

---

**Comité Regional de la CIER para Centroamérica y el Caribe**



**Asamblea General Ordinaria de Asociados**

**PROPUESTA PRESUPUESTO  
01 OCT 2017 – 30 SET 2018**

**Período 01 de octubre 2016 – 30 de Setiembre 2017**

19 de octubre 2017, Guatemala

---

## **INTRODUCCIÓN:**

Con motivo de la celebración de la Asamblea General Ordinaria de CECACIER a celebrarse en Ciudad de Guatemala, Guatemala, el presente 19 de octubre del año en curso, presentamos a conocimiento de los Asociados, la información que detalla la propuesta de presupuesto para el periodo que rige desde el 1º. de octubre 2017 hasta el 30 de setiembre del 2018.

En este documento se incorpora información de carácter general sobre la Organización, su objetivo, misión, visión, valores y propuesta de valor. Se expone el resumen del resultado de la ejecución presupuestaria del periodo terminado el 30 de setiembre recién pasado.

Seguidamente se muestran los supuestos y aspectos considerados para la elaboración de la propuesta de presupuesto, tanto sobre los ingresos como de los egresos, presentando así el saldo presupuestario y la necesidad de tomar decisiones para alcanzar el equilibrio requerido.

Finalmente se somete a la decisión de la Asamblea el planeamiento elaborado por la Administración y aprobado por la Junta Directiva para resolver la situación planteada, a partir de la cual se corrige el deterioro que ha venido arrastrando la Organización en su flujo de caja y Patrimonio.

### **1. Comité Regional de CIER para Centroamérica y el Caribe (CECACIER):**

CECACIER es una organización no gubernamental, sin fines de lucro, fundada el 06 de julio del 2009 en San José Costa Rica, miembro de la Comisión de Integración Energética Regional (CIER), que reúne a Empresas y Organismos del sector energético de la región Centroamericana y el Caribe,

### **2. Objetivo:**

Nuestro objetivo es coadyuvar en la vinculación de nuestros Asociados para promover la integración del sector, la prestación de servicios y hacerlos coparticipes de la Comisión de Integración Energética Regional (CIER), del cual la CECACIER es miembro activo.

### **3. Misión:**

Organismo sin fines de lucro que provee referenciamiento, transferencia de conocimientos y mejores prácticas al Sector Energético de Centroamérica y el Caribe, promoviendo la integración energética regional.

#### 4. Visión:

Ser reconocido por el Sector Eléctrico de la región, como el integrador y facilitador de conocimientos, experiencias y buenas prácticas.

#### 5. Plan estratégico 2014 – 2018:

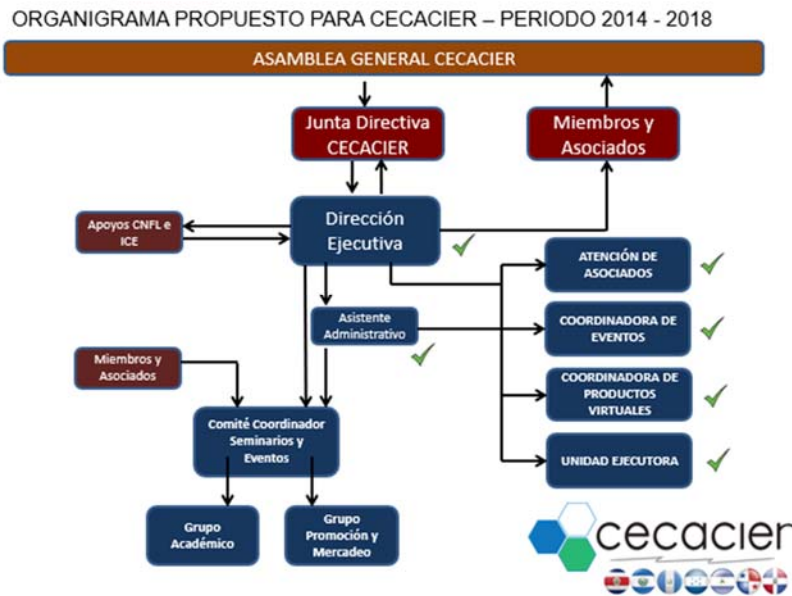
##### 5.1 Propuesta Valor:

- Construir y fomentar redes de información entre los Asociados.
- Construir y desarrollar espacios de capacitación.
- Desarrollo / facilitación de productos de alto valor agregado (productos de CIER / facilitación de acuerdos de cooperación y negocios).
- Fomentar la participación activa en el intercambio de conocimientos y mejores prácticas entre los Asociados.

##### 5.2 Fórmula de Utilidades:

- Oferta de servicios + participación Activa – costo de la membresía debe ser mayor o igual al 90% de satisfacción.

#### 6. Estructura de la Asociación



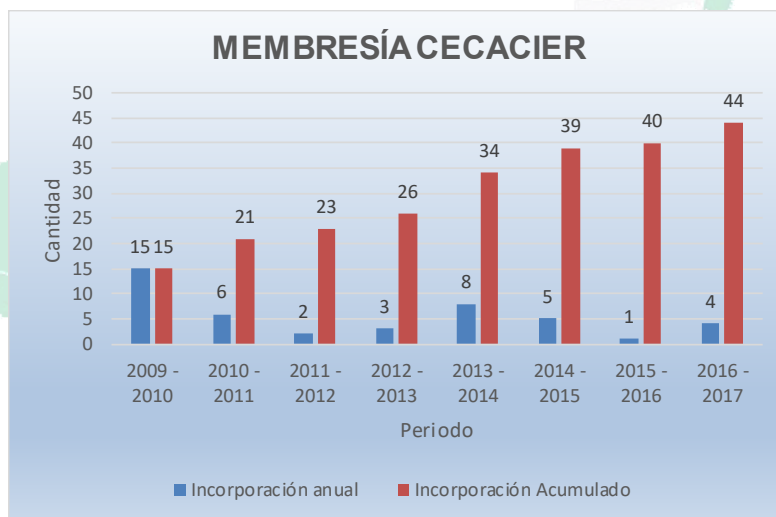
La Asamblea de Asociados constituye la autoridad máxima de la organización y entre otras facultades se encarga del nombramiento de la Junta Directiva y la aprobación del presupuesto anual.

