

CUENTA TESORERIA 2° BIMESTRE 2021

De conformidad al artículo 25°, letra c) de los Estatutos del Colegio de Arquitectos, que establece las obligaciones del Tesorero, se da a conocer la cuenta de Tesorería correspondiente al 2° Bimestre del año 2021. Para la elaboración de este avance, se utilizó la información entregada por la Administración del Colegio, con fecha 21/05/21.

En primer lugar, se analiza el flujo de caja de los 4 primeros meses del año 2021, comparando los ingresos y egresos calculados en el "Presupuesto 2021", versus los efectivamente obtenidos o gastados en cada mes. Asimismo, se analiza y se compara, la liquidez obtenida en cada mes respecto de lo presupuestado.

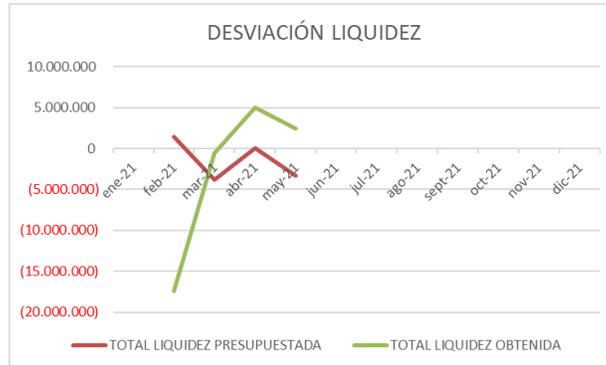
Colegio de Arquitectos de Chile A.G.													
Flujo Caja 2021													
	ene-21	feb-21	mar-21	abr-21	may-21	jun-21	jul-21	ago-21	sept-21	oct-21	nov-21	dic-21	PROMEDIO
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTADOS	\$33.089.637	\$18.247.456	\$30.101.629	\$24.985.966									\$26.606.172
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	\$42.394.456	\$22.456.996	\$29.119.343	\$37.107.888									\$32.769.671
DESVIACIÓN	\$9.304.819	\$4.209.540	\$-982.286	\$12.121.922									\$6.163.499
PORCENTAJE DE DESVIACIÓN	28%	23%	-3%	49%									24%
	ene-21	feb-21	mar-21	abr-21	may-21	jun-21	jul-21	ago-21	sept-21	oct-21	nov-21	dic-21	PROMEDIO
TOTAL EGRESOS PRESUPUESTADOS	\$-31.622.481	\$-22.050.617	\$-30.062.135	\$-28.294.990									\$-28.007.556
TOTAL EGRESOS GASTADOS	\$-59.795.355	\$-22.973.521	\$-24.056.831	\$-34.688.884									\$-35.378.648
DESVIACIÓN	\$-28.172.874	\$-922.904	\$6.005.304	\$-6.393.894									\$-7.371.092
PORCENTAJE DE DESVIACIÓN	89%	4%	-20%	23%									24%
	ene-21	feb-21	mar-21	abr-21	may-21	jun-21	jul-21	ago-21	sept-21	oct-21	nov-21	dic-21	PROMEDIO
TOTAL LIQUIDEZ PRESUPUESTADA	\$1.467.156	\$-3.803.161	\$39.494	\$-3.309.024									\$-1.401.384
TOTAL LIQUIDEZ OBTENIDA	\$-17.400.899	\$-516.525	\$5.062.512	\$2.419.004									\$-2.608.977
DESVIACIÓN	\$-18.868.055	\$3.286.636	\$5.023.018	\$5.728.028									\$-1.207.593
PORCENTAJE DE DESVIACIÓN	-1286%	-8%	12718%	-173%									2793%

TABLA N° 1: FLUJO COMPARATIVO DE CAJA RESPECTO DE PRESUPUESTO 2121, 2° BIMESTRE 2021
FUENTE: Elaboración propia en base a "Flujo de Caja Colegio Arq 2021 (21.05.2021) MG-CL".

En relación a los antecedentes analizados en Tabla N° 1, se pueden observar de manera gráfica los datos correspondientes. Como se puede ver, los ingresos obtenidos superan en promedio un 24% mensual respecto de los presupuestados. Por su parte los egresos también superan en un 24% promedio mensual, pese a que en el mes de enero casi se duplicaron los gastos presupuestados, ya que se cargaron una gran cantidad de los pagos correspondientes al mes de Diciembre 2020 (Ejercicio contable 2020).



Analizando comparativamente la diferencia entre ingresos y egresos presupuestados y obtenidos, se puede observar que, al igual que los egresos, la liquidez obtenida en general es positiva, salvo en lo que respecta al mes de enero, lo cual fue considerable, por las razones ya mencionadas.



Ahora bien, analizando los ingresos, egresos y liquidez de manera acumulada, se tienen los siguientes antecedentes:

Colegio de Arquitectos de Chile A.G.													
Flujo Caja 2021 Acumulada													
	ene-21	feb-21	mar-21	abr-21	may-21	jun-21	jul-21	ago-21	sept-21	oct-21	nov-21	dic-21	PROMEDIO
TOTAL INGRESOS ACUMULADOS PRESUPUESTADOS	\$33.089.637	\$51.337.093	\$81.438.722	\$106.424.688									
TOTAL INGRESOS ACUMULADOS OBTENIDOS	\$42.394.456	\$64.851.452	\$93.970.795	\$131.078.683									
DESVIACIÓN	\$9.304.819	\$13.514.359	\$12.532.073	\$24.653.995									
PORCENTAJE DE DESVIACIÓN	28%	26%	15%	23%									23%
TOTAL EGRESOS ACUMULADOS PRESUPUESTADOS	\$-31.622.481	\$-53.673.098	\$-83.735.233	\$-112.030.222									
TOTAL EGRESOS ACUMULADOS GASTADOS	\$-59.795.355	\$-82.768.876	\$-106.825.707	\$-141.514.591									
DESVIACIÓN	\$-28.172.874	\$-29.095.779	\$-23.090.475	\$-29.484.369									
PORCENTAJE DE DESVIACIÓN	89%	54%	28%	26%									49%
TOTAL LIQUIDEZ ACUMULADA PRESUPUESTADA	\$1.467.156	\$-2.336.005	\$-2.296.511	\$-5.605.534									
TOTAL LIQUIDEZ ACUMULADA OBTENIDA	\$-17.400.899	\$-17.917.424	\$-12.854.912	\$-10.435.908									
DESVIACIÓN	\$-18.868.055	\$-15.581.420	\$-10.558.402	\$-4.830.374									
PORCENTAJE DE DESVIACIÓN	-1286%	667%	460%	86%									-18%

TABLA N° 2: FLUJO COMPARATIVO DE CAJA ACUMULADA RESPECTO DE PRESUPUESTO 2121, 2° BIMESTRE 2021
FUENTE: Elaboración propia en base a "Flujo de Caja Colegio Arq 2021 (21.05.2021) MG-CL".

Gráficamente, las desviaciones acumuladas, presentan una tendencia positiva, habiéndose producido la principal diferencia, como ya se dijo) en el mes de enero y cuya liquidez ha venido recuperándose en los meses sucesivos.





En conclusión, en lo que corresponde al segundo bimestre 2021, excluyendo la situación producida en el mes de enero, en general se observa una correcta ejecución del presupuesto, siguiendo los principios de austeridad planteados en la Política de Financiamiento 2021, los que se deben mantener en la misma medida durante el resto del período.

LUIS ALBERTO VIADA OVALLE

ICA 5933

DIRECTOR TESORERO

La Serena 25 de mayo de 2021