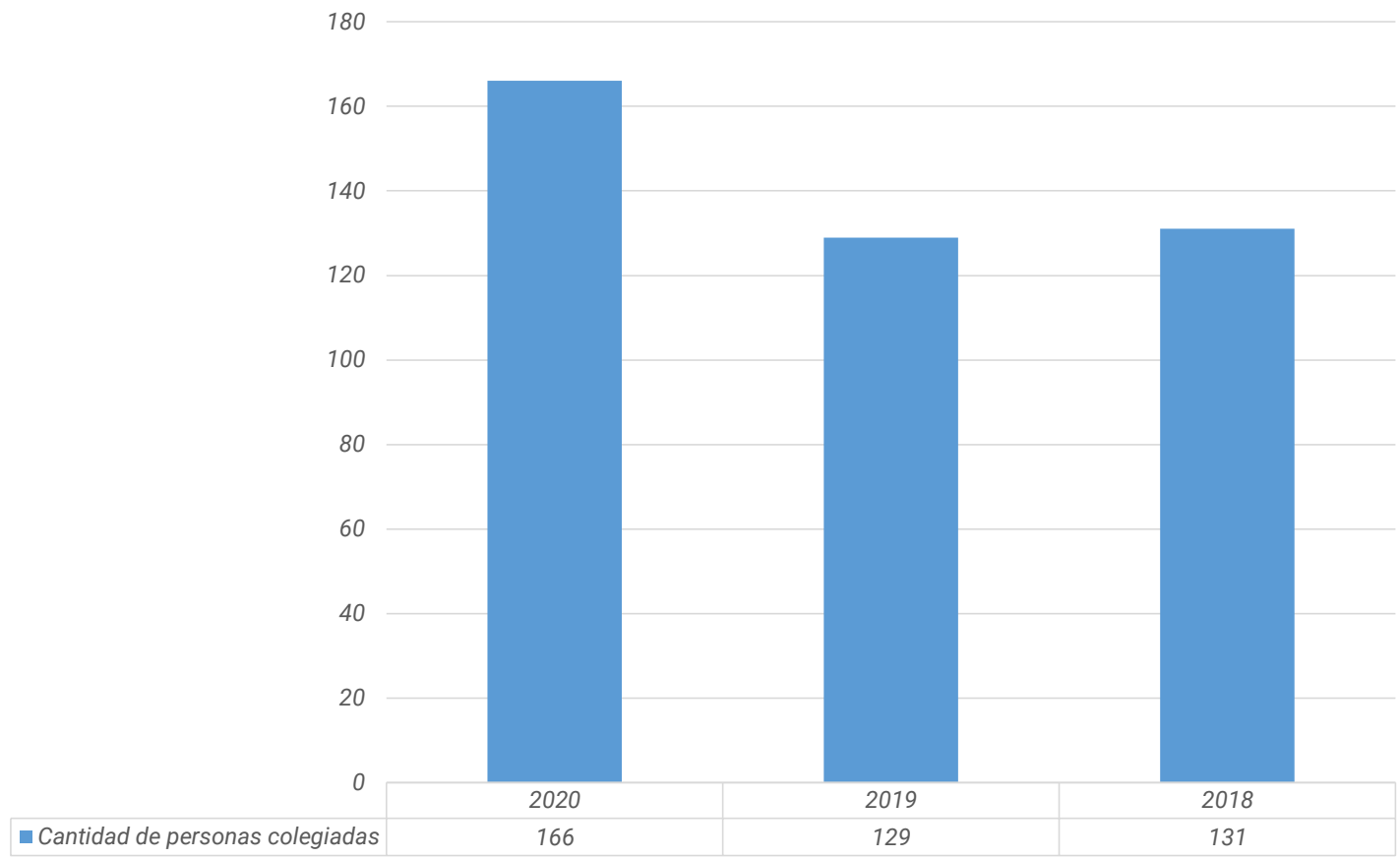
El 46 % de los cursos brindado se cobró al costo

