

SITUACIÓN ECONÓMICO-FINANCIERA GLOBAL DE LA INSTITUCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE 2020

Efectivo y equivalentes:

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo, cuyo saldo es ₡12.389.336.454.01, compuesto por las cuentas corrientes que mantiene el ICODER en el Banco de Costa Rica, el saldo de Cajas Chicas y el saldo de Caja única, son correctos y están conciliados con los entes respectivos. El fondo de Caja Chica muestra un saldo de ₡8.440.303.28

Cuentas por Cobrar:

El saldo de ₡400.645.960.45, corresponde a colaboradores, exdirector del CNDR, depósitos en garantía SETENA de proyectos en desarrollo, Ministerio de Hacienda, ICE y RACSA,

Inventarios:

El valor de las existencias por valor de ₡60.563.785.13, corresponde un 65% a Productos Químicos, Útiles, Materiales y Suministros un 35 %, generalmente se mantiene este porcentaje.

Inmuebles Maquinaria y Equipo:

Las cifras de costo histórico y depreciaciones nos dan una cifra neta de ₡33.669.469.123.83. El método de depreciación aplicado es el método de línea recta. El catálogo de cuentas contables tiene segregado las diferentes clasificaciones de activos para cada componente de activos.

Cuentas por Pagar:

La cartera pasiva la cual es muy sana debido a que la política administrativa y financiera es cancelar a 30 días, se incluye también las deducciones obreras y seguridad social que se cancelan en las fechas asignadas. Las deudas a corto plazo muestran un saldo de ₡354.911.333.19

Provisiones:

Las provisiones reconocidas y registradas por la institución son Aguinaldo ₡10.846.821.08, Salario Escolar ₡131.034.214.34.

Depósitos Recibidos en Garantía:

Este rubro corresponde a garantías por el Uso de Instalaciones y Contratación Administrativa cuyo monto asciende a ₡142.295.878.05.

INGRESOS:

Este saldo de **Multas y Sanciones Administrativas** corresponde a sanción por incumplimiento en alguna contratación el monto asciende a ₡780.176.25 **Venta de Bienes y Servicios** está compuesto por Fotocopias ₡10.685.84, **Ingreso de la Propiedad** comprende el ingreso a Parques, alquiler de baños, instalaciones, parqueos, vallas, entradas a instalaciones deportivas y recreativos asciende a ₡46.046.079.89, **Transferencias corrientes** ₡8.693.974.357.92 de las diferentes instituciones IFAM, FODESAF, Ministerio de Salud, Impuesto al Cemento, **Otros Ingresos** por ₡1.979.206.027.88, corresponde a reintegro Períodos Anteriores, Ejecución Partidas Específicas, diferencial cambiario.

INSTITUTO COSTARRICENSE DEL DEPORTE Y LA RECREACION
(ICODER)
DEPARTAMENTO DE FINANZAS Y CONTABILIDAD

GASTOS:

Operativamente se incurren en gastos siendo los más significativos: **Gastos en Personal** por valor de ₡2.390.328.837.82 se compone de Remuneraciones, Cargas Sociales, **Servicios** por ₡2.015.122.438.39 representado por alquileres, servicios básicos, servicios comerciales, seguros, capacitación, mantenimiento y reparaciones, **Materiales y suministros** asciende a ₡73.559.846.89, se compone de Productos químicos, alimentos y productos agropecuarios, materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento, herramientas, útiles, materiales y suministros diversos, **Consumo de bienes distintos de inventarios** por valor de ₡391.573.389.21 corresponde a depreciación y amortización de los activos fijos e intangibles, **Transferencias** asciende a ₡7.864.331.503.40 detalladas en jubilaciones, becas, transferencias corrientes a órganos desconcentrados, transferencias corrientes a gobiernos locales, transferencias a asociaciones y federaciones, diferencial cambiario e impuestos de bienes, **Otros gastos** asciende a ₡21.462.814.87 correspondiendo a diferencias tipos de cambio, multas, impuestos.

Razones Financieras en miles de colones:

Razón de Rentabilidad

Rendimiento sobre Patrimonio:	<u>Utilidad Neta</u> Patrimonio	<u>-2.036.361.50</u> 41.583.855.82	= 4.90 %
Margen Utilidad Neta:	<u>Utilidad Neta</u> Ingresos	<u>-2.036.361.50</u> 10.720.017.33	= -19.00 %

Razón de Endeudamiento

Índice de Deuda	<u>Total Pasivo</u> Total Activos	<u>6.597.284.83</u> 48.181.140.65	= 13.69 %
-----------------	--------------------------------------	--------------------------------------	-----------

Su resultado expresa que
Proporción del activo ha sido
Financiado mediante deuda.

Incidencia de Gastos	<u>Gastos Totales</u> Ingresos	<u>12.756.378.83</u> 10.720.017.33	= 119.00%
----------------------	-----------------------------------	---------------------------------------	-----------

Fuente: EEFF ERP de SOIN