SINDICATO DE TRABAJADORAS Y TRABAJADORES DE LA UNA

Secretaría de Finanzas y Tesorería

El Comité Ejecutivo, en conjunto con la Secretaría de Finanzas y Tesorería, conscientes de la responsabilidad de lograr una adecuada administración de los recursos de manera eficiente, ha consolidado un sistema de información financiera fidedigna que ha permitido la toma de decisiones de forma oportuna y como organización responsable y vigilante de los intereses de sus afiliadas y afiliados, presenta año con año la rendición de cuentas que es de suma importancia para mostrar la consolidación y sostenibilidad financiera en el tiempo; dado a ello se muestra ante la Asamblea General los informes financieros para el período comprendido del 1 de octubre 2019 al 30 de setiembre de 2020 en cumplimiento con la normativa vigente.

Los Estados Financieros fueron elaborados y presentados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de políticas contables, bases de medición, transacciones y demás hechos relevantes que son exigidos por las Normas Internaciones de Información Financiera aplicables a la organización, y presentan razonablemente la situación financiera, en todos sus aspectos importantes.

BALANCE GENERAL
AL 30 DE SETIEMBRE 2020
(en colones corrientes)

ACTIVOS		
ACTIVO CIRCULANTE		**152 367 071,03**
CAJA Y BANCOS		**5 465 007,15**
Banco Nacional Costa Rica Cta. 40007765	4 665 007,15	
Caja Chica	800 000,00	
INVERSIONES TRANSITORIAS		**125 738 069,32**
Banco Nacional de Costa Rica	16 011 928,25	

Banco Nacional Fon-depósitos	28 085 924,87	
Banco Popular y de Desarrollo Comunal	27 392 569,53	
Banco Popular y Des Com. Art 65	15 486 936,57	
Banco Popular y Des Com. Art 66	15 687 063,50	
Coopeuna, Inversiones	23 073 646,60	
CUENTAS POR COBRAR		**21 163 994,56**
Visa - Combustible	125 060,00	
Banco Nacional - Quick pass -	235 634,50	
Deducciones cuotas afiliados	19 948 260,87	
José Orozco Lezcano	91 500,09	
Intereses inversiones por cobrar	763 539,10	
ACTIVO FIJO		**42 473 782,76**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA		**17 961 114,00**
Mobiliario y equipo	17 961 114,00	
EQUIPO DE COMPUTACION		**17 164 061,46**
Equipo de computación	17 164 061,46	
EQUIPO DE TRANSPORTE		**7 348 607,30**
Vehículo	7 348 607,30	
OTROS ACTIVOS		**724 327,50**
Sistema Mónica 10	301 990,00	
Licencias informáticas	422 337,50	
CUENTAS COMPLEMENTARIAS DE ACTIVO		**-30 231 500,86**
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		**-30 231 500,86**
Deprec. Acum. Mob. y equipo oficina	-10 220 434,96	
Deprec. Acum. Eq, de cómputo	-13 257 045,38	
Deprec. Acum. Eq. de transporte	-6 427 125,12	
Amortizac. Acum. Sistema contable	-80 530,40	
Amortizac. Licencias	-246 365,00	
TOTAL ACTIVOS		**₡165 333 680,43**
PASIVOS		**13 135 998,68**
PASIVO CIRCULANTE		**13 135 998,68**
CUENTAS POR PAGAR		**13 135 998,68**
Impuesto sobre la renta empleados	187 148,14	
Décimo tercer mes por pagar	6 284 865,00	
Salario Escolar por pagar	5 899 035,54	
Escuela Richard Nixon	764 950,00	
TOTAL PASIVOS		**₡13 135 998,68**
PATRIMONIO		**152 197 681,75**
Excedentes del periodo	38 337 591,26	
Reserva Conflictos	29 781 973,48	

Excedentes acumulados	84 078 117,01	
TOTAL PATRIMONIO		**₡152 197 681,75**
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		**₡165 333 680,43**