La Junta Directiva está integrada por un presidente, un vicepresidente, un tesorero, un secretario y un vocal. También existe un fiscal.

La Junta Directiva nombra el Director Ejecutivo y autoriza la composición administrativa.

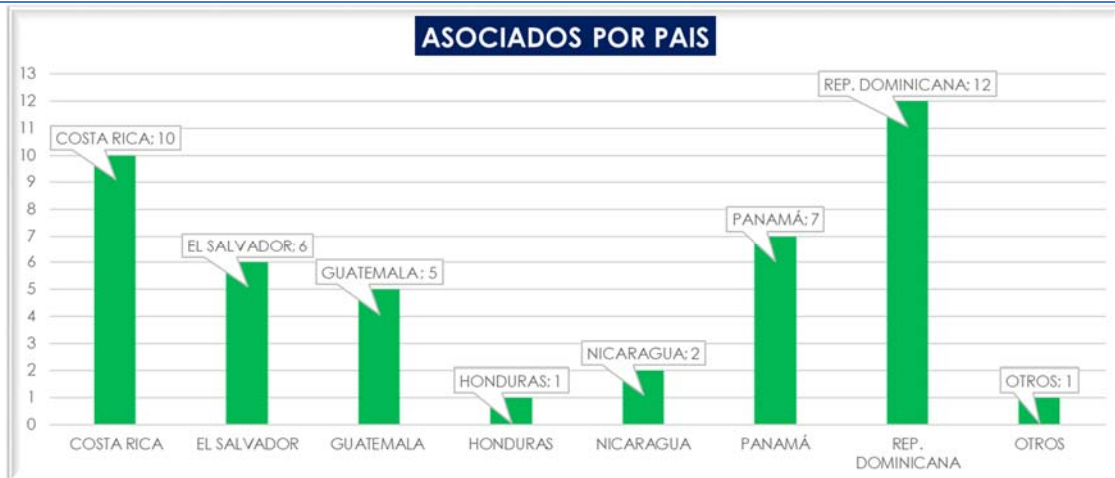
### 7. Composición de la Asociación

CECACIER inició como Asociación en el año 2009 con la participación de 15 miembros, aumentando la cantidad de asociados año con año, alcanzando una membresía de 44 asociados al mes de setiembre del año en curso, como se presenta en el gráfico siguiente:

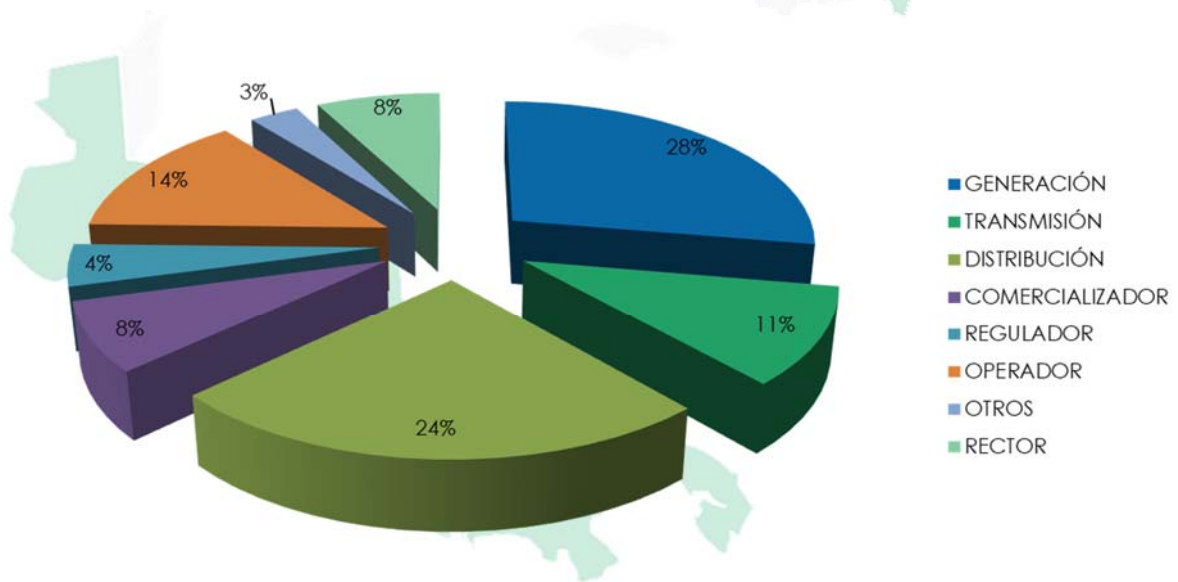


Entre los asociados se cuenta con empresas e instituciones públicas y privadas, además de otros Organismos, con representación de todos los actores de la industria eléctrica, como lo son: Generadores, Transmisores, Distribuidores, Comercializadores, Reguladores, Entidades rectoras y una entidad de naturaleza regional como es la Empresa Propietaria de la Red Centroamericana de Transmisión.

Como se aprecia en la siguiente gráfica, CECACIER dispone de representación de todos los países de Centroamérica, incluyendo Panamá y por el Caribe la República Dominicana.