Se invirtió en la plataforma de cursos virtuales



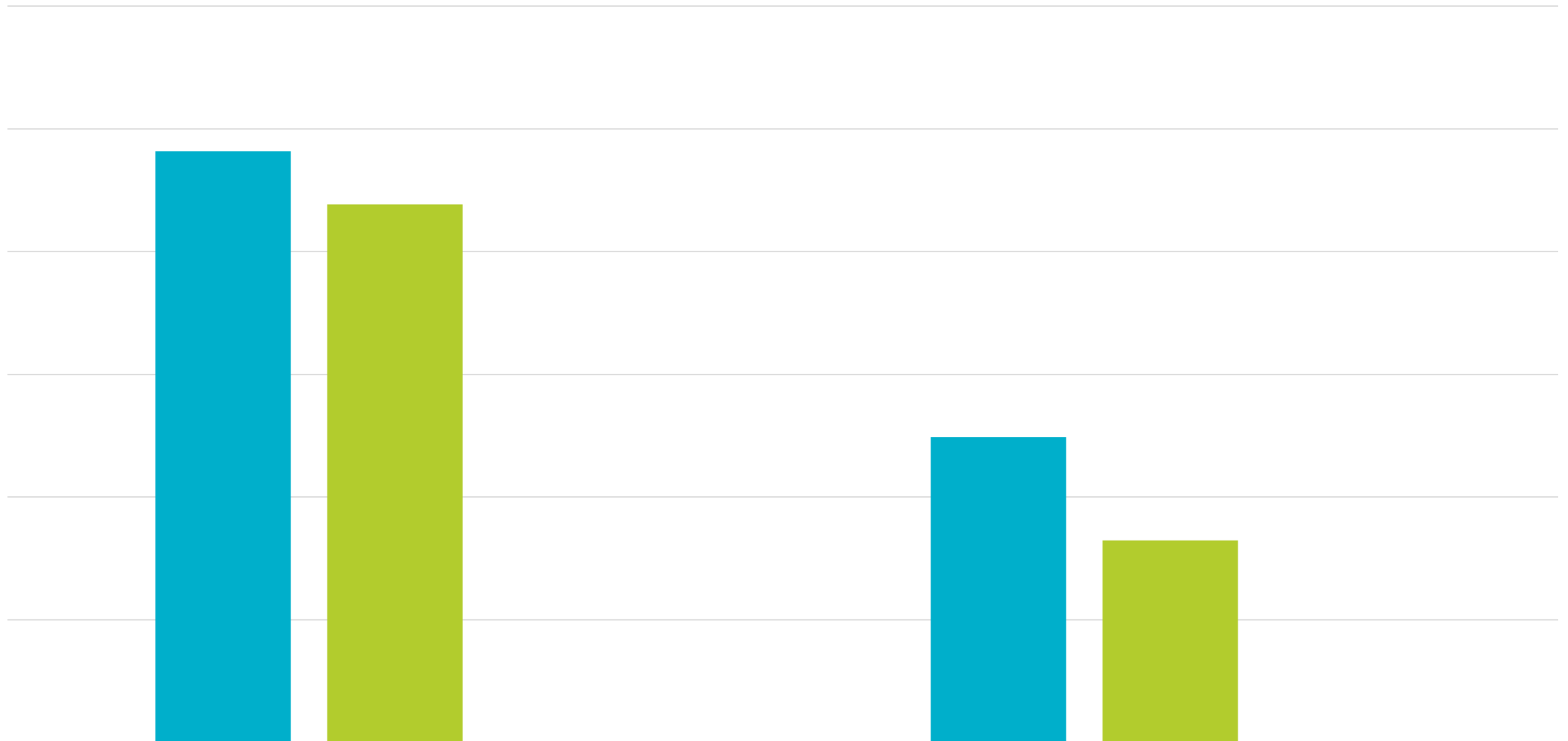
Personas colegiadas y cambio de estatus

Cantidad de personas colegiadas con cambio de Estatus de Suspensión a Activo



EJECUCIÓN EGRESOS

EGRESOS EJECUCIÓN GASTOS ADMINISTRATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE 2020



	RECURSOS HUMANOS	GASTOS FIJOS ADMINISTRATIVOS
■ Monto Presupuestado 2020	481.982.500	248.977.000
■ Ejecución al 31 Dic 2020	438.352.347	164.701.130
■ % de Ejecución	91%	66%

■ Monto Presupuestado 2020 ■ Ejecución al 31 Dic 2020 ■ % de Ejecución

Ejecución Egresos Gastos Administrativos

<i>Cuenta Presupuestaria</i>	<i>Monto Aprobado 2020</i>	<i>Ejecución al 31 de dic - 2020</i>	<i>% de Ejecución</i>
Recursos Humanos			
PLANILLA	339.000.000	316.016.645	93%
GARANTIAS SOCIALES	100.349.000	86.760.088	86%
PRESTACIONES LEGALES	5.000.000	4.036.833	81%
DÉCIMO TERCER MES	28.250.000	26.835.166	95%
CAPACITACIÓN AL PERSONAL	3.000.000	1.440.418	48%
UNIFORMES	2.820.000	854.964	30%
PÓLIZA RIESGOS DEL TRABAJO INS	2.000.000	1.087.861	54%