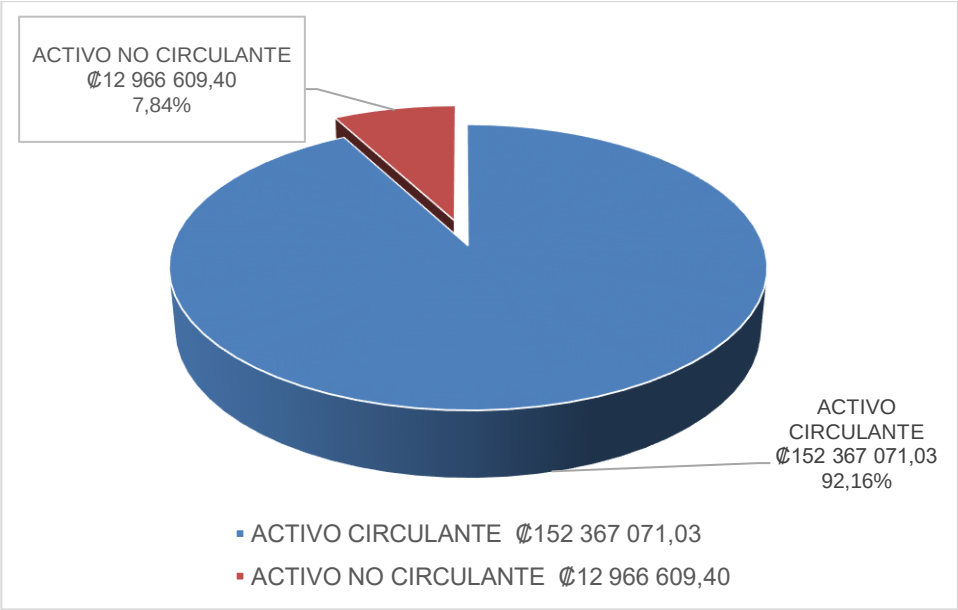
Realizado por:
Lic. Juan José Sánchez González
Contador Privado No. 8567

Revisado por:
MBA. Ledis Chavarría Acuña
Secretaría de Finanzas y Tesorería

Aprobado en Sesión de Comité Ejecutivo # 33, del 02 de noviembre del 2020, acuerdo 129-2020

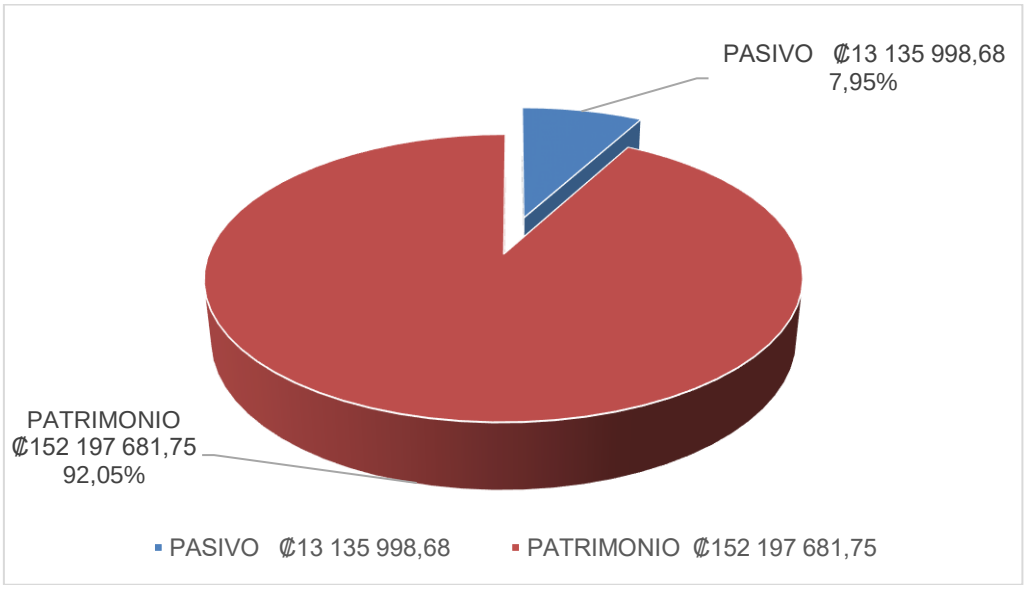
La situación financiera del SITUN es lo que muestra el Balance General de Situación, el cual refleja en Activos Circulantes el monto de ¢152.367.071.03, compuesto por: Caja y Bancos refleja el monto de ¢5.465.007.15, Inversiones transitorias ¢125.738.069.32, Cuentas por Cobrar ¢ 21.163.994.56, este monto primordialmente corresponde a las deducciones de las cuotas de los afiliados; el Activo no Circulante asciende a ¢43.198.110.26 correspondiente a mobiliario y equipo de oficina, equipo de computación, de transporte y otros activos como el sistema de contabilidad y las licencias informáticas, los mismos reflejan una depreciación y amortización por el total de ¢30.231.500.86, para un neto de Activo no Circulante por ¢12.966.609.40; con lo que el total de activos asciende a ¢165.333.680.43. Los Pasivos reflejan un monto de ¢13.135.998.68 correspondiente principalmente a las obligaciones de aguinaldo y salario escolar, generadas por la planilla de salarios de los funcionarios del Sindicato. Por último, el patrimonio asciende a ¢152.197.681.75 para un total de Pasivo más Capital de ¢165.333.680.43; reflejando así el equilibrio entre activos, pasivos y patrimonio.

