

INFORME DE TESORERÍA 2018

**Señores
Asamblea General de Asociados
Cámara Nacional de Turismo**

En función de mi deber procedo a presentar el informe financiero ante esta Asamblea General Ordinaria para el periodo 2018:

- El presente informe contempla el periodo del año natural 2018 que va del 01 de Enero del 2018 al 31 de Diciembre del 2018.
- El total de afiliados al inicio de este período era de 587, se afiliaron 92 nuevos miembros y se desafiliaron 106, para un total del 573 miembros activos al final del período, lo que significa una reducción neta del 2,4%, sobre este tema la Junta Directiva ha revisado y desarrollado estrategias que se verán reflejadas en el período 2019.
- Los ingresos totales de este año fueron por ₡323.035.206, de los cuales el 57% corresponde a cuotas de afiliación, el 20% a ingresos por servicios en el aeropuerto y el restante 24% a ingresos de operación, en este último destacan los ingresos por el Congreso Nacional de Turismo que representó el 12% y el Bingo Tur que representó el 3% del total de los ingresos anuales.
- El Bingo Tur superó las expectativas respecto del año anterior logrando un ingreso por ₡9.449.576,40 que representa un incremento interanual del 54%.
- El estado de resultados no presenta variaciones interanuales significativas con excepción de dos cuentas, la correspondiente a otros ingresos de operación que aumenta en ₡28.772.863 y la de gastos de administración que aumenta en ₡35.797.939, la primera contempla el ingreso por el Congreso Nacional del Turismo y el Bingo Tur, mientras que la segunda contempla los gastos relacionados a estos dos eventos más las firmas de abogados.
- La inversión en firmas de abogados corresponde a ₡7.231.800 en el 2018 que significa un incremento del 72% respecto al año anterior, con esto se ha logrado avanzar y cumplir con estudios de interés para la regulación de la actividad del turismo en el país.
- El excedente neto del período es de ₡14.544.634 correspondiente a un 4,5% del ingreso, contra un 7,1% del año anterior, el presupuesto de excedente neto para este período era de ₡4.709.588.

- Las cuentas por pagar por ₡9.503.970 corresponden especialmente a facturas de proveedores del Congreso Nacional de Turismo, las mismas ya fueron pagas en Enero del 2019.
- El pasivo corriente correspondiente a ingresos diferidos por ₡26.536.624 corresponde a facturaciones anuales a afiliados para el período 2019 que se registraron en el mes de Diciembre del 2018.
- El patrimonio neto obtuvo un incremento del 2,4% durante el período gracias a los excedentes capitalizados del período.
- El ratio de liquidez (activo corriente / pasivo corriente) es del 2,52 que se ve disminuido si se compara con el correspondiente 5,69 del año 2017, esto se debe especialmente al pasivo reportado como ingreso diferido, ya que esta asociación usa para sus registros el método del devengado y no del percibido.
- El registro contable de la cuenta por incobrables en el 2018 es de ₡6.089.476, la estimación de incobrable para el 2019 según la auditoría es de ₡1.773.261, sin embargo contablemente solo registra ₡88.573, se procede a hacer un ajuste por ₡1.684.688 adicional, esto se debe a que la regla de la auditoría para este caso contempla un 50% de estimación de incobrable sobre las cuentas por cobrar superiores a 120 días de antigüedad y se procede de acuerdo a la recomendación de auditoría.
- Se redujo el gasto desde la Presidencia, ya que se suprimió el gasto por servicios profesionales de Presidencia y se agregó gastos de representación, por lo tanto, ambas cuentas fusionadas pasan de representar ₡22.000.000 en el 2017 a ₡1.573.293 en el 2018 y una estimación de ₡11.400.000 en el 2019, la reducción del 2018 se debe a que no se pagaron gastos por servicios profesionales a Presidencia.
- La revaluación del inmueble de las oficinas centrales de Canatur registrada al 30 de Noviembre del 2017 provocó un efecto de devaluación mayor en el período 2018 que en el 2017, lo que refleja una disminución de activo no corriente Inmueble, Mobiliario y Equipo neto por ₡5.260.417 (1.8%) respecto al año anterior, este es un comportamiento normal de devaluación del inmueble revaluado.

Wagner Loría Jimenez
 Ced. 6-0334-0432
 Tesorero
 CANATUR