

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

**SITUACIÓN ECONÓMICO-FINANCIERA GLOBAL DE LA INSTITUCIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

Efectivo y equivalentes:

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo, es ₡13.297.77.157.29, compuesto por las cuentas corrientes que mantiene el ICODER en el Banco de Costa Rica, el saldo de Cajas Chicas y de Caja única, son correctos y están conciliados con los entes respectivos. El fondo de Caja Chica muestra un saldo de ₡8.889.753.31

Cuentas por Cobrar:

El saldo de ₡704.598.900.31, corresponde a, saldo a favor de IVA, colaboradores adelanto de viáticos, garantía presentada ante el SETENA por proyectos en desarrollo.

Inventarios:

El valor de las existencias por valor de ₡36.316.248.01 corresponde un 56% a Productos Químicos, Útiles, Materiales y Suministros un 44 %, generalmente se mantiene este porcentaje. El método de valuación es PEPS de acuerdo a las NICSP12.

Inmuebles Propiedad Planta y Equipo:

Las cifras de costo histórico y depreciaciones nos dan una cifra neta de ₡33.991.915.705.87. El método de depreciación aplicado es el método de línea recta. El catálogo de cuenta tiene segregado las diferentes clasificaciones de activos para cada componente de este rubro, lo mismo en las depreciaciones

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.

Provisiones:

Las provisiones reconocidas y registradas por la institución son Aguinaldo ₡12.727.393.17, Salario Escolar ₡144.143.309.39y Contribuciones patronales al desarrollo y seguridad social asciende a la suma de ₡77.672.260.06

Depósitos Recibidos en Garantía:

Este rubro corresponde a garantías por el Uso de Instalaciones y Contratación Administrativa cuyo monto asciende a ₡340.457.097.78

INGRESOS:

Este saldo está compuesto, Ingresos por Multas y sanciones administrativas ₡1.843.067.47 ventas fotocopias ₡28.855.00, Alquileres y derechos sobre bienes ₡93.328.795.17 representa el 0.77%, Transferencias corrientes ₡10.350.419.379.13 representa el 86%, Otros Ingresos ₡1.587.501.320.86 representa el 13.13%, compuestos por el diferencial cambiario, devolución partidas períodos anteriores. El ingreso total corresponde a la suma de **₡12.033.121.417.63**

GASTOS:

Operativamente se incurren en gastos siendo los más significativos: Gastos en Personal ₡2.655.782.295.16 representan el 21.82%, Servicios ₡2.664.089.337.71 representan el 21.89%, Materiales y suministros consumidos ₡106.353.612.55 representan el 0.87%, Consumo de Bienes distintos de inventarios, este monto corresponde a Depreciaciones y Amortizaciones ₡364.538.845.70 representando el 3.00% y Transferencias

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

¢6.342.286.522.48 representan el 52.00 %, Otros gastos ¢30.641.267.23 representa un 0.42%. El gasto total corresponde a la suma de **¢12.170.142.204.83**

Razones Financieras:

Razón de Rentabilidad

Rendimiento sobre Patrimonio:	<u>Utilidad</u>	<u>-137.020.787.20</u>	= 0.18 %
	Patrimonio	75.346.711.966.01	

Margen Utilidad Neta:	<u>Utilidad</u>	<u>-137.020.787.20</u>	= 1.14 %
	Ingresos	12.033.121.417.63	

Razón de Endeudamiento

Índice de Deuda	<u>Total Pasivo</u>	<u>8.513.906.187.34</u>	= 9.38 %
	Total Activos	90.740.485.719.43	

Su resultado expresa que proporción del activo ha sido financiado mediante deuda.

Incidencia de Gastos	<u>Gastos Totales</u>	<u>12.170.142.204.83</u>	= 1.01 %
	Ingresos	12.033.121.417.63	

Fuente: ERP SIGAF RACASA