Gráfico N°1. Balance General de Situación al 30 de setiembre 2020 (Activo no circulante – Activo circulante).



Fuente: SITUN - Estados Financieros a setiembre 2020.

Gráfico N°2. Balance General de Situación al 30 de setiembre 2020 (Pasivo - Patrimonio).



Fuente: SITUN - Estados Financieros a setiembre 2020.

Los gráficos # 1 Y # 2, revelan que la posición financiera del SITUN, al 30 de setiembre de 2020, es muy consolidada; lo anterior, tomando en cuenta que tenemos en activos circulante un 92.16% y no circulante un 7.84%, del total de activos; los pasivos apenas alcanzan un 7.95%, lo que refleja que las obligaciones son mínimas y hay suficiente circulante para atender cualquier emergencia generada por eventual conflicto colectivo o por la naturaleza propia del quehacer sindical. El Patrimonio Social corresponde un 92.05% y está constituido por los excedentes del periodo, excedentes acumulados y la reserva de conflictos.

ESTADO DE RESULTADOS
del 01 octubre de 2019 al 30 de setiembre de 2020
(En colones corrientes)

INGRESOS		
INGRESOS CORRIENTES		**284 450 104,62**
Cuota afiliación	252 604 079,64	
Aporte UNA para asesoría legal	27 200 132,88	
Intereses ganados	47 850,91	
Otros ingresos	225,91	
Intereses ganados inversiones C.D.P.	2 789 488,40	
Intereses Inversiones a la vista	1 325 326,88	
Ingresos por donación	483 000,00	
TOTAL INGRESOS		**₡284 450 104,62**
GASTOS		
GASTOS GENERALES		**11 135 829,83**
SECRETARIA DE CULTURA, DEPORTES Y RECR		**1 563 282,00**
Actividades Deportivas	1 309 032,00	
Uniformes Deportivos	254 250,00	
SECRETARÍA MUJER TRABAJADORA GENERO Y EQUIDAD		**112 700,00**
Día Internacional de la Mujer	65 000,00	
Actividades de Divulgación	47 700,00	
SECRETARIA DE EDUCAC. Y FORMAC, SINDICAL		**6 156 380,00**
Actividades Educativas	6 156 380,00	
SECRETARIA DE AFILIACION Y PROPAGANDA		**2 756 057,83**
Gastos publicidad	2 756 057,83	
SECRETARÍA JUVENTUD SINDICAL		**449 100,00**
Actividades Secretaría	449 100,00	
SECRETARIA DE SEDES		**98 310,00**
Actividades Deportivas	98 310,00	
GASTOS OPERATIVOS		**234 976 683,53**