A continuación, se muestra la composición de la Organización según la actividad en que se desenvuelven sus asociados:



## 8. Ejecución Presupuestaria 2016 /2017

Para el cumplimiento de los propósitos y metas planteadas para el periodo, a continuación, se muestra el resultado financiero de la ejecución presupuestaria del periodo recién terminado el 30 de setiembre 2017.

**CECACIER**

**RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

**PERIODO 01 OCT. 2016 - 30 SET. 2017**

(US dólares)

Partida	Presupuesto aprobado	Presupuesto Ejecutado	Diferencia	% Porcentaje de ejecución
<b>Ingresos Totales</b>	USD\$ 298.037,00	USD\$ 295.176,89	USD\$ 2.860,11	<b>99,04%</b>
<b>Gastos Totales</b>	USD\$ 298.003,00	USD\$ 294.179,72	USD\$ 3.823,28	<b>98,72%</b>
<b>Diferencia</b>	34	997,17	<b>-963,17</b>	
<b>Saldo inicial en caja</b>	USD\$ 26.286,44	USD\$ 12.610,46	<b>USD\$ 13.675,98</b>	
<b>Menos : Reserva - Capital de trabajo (USD\$ 45.000,00)</b>				
<b>Saldo final disponible en caja</b>			<b>-USD\$ 18.679,56</b>	<b>-USD\$ 31.392,37</b>

Como se observa en el cuadro anterior, al considerar la reserva de capital de trabajo, el cierre del período es deficitario, a pesar de que la diferencia entre ingresos totales y gastos totales es positiva. Este resultado obedece a varias razones que se han venido presentando durante los últimos años, como fue la disminución de la cuota ordinaria que se rebajó de US\$ 8.000,00 a US\$ 5.000,00 en el año 2012 debido al superávit disponible en esa fecha.

La cuota ordinaria se ha mantenido en US\$ 5.000,00 después del 2012 y a pesar de que se ha visto la necesidad de hacer ajustes para atender las obligaciones y mantener el capital de trabajo necesario, la decisión ha sido posponer los ajustes a la cuota.

Como parte de la misión de CECACIER se realizan año con año actividades de capacitación, en donde no todas producen utilidad provocando repercusiones en la disponibilidad de recursos, pero por su importancia en los procesos de transferencia de conocimiento se han considerado beneficiosos para los Asociados.

La política de pago de facturas de los Asociados, con plazos de 30 o 45 días, también han provocado deterioro en la disponibilidad de fondos para la operación de la Asociación.

Debido al aumento en el déficit mostrado en el cuadro anterior y el Patrimonio negativo que muestra el Balance General Auditado, se hace necesario tomar decisiones para corregir y revertir el comportamiento deficitario del Patrimonio, indispensable para cumplir con el principio de "Negocio en marcha" y recuperar la estabilidad y equilibrio financiero de la Organización, siendo congruentes con el criterio de la Auditoría Externa.

## 9. Cumplimiento de metas periodo 2016 / 2017

En el cuadro siguiente se muestra el desempeño de la administración en cuanto al cumplimiento de las metas y actividades planteadas para el periodo.

**CUMPLIMIENTO DE METAS y ACTIVIDADES  
PERIODO 01 OCT. 2016 - 30 SET. 2017**

Detalle	Meta Propuesta	Resultado Final	% Porcentaje de cumplimiento
INCREMENTAR LOS INGRESOS A TRAVÉS DE UTILIDADES CRECIENTES EN LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	USD\$ 42.015,00	USD\$ 50.027,14	119%
AL MENOS 2 NUEVOS ASOCIADOS EN EL PERIODO 2016 - 2017	2 ASOCIADOS	3 ASOCIADOS	150%
TENER UN INDICE DE SATISFACCIÓN DEL 90% EN LOS EVENTOS 2016 - 2017	90%	99%	110%
CORREOS CON INFORMACIÓN DE VALOR AGREGADO PARA EL ASOCIADO	AL MENOS 24	SE REALIZARON 79 CAMPAÑAS	329%
ESTABLECIMIENTO DE PORTAFOLIO DE PRODUCTOS Y SERVICIOS CIER - CECACIER.	ELABORACIÓN DE BROCHURE Y DISTRIBUCIÓN EN EVENTOS	SE ELABORARON 500 EJEMPLARES	100%
PROCEDIMIENTO PARA EL DESARROLLO DE ACUERDO DE COOPERACIÓN ENTRE ASOCIADOS	PUBLICAR EN EL ACUERDO EN SITIO WEB DE CECACIER	PENDIENTE	50%
IMPLEMENTACIÓN FORMAL DE LOS WEBINAR CECACIER	GENERAR AL MENOS 12 WEBINAR PARA 20 PERSONAS CADA UNO	998 PERSONAS INSCRITAS, 716 PARTICIPANTES EN 17 WEBINAR	142%
IMPLEMENTACIÓN DEL ESTUDIO REGIONAL SOBRE EL MER	ELABORAR UN DOCUMENTO RESPALDO POR LOS AGENTES DEL MER Y PRESENTARLO ANTE LA CRIE	TÉRMINOS DE REFERENCIA LISTOS, EN CONSULTA ANTE LA CRIE LA VIABILIDAD	30%
DESARROLLO DEL CUADRO DE MANDO INTEGRAL DE CECACIER	COMPLETAR ESTE REQUERIMIENTO	NO EXISTIO AVANCE	0%
FORTALECER LAS COMPETENCIAS DE LOS REPRESENTANTES O ENLACES CECACIER EN CADA ASOCIADO	SEGMENTAR LOS REPRESENTANTES O ENLACES POR ÁREAS FUNCIONALES DE LAS EMPRESAS	SOLO FALTARON 4 ASOCIADOS DE LOS 44 EN DEFINIR SUS ENLACES ESPECÍFICOS	90%

El cuadro anterior refleja la variada actividad que se realizó en la Asociación durante el periodo con buenos resultados en cumplimiento de su Plan Estratégico y Propuesta valor.