Cuenta Presupuestaria	Monto Presupuestado 2020	Ejecución al 31 de Diciembre 2020	% de Ejecución
GASTOS FIJOS			
AGUA	3.000.000	2.735.439	91%
ELECTRICIDAD	9.450.000	8.505.122	90%
TELÉFONO	3.000.000	3.000.000	100%
ICE (INTERNET Y AFINES)	7.320.000	6.191.147	85%
SERVICIO CORREOS Y AFINES	1.900.000	1.900.000	100%
PÓLIZA DE INCENDIO	5.000.000	1.073.424	21%
PÓLIZA DE EQUIPO ELECTRONICO	1.500.000	57.593	4%
PÓLIZA DE DINERO Y VALORES EN TRANSITO	200.000	200.512	100%
PÓLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL	2.000.000	716.466	36%
PÓLIZA FIDELIDAD	500.000	-	0%
MATERIALES ARTÍCULOS DE LIMPIEZA Y COCINA	7.000.000	5.107.163	73%
SERVICIOS DE MONITOREO Y SEGURIDAD	32.000.000	31.979.096	100%
OTROS SERVICIOS EVENTUALES	2.000.000	1.908.055	95%
MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO	2.000.000	1.908.169	95%
MANTENIMIENTO DE EDIFICIO	8.000.000	4.080.135	51%
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	17.500.000	14.609.848	83%
IMPUESTOS / BIENES INMUEBLES	6.000.000	5.867.408	98%
VIÁTICOS Y SERVICIOS DE TRANSPORTES	1.500.000	856.681	57%
GASTOS DE OPERACIÓN	500.000	-	0%
BOTIQUÍN	1.000.000	105.600	11%
TRAMITES LEGALES	3.500.000	714.357	20%
GUARDADOCUMENTOS	3.000.000	837.313	28%
SERVICIO DE LIMPIEZA	35.000.000	24.391.178	70%
SERVICIO DE MANTENIMIENTO ZONAS VERDES	500.000	298.362	60%
PROCESO RECLUTAMIENTO	500.000	-	0%
CONTRATOS PERMANENTES TI	42.739.000	34.129.329	80%
CONTRATOS MANTENIMIENTO	15.000.000	3.532.255	24%
COMUNICACIÓN E IMAGÉN	35.868.000	9.817.987	27%
CONVENIOS INSTITUCIONALES	1.500.000	178.491	12%
TOTAL GASTOS FIJOS	248.977.000	164.701.130	66%



ACCIONES Y MEDIDAS PARA DISMINUIR GASTOS FIJOS



CANCELACIÓN DE HORAS
EXTRA , SOLO EN CASOS
ESTRICTAMENTE
NECESARIOS



LIMPIEZA OUTSOURCING,
CON DISMINUCIÓN DE UN
50% DEL PERSONAL
ASIGNADO PARA ESTE
SERVICIO.



CUBRIR MANTENIMIENTO EL
ESENCIAL DEL EDIFICIO.