Salarios	90 923 366,26
Salario Escolar	7 574 286,94
Cuota patronal C. C. S. S.	14 214 384,63
Cuota Patronal INA	1 474 383,14
Cuota Patronal IMAS	491 461,05
Cuota patronal Asignaciones Familiares	4 914 610,62
Cuota patronal BPDC	491 461,05
Cuota Fondo de Capitalización	2 948 766,40
Cuota Patronal FBS	393 395,29
Décimo tercer mes	8 548 506,36
Aporte Fondo Pensión Complementaria	491 461,05
Cuota Patronal INS	982 922,15
Servicios Profesionales	6 824 178,54
Viáticos	282 195,90
Combustible y lubricantes	430 517,00
Telecomunicaciones	3 193 944,67
Útiles y Materiales de oficina	3 390 116,41
Útiles y materiales de aseo	686 013,91
Útiles de Cocina	62 206,75
Mantenimiento de Instalaciones	1 647 896,60
Mantenimiento y Reparación de equipo	536 586,00
Mantenimiento de vehículo	782 270,44
Seguros	3 479 735,00
Suscripciones y afiliaciones	696 146,65
Alquileres	50 000,00
Atención reuniones	2 294 642,85
Atención Asambleas	13 372 438,16
Regalos Asambleas	2 481 193,00
Atención Seccionales	438 270,00
Artículos escolares para asociados	15 844 450,00
Actividades Asociados	1 307 499,99
Derechos de circulación	187 334,00
Transportes dentro del país	419 700,54
Gastos Seguridad	606 611,75
Parqueos y peajes	168 820,00
Solidaridad y apoyo	11 948 759,03
Actividades entrega de útiles	5 271 594,99
Prestaciones legales	5 238 974,97
Gastos artículo 65 Estatuto Orgánico	3 506 281,15
Gastos Cargas Soc. Artículo 65 Estatuto Org.	1 696 693,63
Servicios administrativos	410 000,00
Transportes al exterior	221 676,28
Viáticos al exterior	448 654,10
Comisiones pagadas	400 835,90

Otros gastos varios	4 039 409,00	
Gastos depreciación	4 525 100,93	
Gastos Amortización	306 762,80	
Uniformes	94 740,00	
Aporte para Actividades Seccionales	4 126 291,95	
Impuestos pagados intereses Inversiones	109 135,70	
TOTAL GASTOS		**₡246 112 513,36**
UTILIDAD - PÉRDIDA		**₡38 337 591,26**

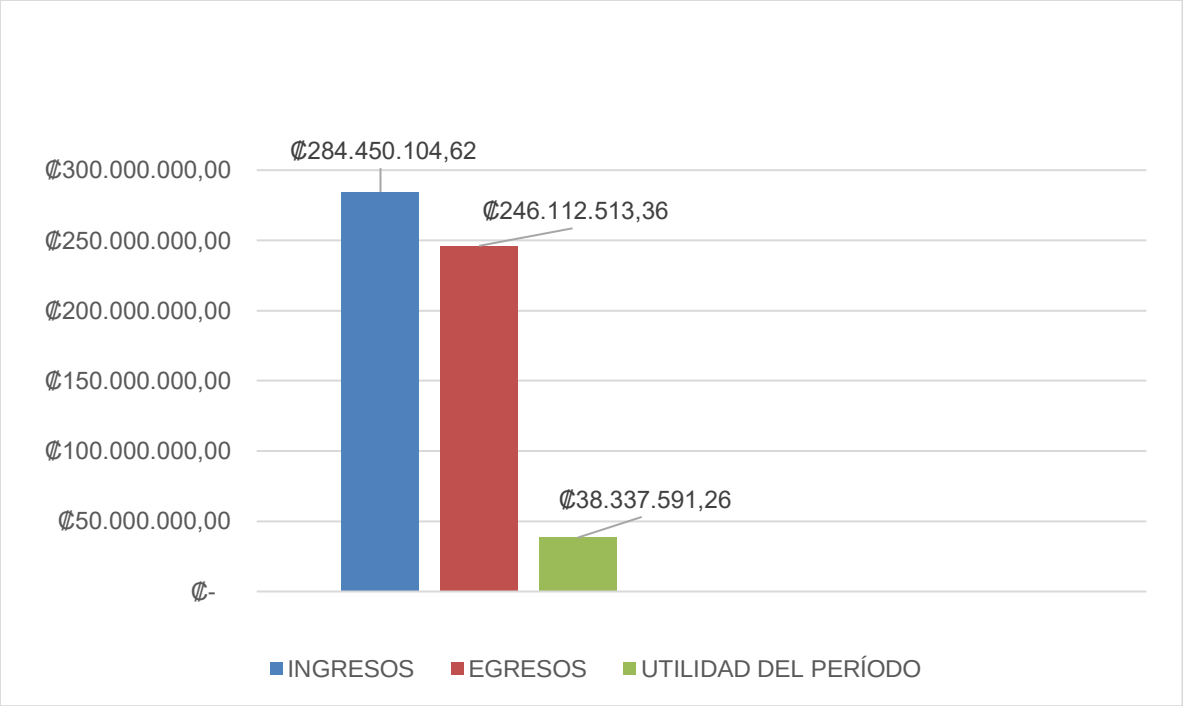
Realizado por:
Lic. Juan José Sánchez González
Contador Privado No. 8567