**10. PROPUESTA PRESUPUESTO 01 OCT 2017 – 30 SET 2018**

La presente propuesta se realizó a partir de las metas que se pretende cumplir durante el periodo y tomando en cuenta las premisas y condiciones estimadas para los meses venideros, con el propósito de atender las demandas de servicio de los Asociados.

**10.1 METAS Y ACTIVIDADES A CUMPLIR:**

A continuación, se enlistan las metas que impone cumplir CECACIER durante el periodo 2017 – 2018 para el cual se está solicitando el contenido presupuestario.

Detalle	Meta Propuesta
INCREMENTAR LOS INGRESOS A TRAVÉS DE UTILIDADES CRECIENTES EN LA EJECUCIÓN DE INGRESOS	USD\$ 44.686,00
AL MENOS 2 NUEVOS ASOCIADOS EN EL PERIODO 2017 – 2018	2 ASOCIADOS
MANTENER EL INDICE DE SATISFACCIÓN EN LOS EVENTOS 2017 - 2018 MAYOR AL 90%	90%
CORREOS CON INFORMACIÓN DE VALOR AGREGADO PARA EL ASOCIADO	AL MENOS 24
MEJORAR Y AMPLIAR EL PORTAFOLIO DE PRODUCTOS Y SERVICIOS CIER - CECACIER.	CONSOLIDAR AL MENOS 2 PRODUCTOS ADICIONALES DESDE LA UNIDAD EJECUTORA
PROCEDIMIENTO PARA EL DESARROLLO DE ACUERDO DE COOPERACIÓN ENTRE ASOCIADOS	PUBLICAR EN EL ACUERDO EN SITIO WEB DE CECACIER
IMPLEMENTACIÓN FORMAL DE LOS WEBINAR CECACIER	GENERAR AL MENOS 18 WEBINAR
IMPLEMENTACIÓN DEL ESTUDIO REGIONAL SOBRE EL MER	ENTREGA Y PUBLICACIÓN DEL ESTUDIO ANTE LOS AGENTES Y AUTORIDADES DEL MER



DESARROLLO DEL CUADRO DE MANDO INTEGRAL DE CECACIER	COMPLETAR ESTE REQUERIMIENTO
FORTALECER LAS COMPETENCIAS DE LOS REPRESENTANTES O ENLACES CECACIER EN CADA ASOCIADO	CONCRETAR EL 100% DE LOS ASOCIADOS CECACIER

## 10.2 SUPUESTOS Y PREMISAS DE INGRESOS

Para la elaboración de la presente propuesta de presupuesto que regirá a partir del 01 de octubre 2017 hasta el 30 de septiembre 2018, se expone de seguido los supuestos utilizados:

**Moneda:** El presupuesto está elaborado en dólares, moneda de los Estados Unidos de América.

**Cuota de Membresía:** Se considera la cuota de membresía vigente a la fecha, equivalente a US\$ 5.000, oo anuales por asociado.

**Cantidad de Asociados:** Se toma en cuenta la cantidad de asociados activos a la fecha que suman 44, de los cuales se deducen 5 que tienen la condición de ser honorarios y por esa razón no pagan membresía, como son: Colegio de Ingenieros de Costa Rica (CIEMI), Agencia de Cooperación Alemana (GIZ), Ministerio de Energía y Minas de República Dominicana (MEM), Ministerio de Ambiente y Energía de Costa Rica (MINAE) y Secretaría de Energía de Panamá.

Se supone la incorporación de 2 asociados nuevos durante el período, con base en la cantidad de actores que existen en el mercado que aún no forman parte de CECACIER.

**Capacitación:** En el programa de capacitación del próximo periodo se pretende la realización de 2 eventos internacionales y 8 eventos locales para obtener en total, ingresos netos del orden de US\$ 44.680, oo.

**Recuperación de cuentas del periodo anterior:** Debido al desarrollo de cursos, talleres y demás capacitación en los últimos meses del periodo anterior (2016-2017), el pago de la participación de funcionarios por parte de los Asociados se pospone para los meses del periodo siguiente, según las políticas y plazos de pago de las Empresas y Entidades.

Para el presupuesto 2017-2018 se considera la recuperación de cuentas por cobrar por un monto de US\$ 28.642,41.oo, según el siguiente detalle:

**DETALLE DE CUENTAS PENDIENTES AL 30 DE SET. 2017**  
(US dólares)

FACTURA	EMPRESA	CONCEPTO	MONTO
GEO-CR-011	ICE	II TALLER REGIONAL GEOTÉRMIA	USD\$ 3.471,00
GEO-CR-012			USD\$ 1.157,00
GEO-CR-013			USD\$ 2.592,00
GEO-CR-014	CLAUS HESKE	II TALLER REGIONAL GEOTÉRMIA	USD\$ 214,00
FACTURA 616	CNFL	TALLER SOBRE SENSIBILIZACIÓN DEL ACTIVO	USD\$ 1.655,00
PIGA-ICE-CR-001	ICE	PROPUESTA INTEGRAL DE GESTIÓN DE ACTIVOS FASE I	USD\$ 19.553,41

**Patrocinio:** Con base en la experiencia de los últimos dos periodos se estima la consecución de al menos dos patrocinios anuales de USD\$ 10.000,00 y uno de USD\$ 5.000,00.

**Ingresos Financieros:** Con el propósito de obtener el mayor aprovechamiento posible de los recursos financieros, se supone un rendimiento del 2% anual sobre los saldos que sea posible invertir durante el transcurso del año, en función del flujo de caja.

