

Informe de Tesorería

Análisis de Balance de Situación General

Activo Circulante

Efectivo y equivalente podemos observar que el ingreso de efectivo del 2015 al 2016 a presenta un incremento de ¢7.778.079 que equivale a un 57,53%.

Instrumentos Financieros se observa que el rubro por intereses en inversión, aumento del 2015 al 2016 en ¢11.061.916 que equivale a un 56,13%.

Cuentas por cobrar incluyen afiliaciones y pagos de servicios VIP del aeropuerto, hay un incremento de ingresos por afiliación del 2015 al 2016 incluyendo hasta los 4 meses de morosidad según reglamento. Mi recomendación es bajar las cuentas por cobrar de 120 a 90 días máximo de morosidad para iniciar la gestión de según reglamento.

Gastos pagados por anticipado corresponden al seguro de riesgos del trabajo e incendio que disminuyó notablemente ya que el crédito hipotecario contaba con uno y por ende devolvimos el directo.

Total de activo circulante por tanto hay un aumento de ¢17.592.021 que en donde tenemos más ingresos.

Activo No Circulante

Inmueble, mobiliario y equipo decrecimos por la depreciación y por un ajuste recomendado por la Auditoría, aun así recomienda la auditoría revalorar la propiedad porque la última se hizo 2012, siendo un practica cada tres años.

Depósitos de Garantía son las líneas telefónicas y de las pantallas del aeropuerto, que se mantienen.

Total de activos hemos aumentado en ¢14.267.961 que equivale a un 6,44% de crecimiento en los ingresos como afiliaciones, pagos por servicios VIP, intereses por inversiones, lo cual obedece a un orden administrativo y de tesorería que logra poner las finanzas de CANATUR en números azules.

Pasivo y Patrimonio

Pasivo Circulante

Porción circulante deuda de largo plazo, este rubro corresponde a un mayor monto en la amortización del préstamo hipotecario, ya que con la negociación con el Banco Nacional se logró que el interés mensual fuera bajado de un 11% a un 9% lo cual representa que saldremos mucho más rápido de préstamo hipotecario

Cuentas por pagar agua, luz, teléfonos, proveedores, internet, etc todo lo referente al giro del negocio en gastos fijos.

Gastos acumulados por pagar son gastos de bancos en donde se incluye comisión bancaria, e intereses del préstamo.

Retenciones por pagar se refiere a CCSS patronal y obrero, aguinaldo, vacaciones, impuesto sobre la renta, ahorro navideño y asociación solidarista entre otros.

Otros pasivos se justifican por la utilización de la tarjeta de crédito de CANATUR y esos gastos están repartidos en gastos específicos tipificados como viáticos nacionales e internacionales, gastos de representación, vuelos, gasolina y renta de vehículo para giras fuera de GAM, cabe aclarar que en todo momento se utiliza como un medio de pago y su pago mensual es de contado.

Total de pasivo circulante presenta un decrecimiento debido a las renegociaciones de los términos de la hipoteca con Banco Nacional.

Pasivo no circulante

Documento por pagar a largo plazo es la hipoteca a largo plazo por el inmueble, hay un decrecimiento por la negociación con el Banco Nacional.

Total de pasivo demuestra que se ha limpiado las cuentas por pagar y por ende tenemos más sanas las arcas, demostrando una baja en el endeudamiento de ¢15.498.110 equivalente a 20.85%

Patrimonio

Superávit no demuestra mayor variación por lo que está permanece estable.

Excedentes acumulados indica la sumatoria de las utilidades año a año, es decir el acumulado de años anteriores ¢46.148.926 mas ¢16.044.181 de utilidades del año 2016.

Excedentes del periodo contamos con una utilidad bruta del periodo de ¢13.721.890 que equivale a un 46,09%.

Total de patrimonio es la suma de superávit por revaluación de activos, por excedentes acumulados y por excedes de periodo.

Total Pasivo y Patrimonio hay un aumento en el patrimonio de ¢14.267.961, lo cual vale la pena recalcar el fortalecimiento financiero que tiene la CANATUR a hoy y el reflejo del mismo en la consolidación de los estados financieros año a año.

Estado de Excedentes

Ingresos

Cuota de afiliados que son los ingresos de los afiliados a CANATUR. Este año se alcanzó aumentar los afiliados en 106, y esto se refleja en el incremento en los ingresos de cuota de afiliados en ¢13.815.638 para un 7,50% mayor que el 2015.

Operaciones de aeropuerto se puede hacer notar el aumento en los ingresos por el servicio VIP del aeropuerto, donde esta Junta Directiva realizó modificaciones proponiendo horarios extendidos y formas de contratación más eficientes.

Otros ingresos de operación Bingo, Mapa y Congreso que vale recalcar que ha sido en la historia de CANATUR , uno de los más rentables, a pesar de tener que extenderlo a una segunda sesión.

Excedentes de operación hay un saldo positivo de ¢10.652.707 mencionando que el Congreso fue todo un éxito.

Menos otros gastos de operación son gastos administrativos de oficina central y aeropuerto, así como seminarios y otros.

Otros ingresos y Gastos de periodo anterior son facturas de otros períodos como pago de pantalla del aeropuerto y ajustes de Aguinaldo. También es importante mencionar que este año gracias a que las arcas están sanas y en azul se invirtió en pintura y mantenimiento del inmueble, así como en sillas y equipo de cómputo.

Excedente de periodo de ¢13.721.890 es decir crecimos en un 46.07% más que el año 2015 lo que demuestra la robustez y la estabilidad financiera de la CANATUR.

Muchas Gracias

Sary Valverde, MBA. MPM
Tesorera
Junta Directiva de CANATUR