Revisado por:
MBA. Ledis Chavarría Acuña
Secretaría de Finanzas y Tesorería

Aprobado en Sesión de Comité Ejecutivo # 33, del 02 de noviembre del 2020, acuerdo 129-2020

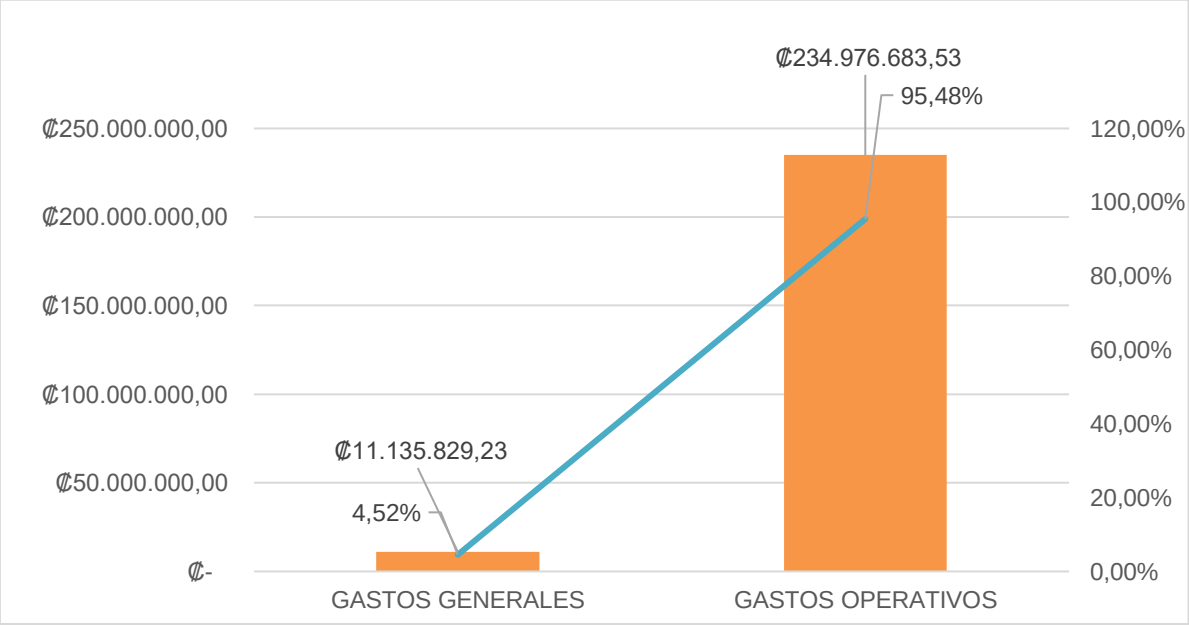
Los ingresos percibidos durante este período es por el monto de ¢284.450.104.62 y los gastos ascienden al monto de ¢246.112.513.36, lo que constituye un 86.52%; lo cual refleja una utilidad del período de ¢38.337.591.26 que representa un 13.48% ; entre los rubros más relevantes están: los ingresos por cuota de afiliación por el monto de ¢252.604.079.64, los demás productos corresponden al aporte de la UNA para la asesoría legal por el monto de ¢27.200.132.88, intereses por inversiones por el monto de ¢4.114.815.28. Los gastos totales ascienden a ¢246.112.513.36, compuestos por gastos generales por el monto de ¢11.135.829.23 que significa un 4.52% y gastos operativos con un total de ¢234.976.683.53 representando un 95.48%.