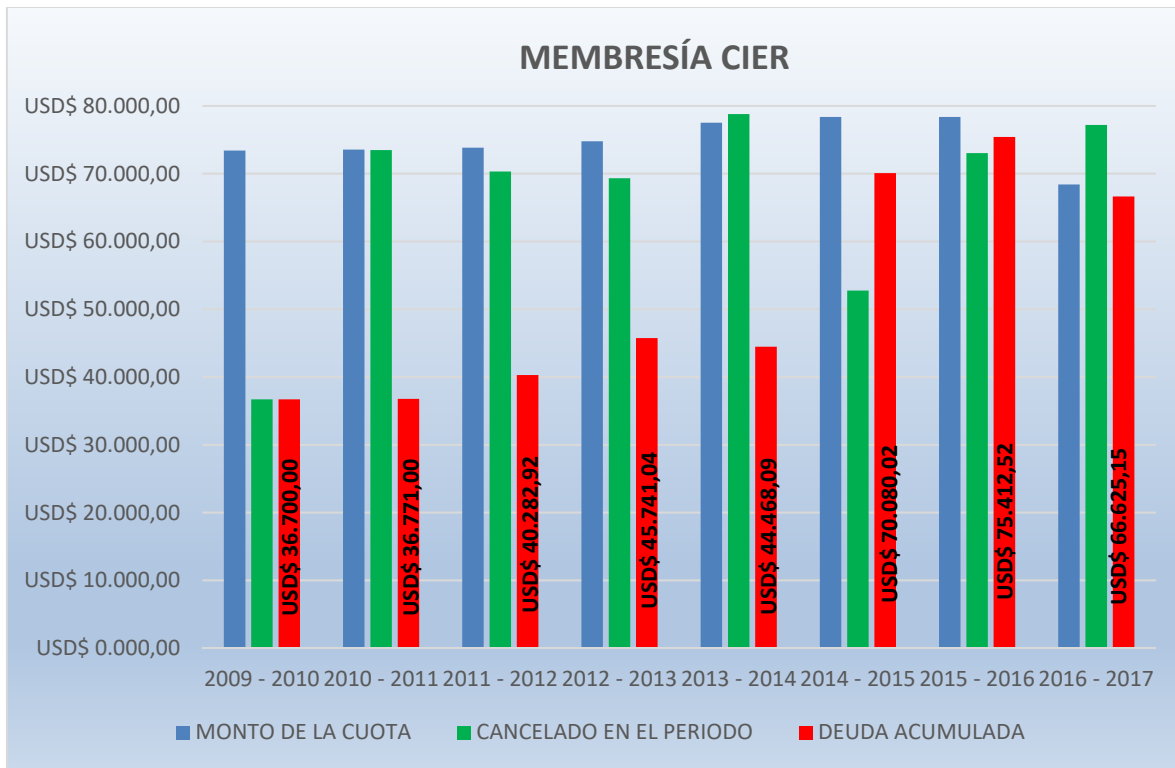
### 10.3 SUPUESTOS Y PREMISAS DE EGRESOS

**Membresía CIER:** El sistema CIER tiene una sede central llamada SECIER ubicada en Montevideo Uruguay. El objetivo de esta sede central es realizar las actividades, proyectos y productos del sistema CIER. La participación de CECACIER en esta Organización le permite a sus Asociados aprovechar las ventajas y economías de escala que se alcanzan al compartir información, transferencia de conocimientos a menores costos menores por la participación de todos los comités Nacionales y el Comité Regional de CECACIER

La participación de CECACIER en CIER implica el pago de una cuota de membresía que se define a partir de la metodología existente, la cual considera la capacidad instalada de generación de los países miembros.

Como se aprecia en el cuadro siguiente, desde el inicio de la participación de CECACIER en CIER, se ha mantenido una parte de la cuota sin atender, empezando en el periodo 2009-2010 quedando a deber la suma US\$ 36.700,00.

Con el paso de los años, dicho saldo pendiente ha venido en aumento, debido a las distintas situaciones vividas por la Organización para atender el flujo de caja y particularmente la atención de las actividades de capacitación, obligando a posponer el pago de la cuota de membresía, teniendo que, a la fecha, el monto pendiente de pago alcanza la cifra de US\$ 66.625,15.



En el cuadro siguiente se observa el comportamiento de la deuda con CIER por concepto de membresía.

MEMBRESIA CIER			
PERIODO 01 OCT - 30 SET	MONTO DE LA CUOTA	CANCELADO EN EL PERIODO	DEUDA ACUMULADA
2009 - 2010	USD\$ 73.401,00	USD\$ 36.701,00	USD\$ 36.700,00
2010 - 2011	USD\$ 73.542,00	USD\$ 73.471,00	USD\$ 36.771,00
2011 - 2012	USD\$ 73.822,00	USD\$ 70.310,08	USD\$ 40.282,92
2012 - 2013	USD\$ 74.784,00	USD\$ 69.325,88	USD\$ 45.741,04
2013 - 2014	USD\$ 77.525,00	USD\$ 78.797,95	USD\$ 44.468,09
2014 - 2015	USD\$ 78.365,00	USD\$ 52.753,07	USD\$ 70.080,02
2015 - 2016	USD\$ 78.365,00	USD\$ 73.032,50	USD\$ 75.412,52
2016 - 2017	USD\$ 68.394,84	USD\$ 77.182,21	USD\$ 66.625,15

La cuota de membresía CIER del periodo 2017 – 2018 se estima en USD\$ 67.247,00 de acuerdo con la reducción acordada en el último Comité Central de Noviembre 2016 en Santa Cruz de la Sierra, Bolivia, debiendo aclarar que dicha suma puede variar por la fijación definitiva que realice el Comité Central CIER el 01 de diciembre 2017 en Medellín, Colombia.

