

Presupuesto 2011-2012.

Para este próximo periodo se han estimado ingresos totales por un monto de 205.9 millones, contra egresos totales de 222.9 millones, cuya diferencia de 17,0 millones se financia con las partidas de inversiones transitorias de 18 millones, de los cuales 10,0 millones están reservados para los programas de Liga Menor.

Los ingresos más significativos son:

Convenio con Sinart para TV 63.0 millones que representan un 31% del total de ingresos

Dietas arbitrales por 50.7 millones que representan un 25% del total

Convenio con Sinart, Radio, por 35 millones que representa un 17 % del total

Aportes de la Federación por 20.6 millones que representa un 10% del total

Patrocinios Convenio con Cicadex, por 8.7 millones que rep un 4% total

Entre las partidas más significativas de los egresos tenemos:

Convenio con Sinart, TV por 63.0 millones, 28,% del total de egresos

Dietas arbitrales por 50.7 millones con un 23%

Convenio de radio con Sinart 35.0 millones con 16%

Salarios y Cargas Sociales 17.3 millones con 8%

Aportes de la Federación por 12.4 millones con 6%

Convenio con Cicadex 8.7 millones con 4%

En resumen se tiene estimado un excedente de 4.2 millones para el periodo 2011.2012.

Como se observa un rubro significativo es lo relacionado con los convenios que se tienen con SINART tanto en radio como en televisión, y son parte de los logros de la gestión administrativa en particular de la Gerencia de Mercadeo, con lo cual se abre una ventana, una gran oportunidad para los Clubes de poder exponer sus productos (calidad de los partidos que se transmitirán) para de esta manera tener mayor acceso a patrocinios y una posibilidad de mayores recursos financieros.

También tenemos el convenio con Cicadex que ha estado ligado ya por varios años a nuestra Liga y cada año se vienen materializando mayores beneficios para Liga y para los Clubes.

En el caso de Sinart, se ha hecho una estimación conservadora ya que la transmisión por TV es bastante onerosa.

En los recursos que se espera recibir de la Federación de Fútbol Costarricense se ha estimado con lo que tenemos documentado que se podría recibir, pero es probable que esa cifra pueda ser mayor a la presupuestada.

A estos rubros significativos debe dársele un seguimiento para vigilar su cumplimiento y a futuro de ser posible mejorar sus condiciones,

LIGA DE ASCENSO
PRESUPUESTO PERÍODO 2011-2012
(expresado en colones)