POSPONER COMPRA DE
ACTIVOS FIJOS,
ÚNICAMENTE LOS
ESTRICTAMENTE
NECESARIOS



REVISIÓN CONSTANTE DE
PAGO DE SERVICIOS
PÚBLICOS

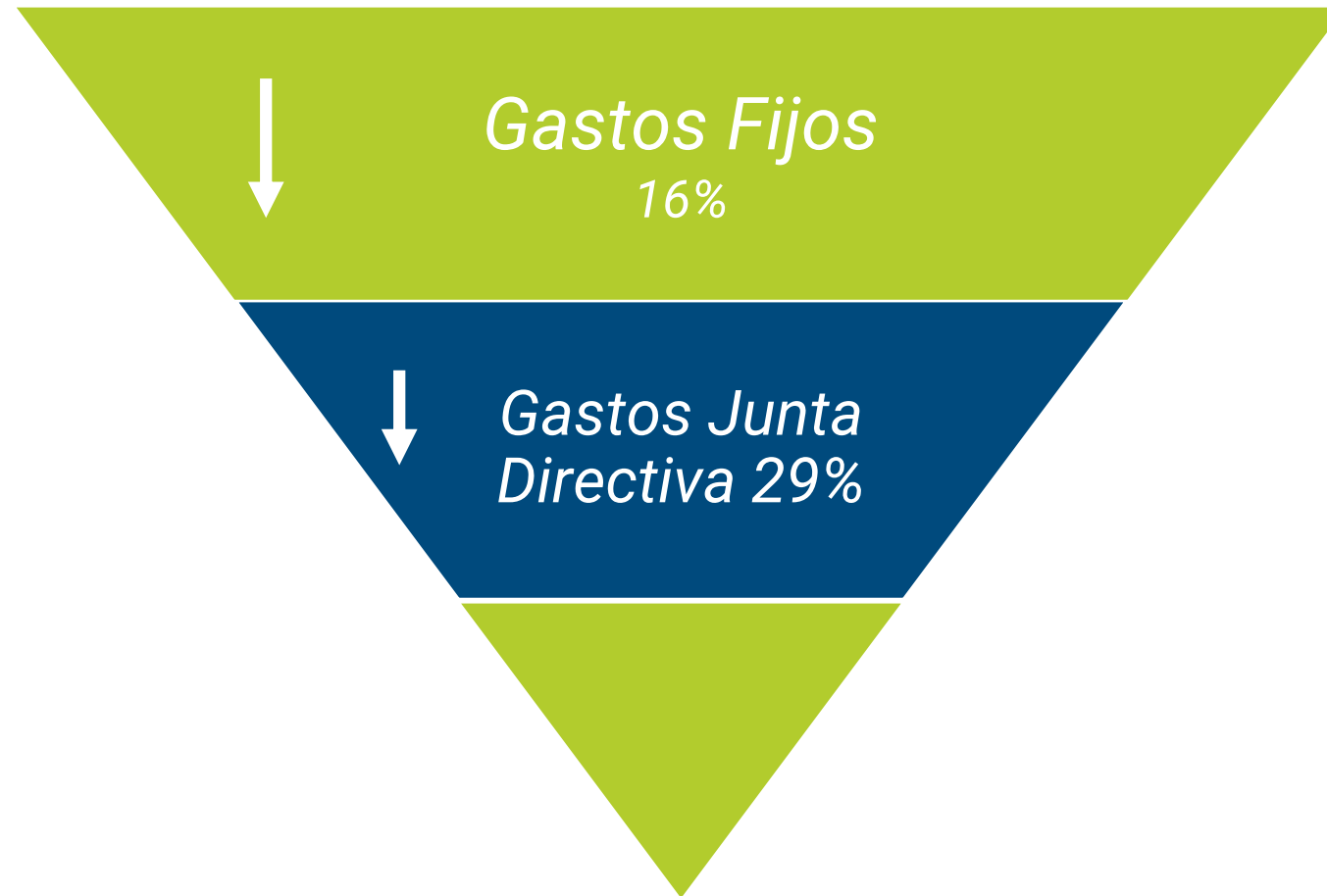
Ejecución

Programa Junta Directiva

<i>Cuenta Presupuestaria</i>	<i>Monto Aprobado 2020</i>	<i>Ejecución al 31 de dic -2020</i>
Programa Junta Directiva		
ASESORIA LEGAL	16.000.000	16.203.968
DEFENSA PROFESIONAL	20.000.000	13.080.838
AUDITORIA EXTERNA	2.000.000	1.289.828
ASESORÍA SERVICIOS	14.808.413	2.013.276
FEDERACIONES Y ASOCIACIONES	1.300.000	1.065.989
ALIMENTACION	3.500.000	1.034.949
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	2.500.000	1.418.008
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	5.000.000	1.396.231
DIETAS JUNTA DIRECTIVA	15.000.000	11.688.264



Disminución en Gastos Fijos y Directivos en Comparación 2020 -2019-2018



Ejecución Egresos **Costo de Inversión**

<i>Cuenta Presupuestaria</i>	<i>Monto Aprobado 2020</i>	<i>Ejecución al 31 de dic - 2020</i>	<i>% de Ejecución</i>
Gastos Financieros			
COMISIONES Y OTROS CARGOS FINANCIEROS	45.000.000	34.137.970	76%
CUOTA CRÉDITO	198.000.000	58.502.452	30%
<i>Cuenta Presupuestaria</i>	<i>Monto Aprobado 2020</i>	<i>Ejecución al 31 de dic - 2020</i>	
INVERSIÓN			
EQUIPO TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN	13.830.000	8.336.072	60%
LICENCIAS	31.723.000	31.723.000	100%
PROYECTOS IT	20.000.000	20.000.000	100%
ACTIVOS INSTITUCIONALES	6.720.000	4.199.041	62%



INVERSIONES EN TECNOLOGÍA

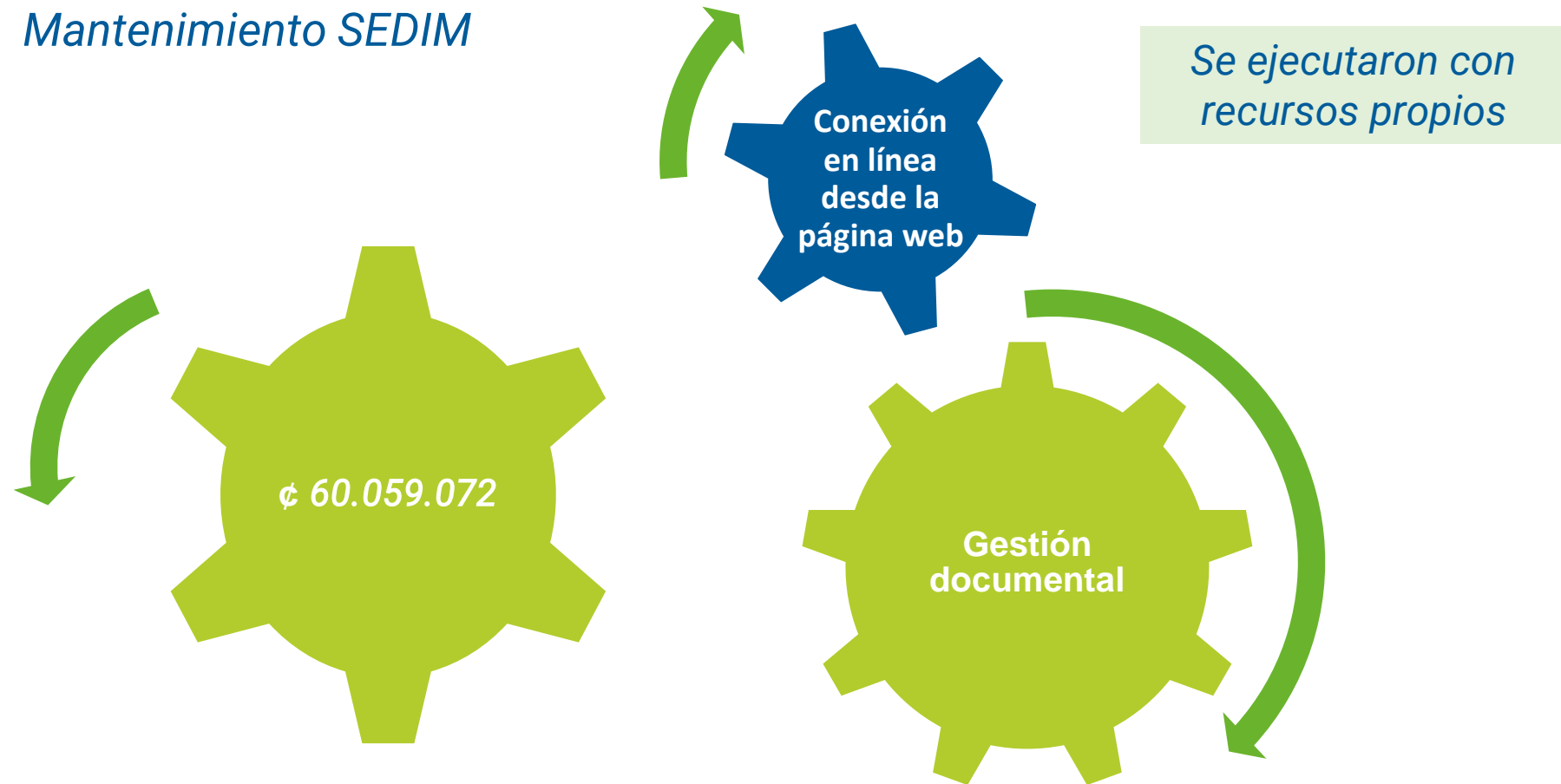
Se ha mantenido la inversión en Tecnologías de Información con recursos propios y en este periodo 2020 a pesar del contexto de pandemia se continuó con los proyectos