**Salarios y Cargas Sociales:** Actualmente CECACIER cuenta con 6 personas como parte de su equipo de trabajo en la dirección ejecutiva. De acuerdo con la legislación de Costa Rica (sede administrativa), CECACIER debe aportar un 26% del salario de sus trabajadores al sistema de seguridad social (cargas sociales), de esta forma el detalle es el siguiente:

SALARIOS Y CARGAS SOCIALES	
Director Ejecutivo (USD\$ 5.000)	\$81.900,00
Encargada de la Unidad Ejecutora (USD\$ 1.400)**	\$6.800,00
Encargada de Atención de Asociados (USD\$ 1.400)	\$22.932,00
Encargada de Eventos (USD\$ 900)	\$14.742,00
Encargada de Productos Virtuales (USD\$ 900)**	\$11.700,00
Asistente Administrativa (USD\$ 900)	\$14.742,00
<b>Subtotal Salarios =</b>	<b>\$152.816,00</b>

Los montos entre paréntesis (USD\$ XXX), corresponden a los salarios brutos o honorarios profesionales de los trabajadores antes de aplicar impuestos y cargas sociales propias de los trabajadores.

Los rubros marcados con \*\* indican cuales son las colaboradoras de CECACIER cuyos contratos son por servicios profesionales. En el caso de la Encargado de la Unidad Ejecutora, es importante aclarar que GIZ aporta el 90% de su salario hasta mayo 2018 y luego CECACIER debe cubrir el monto completo hasta setiembre 2018, de modo que el monto presupuestado corresponde al aporte de CECACIER.

**Alquiler:** La oficina de CECACIER se ubica en el Edificio: "Escazú Corporate Center", piso 6, en el centro de oficinas compartidas "REGUS" (mayores detalles en: <https://www.regus.co.cr>). La oficina de CECACIER es bajo la modalidad todo incluido. Actualmente CECACIER mantiene un contrato donde cancela la suma de USD\$ 1.852,76 mensuales de alquiler más USD\$ 80 mensuales por parqueo para sus colaboradores (se estima pagar 3 parqueos en el periodo 2017 - 2018). Esto da un total mensual de USD\$ 2.012,76. Finalmente, el contrato establece el cobro de USD\$ 300,00 anuales para efectos de pintar una vez al año la oficina y mantenerla de forma adecuada.

**Gastos de Oficina:** Los gastos de oficina de CECACIER se estiman de la siguiente forma:

Gastos de Oficina y Alquiler	
Alquiler de oficina	\$25.200,00
Cartuchos de tinta	\$1.500,00
Envío de facturas y material en físico a Asociados	\$880,00
Licencias de Software Anual	\$400,00
Mantenimiento y Reparación de Equipos	\$500,00
Computadora para reemplazo de Activos	\$1.200,00
Servicios de mensajería	\$600,00
Suministros de oficina	\$1.200,00

Por ejemplo, la partida de cartuchos de tinta se calcula como un gasto de USD\$ 125 dólares mensuales por 12 meses.

**Gastos de viaje:** La previsión de gastos de viaje de CECACIER es la siguiente:

VIAJES AL EXTERIOR Y VIÁTICOS	
10 tiquetes Aéreos (región CECACIER)	\$6.000,00
8 viáticos para visitas de 4 noches (región CECACIER)	\$6.400,00
1 tiquetes Aéreos (Sudamérica) - Comité CIER	\$2.000,00
1 viáticos para visitas de 4 noches (Sudamérica)	\$800,00
2 tiquetes Aéreos (Sudamérica) – GPE	\$2.500,00
2 viáticos para visitas 3 noches (Sudamérica)	\$1.400,00
Gasto de seguro de viajero	\$440,00
Viáticos para desplazamiento en el extranjero	\$2.460,00
<b>Subtotal Viajes Exterior y Viáticos =</b>	<b>\$22.000,00</b>

La mayor cantidad de viajes en la región están ligados a la ejecución de los eventos CECACIER (un viaje de un colaborador CECACIER por evento), los restantes viajes se utilizan para concretar las iniciativas regionales, ejecución de un ENANATEC, o cumplimiento de compromisos adquiridos.

**Gastos Junta Directiva y ENAE CECACIER:** El ENAE CECACIER es el evento anual de cierre de las actividades de cada periodo. Fue creado para que los Asociados participaran de una forma más activa en la Asamblea General Ordinario que debe celebrarse en octubre de cada año. CECACIER proyecta destinar la suma de USD\$ 8.500,00 para la concreción del ENAE 2017. Esto permite pagar los costos del evento y dos noches de hospedaje en el hotel sede a cada uno de los representantes acreditados para la Asamblea.