INGRESOS		acumul real		presupuesto
Cuentas				
Ingresos Afiliados				
Cuotas de Participacion	5,200,000.00	¢150,000 (ciento cincuenta mil) por torneo por club		6,000,000.00
Multas	6,870,266.00	10% incremento sobre el acumulo real	110%	7,557,292.60
Taquilla por Finales	6,478,900.00	20% de incremento estimado, suponiendo control y concientización de los clubes	120%	7,774,680.00
Dietas Arbitrales	46,140,498.00	tomando en consideración el monto acordado por club y número de juegos -véase anexo		50,750,000.00
Cedula de Competición	2,138,000.00	al haber un equipo menos en comparación al torneo anterior, se mantiene este rubro	100%	2,138,000.00
Certificaciones	262,500.00	5% de incremento con respecto al año anterior	105%	275,625.00
Total de ingresos afiliados	67,090,164.00			74,495,597.60
Aportes Fedefútbol	30,829,515.67	dato suministrado por la Federación para el giro de este periodo, incluye Liga menor		20,638,000.00
Ingresos por Patrocinios - CICADEX	8,493,743.65	se estima un incremento del 20%, asumiendo que los clubes facturen más.		8,759,406.18
Patrocinios compra trofeos		Aporte en efectivo por Cicadex para compra de trofeos.		1,000,000.00
Ingresos por Patrocinios - RADIO	7,000,000.00	por transmisiones radiales y el programa de la liga.		35,000,000.00
Ingresos por Patrocinios tv		Según convenio con Sinart para transmisiones de partido en vivo o diferido por tv.		63,000,000.00
Ingreso Fotocopias	16,250.00	20% de incremnto	120%	19,500.00
Ingresos Comisiones	1,875,940.62	de acuerdo con el contrato de Cicadex y corresponde al 15% de la compra de los clubes	115%	2,627,821.85
Apelaciones	316,000.00	se mantiene el mismo supuesto		316,000.00
gafetes	32,500.00	se mantiene el mismo supuesto		32,500.00
Total de otros ingresos	48,563,949.94			131,393,228.03
TOTAL INGRESOS	115,654,113.94			205,888,825.63
Gastos Administrativos				
Salarios y Cargas Sociales	16,402,012.32	se incorpora un 6% de incremento anual.	106%	17,386,133.06
Servicios Profesionales	8,397,855.00	se incorpora un 6% de incremento anual.	106%	8,901,726.30
Viaticos	1,038,560.00	10% de incremento porcentual estimado	110%	1,142,416.00
Gastos de Transporte	275,930.00	10% de incremento porcentual estimado	110%	303,523.00
Programa de base de datos	0.00	proyecto importante para mejorar gestión de clubes para los proximos meses.	\$ 5,000	2,600,000.00
Servicios Publicos	307,895.00	10% de incremento porcentual estimado	110%	338,684.50
Otros Servicios	0.00			0.00
Suministros de Oficina	1,392,396.17	10% de incremento porcentual estimado	110%	1,531,635.79
Articulos de Aseo y Limpieza	5,120.00	10% de incremento porcentual estimado	110%	5,632.00
Adornos y Decoracion	0.00			0.00
Cuotas y suscripciones	0.00			0.00
Beneficio a Empleados	15,784.00	partida estimada		200,000.00
Actividades Sociales	27,195.00	partida estimada		250,000.00
Seguridad y Vigilancia	0.00			0.00
Publicidad	0.00			0.00
Mantenimiento	456,759.67	reparaciones estimadas de equipos así como mejoras en sistema informática inscripciones		500,000.00
Adquisicion Activos Fijos		partida estimada, para la eventual renovación de equipo de cómputo y radial.		1,000,000.00
Alquiler	66,931.00			0.00
Gastos registrales	193,621.00	partida estimada		200,000.00
				0.00
Sub-total de gastos administrativos	28,580,059.16			34,359,750.65
Gastos Generales Afiliados				
Compra de implementos Deportivos	7,299,505.15	compras de implem. corresponden a cada club aunque la Liga responde solidariamente		8,759,406.18
Ingresos por Patrocinios - RADIO	7,000,000.00	por transmisiones radiales y el programa de la liga.		35,000,000.00
Ingresos patrocios tv		Según convenio con Sinart para transmisiones de partido en vivo o diferido por tv.		63,000,000.00
Gastos de Asambleas	1,402,900.00	se estiman 8 asambleas anuales	150,000	1,200,000.00
Viaticos	33,760.00	Incluido en esta misma partida de gastos administrativos		0.00
Atencion de Comites	653,955.80	reuniones del Comité Director, Competición y Disciplinario, 10% incremento	110%	719,351.38
Indemnización clubes fuerza mayor	0.00	partida estimada		1,000,000.00
Pago pagina Web	1,364,358.43	\$200 mensuales a un tipo de cambio estimado de ¢520. x \$ en promedio	\$ 200	1,248,000.00
Premiaciones	3,209,221.50	torneo clausura, apertura y final que es patrocinado por Cicadex.		2,000,000.00
Premiaciones -compra trofeos		aporte de Cicadex para compra de trofeos		1,000,000.00
Congreso de Liga de Ascenso	150,000.00	proyecto en gestión, se espera financiar el mayor porcentaje		1,500,000.00
Dietas Arbitrales	46,140,498.00	contrapartida de los ingresos por este concepto		50,750,000.00
Aportes Federacion de Futbol	21,000,000.00	se estima girar un 60% de los ingresos de presupuesto.	60%	12,382,900.00
Aporte Federacion Liga Menor	0.00	Contra un proyecto formal de Liga Menor , se giraran los recursos correspondientes		10,000,000.00
Taller de Capacitación	0.00			0.00
Reconocimientos y homenajes	0.00			0.00
Sub-total de gastos generales	88,254,198.88			188,559,557.56
Total administrativos y generales	116,834,258.04			222,919,308.21
Más : Ingresos Financieros	491,121.97			500,000.00
Menos : Gastos Financieros	57,697.50			400,000.00
Más:Otros Ingresos	3,632,585.75			0.00
Ingresos periodo anterior	0.00			0.00
Menos: Otros Gastos	(195,973.57)			200,000.00
Gastos no deducibles	0.00			0.00
total otros ingresos (gastos)	3,870,036.65			
Saldo en caja		saldos según conciliaciones al 31 de mayo 2011 en BNCR y BCR		3,365,743.21
Saldo en inversiones				18,000,000.00
EXCEDENTE NETO	2,689,892.55			4,235,260.64

Otros aspectos:

Como parte de las funciones de la Tesorería, se ha mantenido un control y seguimiento al trámite de la emisión de cheques, control de saldos y en general a que se cumpla con el adecuado resguardo y debida aplicación de los recursos que ingresan a las arcas de la Liga,

Se ordenó la emisión y entrega de cheques que significaron una reducción en los gastos por estos conceptos.

En este periodo la Federación Costarricense de Fútbol se actualizó en giros de dineros que tenía pendientes que ayudó a girar más recursos a los Clubes, pero adicionalmente se reordenó el flujo de caja, que permitió transitoriamente hacer algunas inversiones, que generaron algunos ingresos por intereses ganados.

Como tarea pendiente para el próximo periodo queda estudiar la posibilidad de incorporar el control presupuestario al sistema contable con el propósito de llevar un control más detallado y oportuno del seguimiento al objetivo propuesto en el Presupuesto.

También queda pendiente sistematizar algunos procesos administrativos para hacerlos más eficientes, como por ejemplo los procedimientos de inscripción de los equipos antes del inicio de los torneos, en el cual ya se ha avanzado pero falta para su ejecución.

Y por último generalizar el sistema de pagos que realiza la Administración a los diferentes beneficiarios, mediante transferencias electrónicas, para lo cual se debe hacer el procedimiento y trámites correspondientes ante los Bancos y los beneficiarios, con los controles que el mismo requiere. Esto evitaría la emisión de cheques para cada pago.

Hoy concluye mi labor como Tesorero de esta Liga y agradezco la confianza que depositaron al nombrarme en esta posición, bastante delicada y de mucha responsabilidad, pero creo que he tratado de cumplir adecuadamente mis funciones y pienso que se ha mejorado bastante en control y procedimientos, en seguimiento y revisión de los ingresos y egresos, depuración de las partidas contables, revisión de conciliaciones y en general a salvaguardar y vigilar por la buena aplicación de los recursos.

Hago extensivo mi agradecimiento a los Señores del Comité Director del cual formé parte, al Señor Jorge Fonseca D, en su posición de Gerente de Mercadeo y a los compañeros de la Administración que en todo momento me brindaron su colaboración.

Evert Ortega Cascante

Tesorería, Liga de Ascenso.