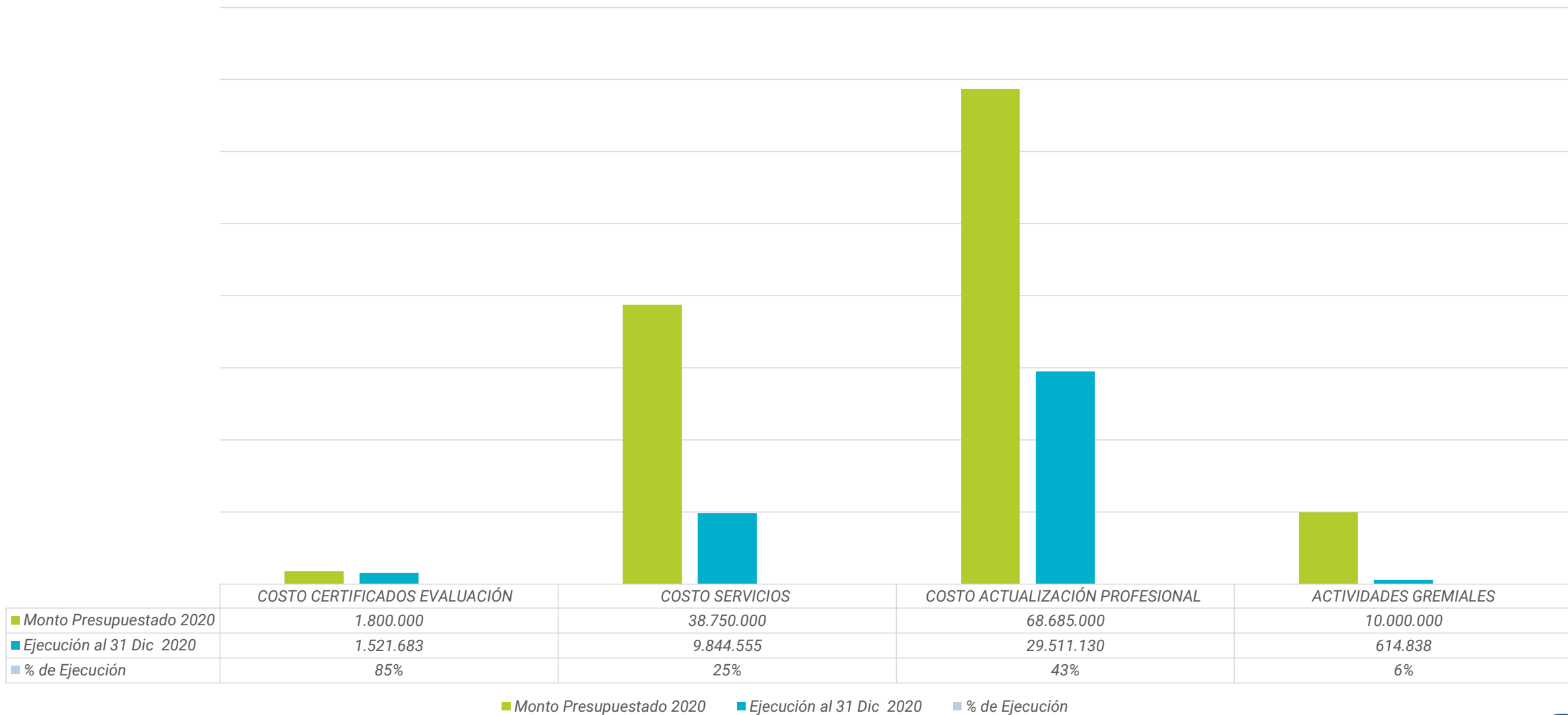
Los activos en sistema de información aumentaron en un 53% en comparación con el periodo 2019