## 11. CAPITAL DE TRABAJO

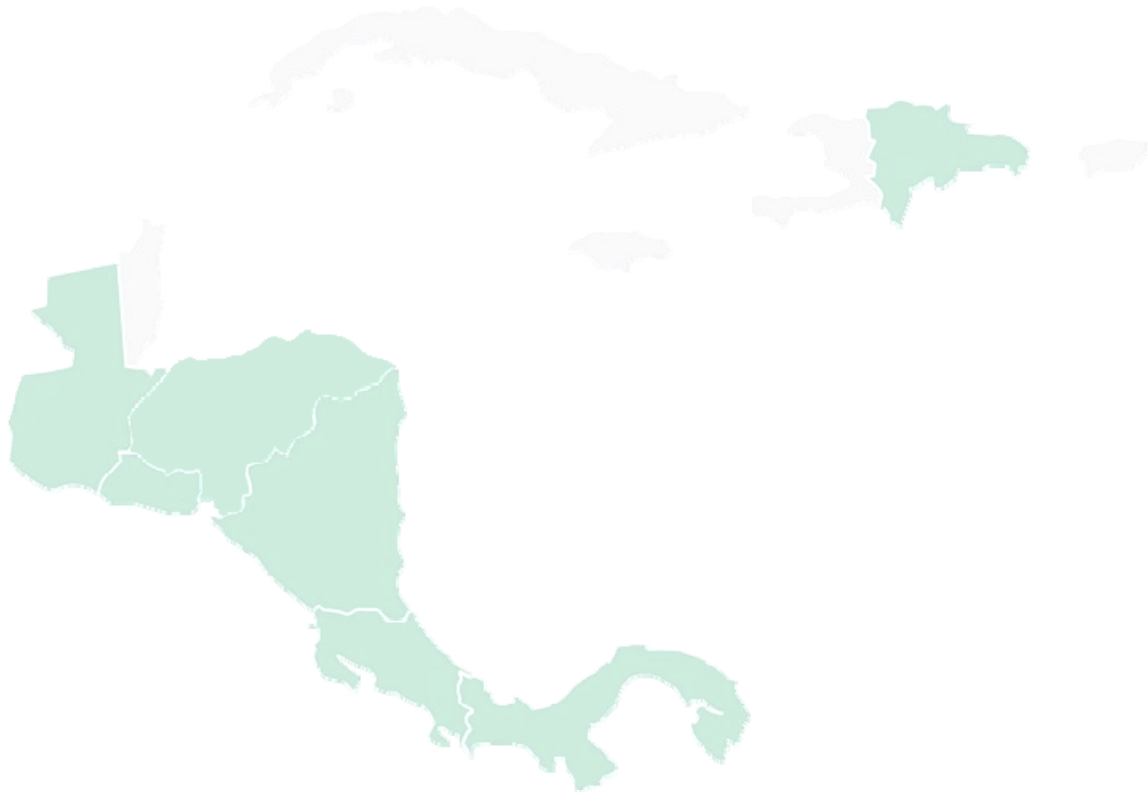
De acuerdo con la experiencia acumulada en CECACIER, debería mantener un capital de trabajo detallado de la siguiente forma:

FONDOS RESTRINGIDOS (CAPITAL DE TRABAJO)	
Capital de Trabajo CECACIER	\$15.000,00
Provisión para financiamiento Eventos Internacionales	\$20.000,00
Provisión para financiamiento Eventos Locales	\$10.000,00
<b>SUBTOTAL FONDOS RESTRINGIDOS (CAPITAL DE TRABAJO)</b>	<b>\$45.000,00</b>

El monto de USD\$ 15.000,00 representa el equivalente requerido para un mes y medio de trabajo normal de la Dirección Ejecutiva.

La provisión para financiar los eventos locales e internacionales es necesaria, ya que la mayoría de empresas Asociadas, pagan hasta que el evento se va a realizar. Incluso en algunos casos, hasta 90 días luego de realizado el evento.

Por lo tanto, es normal financiar el 70% de los costos de los eventos con capital CECACIER.



## 12. CUADROS DE PRESUPUESTO

Con base en la información aportada en los apartados anteriores, se procedió con la elaboración de la propuesta de Presupuesto para el periodo que cubre desde el 1 de octubre 2017 hasta el 30 de setiembre del año 2018.

### 12.1 INGRESOS:

El primer cuadro contiene el resumen de la información sobre los ingresos esperados durante el periodo, cuyo monto total asciende a la suma de USD\$ 303.822,41 (TRESCIENTOS TRES MIL OCHOCIENTOS VEINTIDOS, CON CUARENTA Y UN CENTAVOS).

**CECACIER**  
**PROPUESTA PRESUPUESTO**  
**PERIODO 01 OCT. 2017 - 30 SET. 2018**  
**(US dólares)**

### INGRESOS

PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO 2016 / 2017	PROPUESTA PRESUPUESTO 2017 / 2018
Membresías Asociados	USD\$ 180.000,00	USD\$ 195.000,00
Nuevos Asociados	USD\$ 20.000,00	USD\$ 10.000,00
Ingreso Neto programas de capacitación	USD\$ 42.015,00	USD\$ 44.680,00
Recuperación Cuentas por cobrar	USD\$ 45.522,00	USD\$ 28.642,41
Patrocinio	USD\$ 10.000,00	USD\$ 25.000,00
Ingresos financieros	USD\$ 500,00	USD\$ 500,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>USD\$ 298.037,00</b>	<b>USD\$ 303.822,41</b>

El ingreso proveniente de las membresías, incluyendo los nuevos asociados que se pretende incorporar a la Organización representa el 67% del ingreso total, mientras que el resto de los ingresos provienen de las acciones que realiza la Administración como son las capacitaciones, gestión de patrocinios y otros ingresos.

## 12.2 EGRESOS:

**CECACIER**  
**PROPUESTA PRESUPUESTO**  
 PERIODO 01 OCT. 2017 - 30 SET. 2018  
 (US dólares)

<b>EGRESOS</b>		
PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO 2016 / 2017	PROPUESTA PRESUPUESTO 2017 / 2018
Cuota anual Membresía CIER	USD\$ 80.000,00	USD\$ 67.247,00
<b>Saldo pendiente Membresía CIER</b>		<b>USD\$ 66.625,15</b>
Salarios y Cargas Sociales	USD\$ 136.773,00	USD\$ 152.816,00
Alquiler de oficinas	USD\$ 21.833,59	USD\$ 25.200,00
Gastos de Oficina	USD\$ 7.090,47	USD\$ 6.280,00
Gastos de viaje	USD\$ 22.000,00	USD\$ 22.000,00
Gastos Junta Directiva y ENAE	USD\$ 11.000,00	USD\$ 8.500,00
Otros gastos	USD\$ 19.305,94	USD\$ 24.050,00
<b>TOTAL, EGRESOS</b>	<b>USD\$ 298.003,00</b>	<b>USD\$ 372.718,15</b>

En el cuadro anterior se presenta un aumento en el presupuesto de egresos respecto al periodo anterior provocado por la incorporación del pago del saldo pendiente de membresía con CIER (ver línea sombreada).