Gráfico N°3. Estado de resultados del 01 de octubre 2019 al 30 de setiembre 2020.



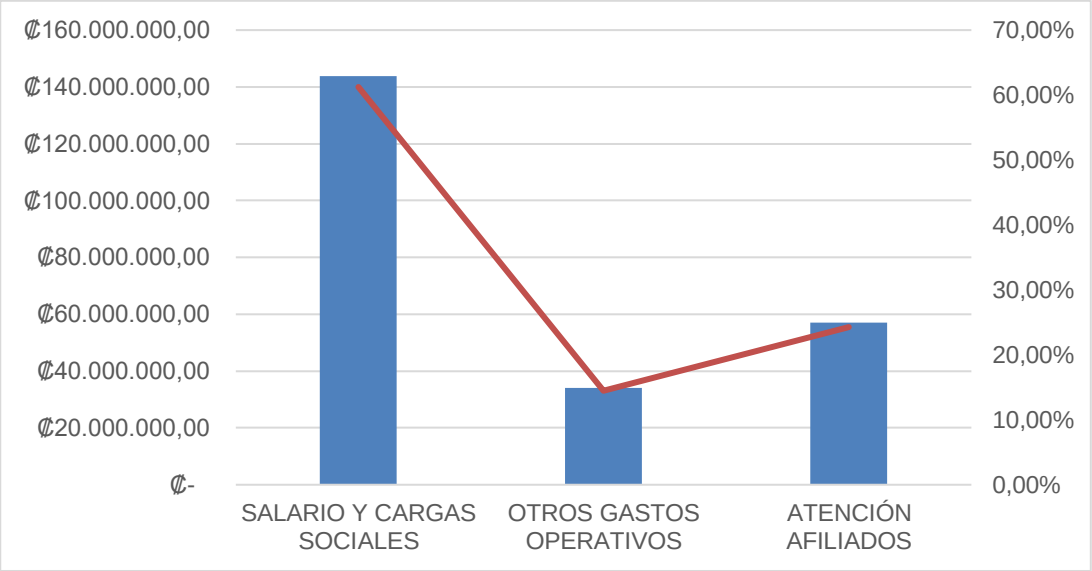
Fuente: SITUN - Estados Financieros a setiembre 2020.

Gráfico N°4. Total de egresos.



Fuente: SITUN - Estados Financieros a setiembre 2020.

Gráfico N°5. Total de gastos operativos.



Fuente: SITUN - Estados Financieros a setiembre 2020.

Los gráficos número 3, 4 y 5 muestran que los ingresos importantes que sostienen a la organización son precisamente el aporte del 1% de las cuotas de los afiliados, el cual significa un 88.80% de los ingresos del SITUN. Los recursos se han manejado de forma transparente y en beneficio del afiliado, haciendo un uso racional de los mismos. Los gastos operativos reflejan un 95.48% del total de los egresos, que corresponde al monto de ¢234.976.683.53, la cuenta de salarios con sus cargas sociales es lo que tienen mayor impacto en este rubro, absorbiendo un 61.23% del total del grupo, otro factor importante de considerar que existen varias partidas que se ejecutan en beneficios directos para los trabajadores sindicalizados y sus familias, en diversas actividades para los asociados, capacitaciones educativas, artículos escolares, la actividad que se realiza para los hijos de los afiliados el día de la entrega de útiles, y en especial el aporte que se destinó este año a ayudas solidarias a los afiliados y sus familias por el COVID19, entre otros rubros, lo que representa un 24.29%, quedando un 14.48% para la operación propia de la organización.