Proyectos de Inversión ejecutados diciembre 2020

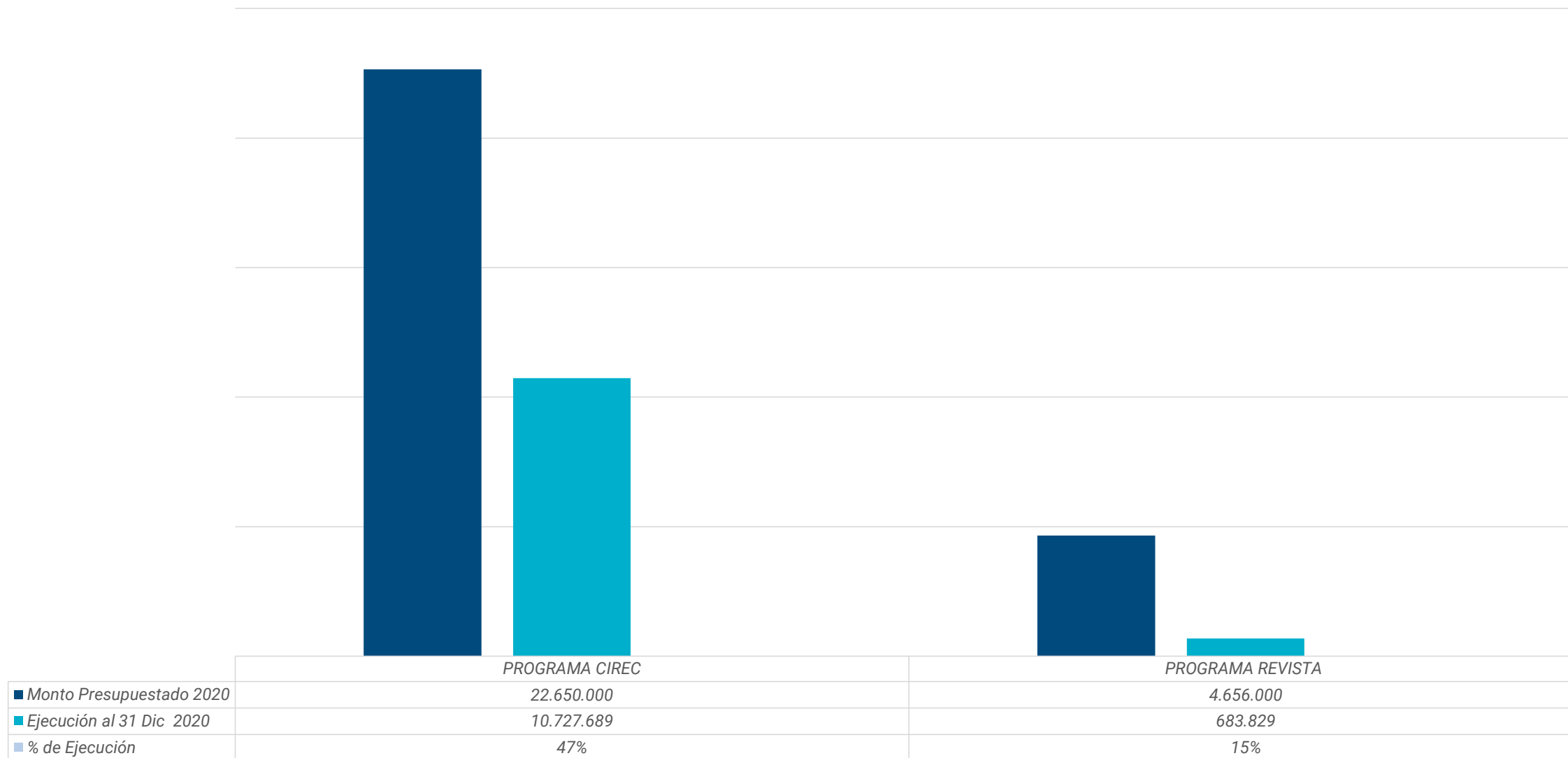
Mantenimiento SEDIM



EGRESOS EJECUCIÓN COSTO SERVICIOS AL COLEGIADO (A) AL 31 DE DICIEMBRE 2020



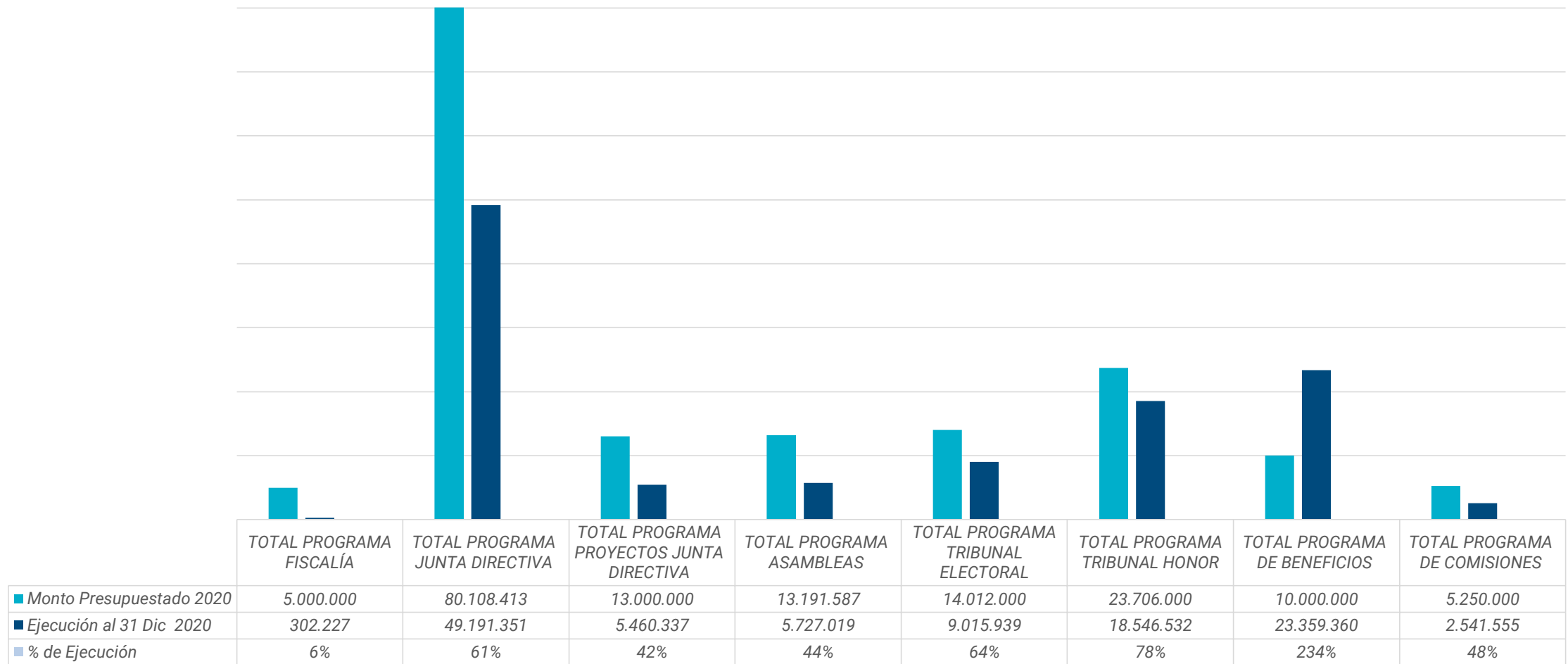
EGRESO EJECUCIÓN COSTO SERVICIOS ESPECIALES



■ Monto Presupuestado 2020 ■ Ejecución al 31 Dic 2020 ■ % de Ejecución



EGRESO EJECUCIÓN GASTOS DIRECTIVOS AL 31 DE DICIEMBRE 2020



■ Monto Presupuestado 2020 ■ Ejecución al 31 Dic 2020 ■ % de Ejecución



Programa de Beneficios

Colegio de Profesionales en Psicología de Costa Rica					
Programa de Beneficios					
Fecha de contabilización	Nº trans.	Referencia	Cuenta de contrapartida	Programa	Monto
27/01/2020	864769	11384	10-02-01-06-00	Programa de Beneficios Fallecimiento	3.114.583
28/04/2020	919652	11609	10-02-01-06-00	Programa de Beneficios Fallecimiento	1.245.835
28/04/2020	919654	11610	10-02-01-06-00	Programa de Beneficios Fallecimiento	1.401.563
28/04/2020	919658	11611	10-02-01-06-00	Programa de Beneficios Fallecimiento	467.188