## 12.3 RESUMEN:

**CECACIER**  
**PROPUESTA PRESUPUESTO**  
 PERIODO 01 OCT. 2017 - 30 SET. 2018  
 (US dólares)

<b>RESUMEN</b>		
PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO 2016 / 2017	PROPUESTA PRESUPUESTO 2017 / 2018
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>USD\$ 298.037,00</b>	<b>USD\$ 303.822,41</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>USD\$ 298.003,00</b>	<b>USD\$ 372.718,15</b>
<b>DIFERENCIA</b>	<b>USD\$ 34,00</b>	<b>-USD\$ 68.895,74</b>
<b>Saldo inicial en caja</b>	<b>USD\$ 26.286,44</b>	<b>USD\$ 12.610,46</b>
<b>Menos: Reserva - Capital de trabajo (USD\$ 45.000,00)</b>		
<b>Saldo final disponible en caja</b>	<b>-USD\$ 18.679,56</b>	<b>-USD\$ 101.285,28</b>

La inclusión del pago de la deuda pendiente con CECACIER y la necesidad de recuperar el capital de trabajo necesario para garantizar la operatividad de la



Asociación, junto con los fondos necesarios para el desempeño normal de la Organización que le permitan cumplir las metas planteadas, es necesario tomar decisiones en la parte tarifaria para contar con recursos adicionales, sea en forma extraordinaria u ordinaria.


Por lo anterior, es necesario disponer de recursos adicionales para resolver el faltante de recursos, según el cálculo que muestra el cuadro anterior, el cual asciende a la suma de US\$ 101.285,28.

**13. PROPUESTA DE SOLUCIÓN:**

Como se ha dicho en este documento, las causas del deterioro financiero de la Asociación se vienen arrastrando desde hace varios años y todo conduce a la necesidad de ajustar la tarifa, para lo cual se proponen dos opciones como se detalla a continuación:

**13.1 OPCIÓN 1: CUOTA EXTRAORDINARIA:**

Teniendo un déficit de US\$ 101.285,28 se plantea una primera opción de solución, mediante el establecimiento de una cuota extraordinaria por una única vez del orden de US\$ 2.700,00 pagadera en el presente periodo, según se observa en el cálculo del cuadro siguiente:

OPCIÓN 1 : CUOTA EXTRAORDINARIA	
Saldo de Caja al descubierto	<b>-USD\$ 101.285,28</b>
Asociados Activos contribuyentes	38
Distribución equitativa	<b>USD\$ 2.665,40</b>
	
<b>Cuota Extraordinaria</b>	<b>USD\$ 2.700,00</b>
<b>Pago por una única vez durante el periodo 2017-2018, manteniendo la cuota ordinaria en US\$ 5.000,00</b>	

De autorizarse la aplicación de la cuota extraordinaria sugerida, los ingresos del periodo aumentarían a US\$ 406.422,41, con los cuales se hace posible atender las obligaciones de operación de la Asociación, pago del saldo atrasado de la membresía con CIER y la recuperación de la reserva de capital de trabajo.

**INGRESOS (Con cuota extraordinaria)**

PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO 2016 / 2017	PROPUESTA PRESUPUESTO 2017 / 2018
Membresías Asociados	USD\$ 180.000,00	USD\$ 195.000,00
Nuevos Asociados	USD\$ 20.000,00	USD\$ 10.000,00
Ingreso Neto programas de capacitación	USD\$ 42.015,00	USD\$ 44.680,00
Recuperación Cuentas por cobrar	USD\$ 45.522,00	USD\$ 28.642,41
Patrocinio	USD\$ 10.000,00	USD\$ 25.000,00
Ingresos financieros	USD\$ 500,00	USD\$ 500,00
Ingreso Extraordinario		USD\$ 102.600,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>USD\$ 298.037,00</b>	<b>USD\$ 406.422,41</b>

Con este aumento en el Ingreso total, y como se aprecia en el cuadro siguiente, se alcanza el equilibrio en el presupuesto, ya que se logra considerar los recursos necesarios del periodo y el cumplimiento de sus compromisos.

**RESUMEN**

PARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO 2016 / 2017	PROPUESTA PRESUPUESTO 2017 / 2018
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>USD\$ 298.037,00</b>	<b>USD\$ 406.422,41</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>USD\$ 298.003,00</b>	<b>USD\$ 372.718,15</b>
<b>DIFERENCIA</b>	<b>USD\$ 34,00</b>	<b>USD\$ 33.704,26</b>
Saldo inicial en caja	USD\$ 26.286,44	USD\$ 12.610,46
<b>Menos: Reserva - Capital de trabajo (USD\$ 45.000,00)</b>		
Saldo final disponible en caja	<b>-USD\$ 18.679,56</b>	<b>USD\$ 1.314,72</b>

**13.2 OPCIÓN 2: AUMENTO DE CUOTA ORDINARIA**

Esta opción persigue obtener recursos adicionales en forma paulatina que le permitan a la Asociación realizar las acciones necesarias con el objetivo de recuperar el equilibrio financiero, mediante un mayor ingreso por concepto de membresía, incrementando el monto de la cuota en US\$ 750.00, quedando la cuota total en US\$ 5.750,00.

<b>OPCIÓN 2 : AUMENTO DE CUOTA ORDINARIA</b>
<b>Incrementar la cuota ordinaria de US\$ 5.000,00 a US\$ 5,750,00 a partir del periodo 2017 - 2018</b>