12/08/2020	968261	11859	10-02-01-06-00	Programa de Beneficios Fallecimiento	1.557.291
12/08/2020	968262	11860	10-02-01-06-00	Programa de Beneficios Fallecimiento	3.114.583
12/08/2020	968267	11861	10-02-01-06-00	Programa de Beneficios Fallecimiento	2.491.656
31/08/2020	970896	11935	10-02-01-06-00	Programa de Beneficios Fallecimiento	3.114.582
31/08/2020	970898	11936	10-02-01-06-00	Programa de Beneficios Fallecimiento	311.458
31/08/2020	970901	11937	10-02-01-06-00	Programa de Beneficios Fallecimiento	311.458
18/09/2020	984216	11984	10-02-01-06-00	Programa de Beneficios Fallecimiento	1.557.291
18/09/2020	984219	11985	10-02-01-06-00	Programa de Beneficios Fallecimiento	1.557.291
28/09/2020	985489	12008	10-02-01-06-00	Programa de Beneficios Fallecimiento	1.557.291
28/09/2020	985490	12009	10-02-01-06-00	Programa de Beneficios Fallecimiento	1.557.291
				Total	23.359.360



Programa de Beneficios

2018



INVERSIONES PROGRAMA DE BENEFICIOS

Emisor	Inversión	Monto	Porcentaje
BCR	Programa de Beneficios	171.882.511	49%
Puesto Bolsa BN	Programa de Beneficios	175.563.800	51%
Total		347.446.311	100%



Resumen Presupuesto 2020

al 31 de diciembre 2020

Ejecutado

Ingresos  1.033.813.455

Egresos  927.044.044

Excedente Operativo  106.769.411

Porcentajes de Ejecución Presupuestaria

al 31 de Diciembre 2020

72%

Ingresos

64%

Egresos

DATOS IMPORTANTES 2020

Condición de personas colegiadas según su estado

PERSONAS COLEGIADAS	Cantidad	Porcentaje
<i>Activos (as) al día</i>	6411	76%
<i>Activos (as) proceso amnistía arreglo de pago</i>	871	10%
<i>Activos (as) proceso preventivo de cobro</i>	716	8%
<i>Activos (as) en proceso de suspensión</i>	199	2%
<i>Activos (as) con arreglo de pago</i>	262	3%
<i>Suspendidos (as) por Morosidad</i>	1147	
<i>Suspendidos (as) incobrables</i>	92	





RETIROS	
<i>Desempleo</i>	22
<i>Miembro ausente</i>	21
<i>Laborar en actividad no afín</i>	35
<i>Renuncias</i>	23
<i>Otro motivo</i>	42
TOTAL	143



POLÍTICA DE ARREGLO DE PAGO

Montos menores a **¢50.000**

- *En la formalización del arreglo se deberán cancelar dos cuotas pendientes.*
- *Realizar la firma de letra de cambio.*
- *El plazo de arreglo de pago será de 6 meses.*



Montos mayores a ₡50.000



- *Cancelar tres cuotas pendientes.*
- *Realizar la firma de letra de cambio.*
- *El plazo del arreglo de pagó será de 1 año.*



Persona Colegiada Suspendida

- *En la formalización del arreglo se deberán cancelar dos cuotas pendientes.*
- *Realizar la firma de letra de cambio.*
- *Mensualmente cancelará dos cuotas (una corresponde al mes de atraso y la otra cuota corresponde al mes vigente) hasta cancelar el monto pendiente*



Cuentas por cobrar

154 personas cambiar su estatus. Las cuentas por cobrar por concepto de arreglos de pago



Aumentaron en un 17%, dicha cuenta se encuentra integrada por: cuentas por cobrar colegiados (as) activos, cuentas por cobrar colegiados (as) suspendidos (as), cuentas por cobrar terceros.

Cuentas por cobrar aumentaron en comparación del periodo 2019.

Gestión de Cobro Interna





Recuperación de la morosidad y Arreglos de Pago





Proceso Suspensión por morosidad



3 meses

```
graph TD; A[3 meses] --> B[Gestión Interna de Cobro]; B --> C[Teléfono-WhatsApp-Correo]; C --> D[Suspensión por JD-Gaceta]; D --> E[Comunicación de Suspensión];
```

Gestión Interna de Cobro

Teléfono-WhatsApp-Correo

Suspensión por JD-Gaceta

Comunicación de Suspensión

Posibilidades de Pago de la colegiatura

Cajas en las instalaciones del CPPCR

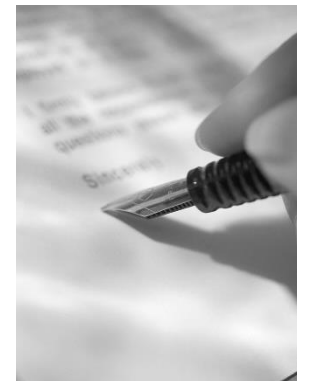
Rebajo de planilla

Pago en Línea

Cargos Automáticos a la cuenta bancaria

Transferencia bancaria a las cuentas del CPPCR

Transferencia SINPE MOVIL



Posibilidades de Pago de la colegiatura

- *Rebajo de Planilla: Tesorería Nacional, los profesionales en Psicología que trabajan en instituciones públicas y ministerios.*
- *Actualización de base de datos*
- *Cuentas bancarias: El Colegio mantiene cuentas con las siguientes entidades bancarias: Banco Nacional, Banco de Costa Rica, y BAC San José.*
- *Activa comunicación de los resultados de las deducciones*
- *Atención personalizada para solicitudes, servicios y arreglos de pago*



Salud Financiera

Fundraiser Results by Salesperson

PARTICIPANT	UNITS SOLD
Ashley	11
Chloe	15
Justin	9
Selena	14
Taylor	21

Column Chart



Pie Chart





Edificio

- *Garantía de 5 años y otras de por vida*
- *Costo: 1.367.539.490*
- *Saldo Diciembre 2020: 1.286.883.058*
- *Cuota Anual : 198.000.000*
- *Préstamo a 15 años*
- *Tres años de pagos*
- *Préstamo en colones con el BN.*





Información Contable y presupuestaria

- *Informes periódicos a Junta Directiva*
- *Reuniones de equipo*



Estado actual

Resumen de la situación

- *Activos (as) 8459*
- *Bachilleres 86*
- *Licenciados 7245*
- *Master 1043*
- *Doctores 29*
- *Especialidad 56*
- *suspendidos (as) 1239*

1. *Instrumentos contables*
2. *Elaboración de normas y procedimientos*
3. *Suspensión por cobro*
4. *Comunicación con las personas colegiadas*



MUCHAS
GRACIAS

