

## CUENTA TESORERIA 4° BIMESTRE 2022

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 4° Bimestre del año 2022. Los antecedentes de este informe, fueron expuestos en reunión de Directorio Nacional N° 52 de fecha 12/09/22.

### 1) FLUJOS DE CAJA

En primer lugar, se analiza el flujo de caja de los 7 primeros meses del año 2022. No se tuvieron a la vista en dicha oportunidad, los antecedentes correspondientes a los Flujos de Caja del mes de Agosto.

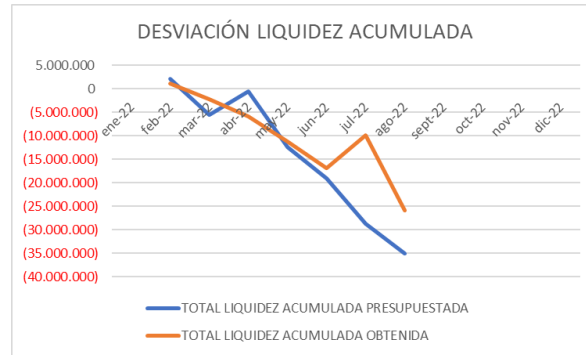
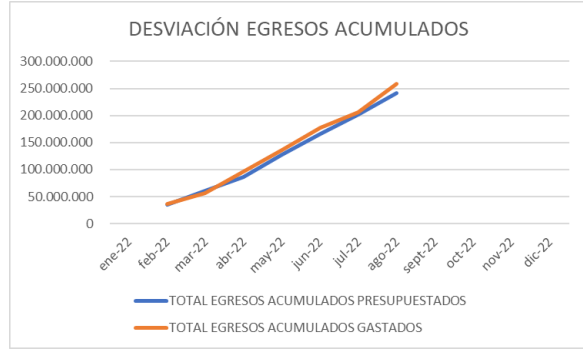
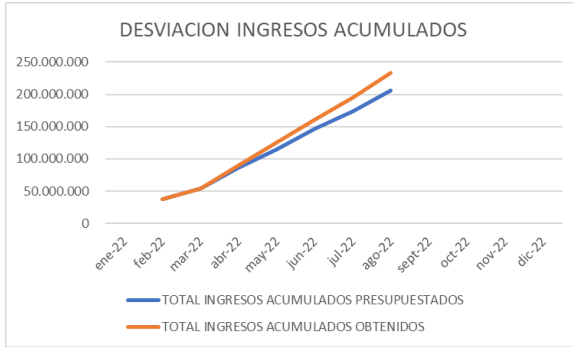
<i>Colegio de Arquitectos de Chile A.G.</i>								
<i>Flujo Caja 2022 Acumulada</i>								
	<i>ene-22</i>	<i>feb-22</i>	<i>mar-22</i>	<i>abr-22</i>	<i>may-22</i>	<i>jun-22</i>	<i>jul-22</i>	<i>PROMEDIO</i>
<b>TOTAL INGRESOS ACUMULADOS PRESUPUESTADOS</b>	\$37.131.198	\$54.644.411	\$86.416.672	\$115.116.795	\$147.115.989	\$173.586.630	\$206.126.905	
<b>TOTAL INGRESOS ACUMULADOS OBTENIDOS</b>	\$37.131.198	\$54.644.411	\$90.302.062	\$125.394.079	\$160.621.323	\$195.668.006	\$233.104.677	
DESVIACIÓN	\$0	\$0	\$3.885.390	\$10.277.284	\$13.505.334	\$22.081.376	\$26.977.772	
PORCENTAJE DE DESVIACIÓN	0%	0%	4%	9%	9%	13%	13%	7%
	<i>ene-22</i>	<i>feb-22</i>	<i>mar-22</i>	<i>abr-22</i>	<i>may-22</i>	<i>jun-22</i>	<i>jul-22</i>	<i>PROMEDIO</i>
<b>TOTAL EGRESOS ACUMULADOS PRESUPUESTADOS</b>	\$34.988.020	\$60.197.374	\$87.045.944	\$127.488.441	\$166.117.772	\$202.264.183	\$241.193.541	
<b>TOTAL EGRESOS ACUMULADOS GASTADOS</b>	\$35.963.263	\$56.874.303	\$96.210.540	\$136.617.424	\$177.470.781	\$205.527.913	\$258.998.354	
DESVIACIÓN	\$975.243	\$-3.323.071	\$9.164.596	\$9.128.983	\$11.353.009	\$3.263.730	\$17.804.813	
PORCENTAJE DE DESVIACIÓN	3%	-6%	11%	7%	7%	2%	7%	4%
	<i>ene-22</i>	<i>feb-22</i>	<i>mar-22</i>	<i>abr-22</i>	<i>may-22</i>	<i>jun-22</i>	<i>jul-22</i>	<i>PROMEDIO</i>
<b>TOTAL LIQUIDEZ ACUMULADA PRESUPUESTADA</b>	\$2.143.178	\$-5.552.963	\$-629.272	\$-12.371.646	\$-19.001.782	\$-28.677.552	\$-35.066.636	
<b>TOTAL LIQUIDEZ ACUMULADA OBTENIDA</b>	\$1.167.935	\$-2.229.892	\$-5.908.478	\$-11.223.345	\$-16.849.458	\$-9.859.907	\$-25.893.677	
DESVIACIÓN	\$-975.243	\$3.323.071	\$-5.279.206	\$1.148.301	\$2.152.324	\$18.817.645	\$9.172.959	
PORCENTAJE DE DESVIACIÓN	-46%	-60%	839%	-9%	-11%	-66%	-26%	89%

TABLA N° 1: COMPARATIVO FLUJOS DE CAJA PRESUPUESTADOS Y EFECTIVAMENTE EJECUTADOS, 4° BIMESTRE 2022

FUENTE: Elaboración propia en base a información obtenida de archivo "Informe Comparativo Mensual (Tesorería - Adm) - Agosto 2022 (05.09.2022)".

De la tabla comparativa, se puede observar la correcta ejecución del presupuesto aprobado en Marzo 2022, el cual por experiencia de todos los años, siempre plantea mayores egresos respecto de los ingresos durante el primer semestre, lo que significa en la práctica una liquidez negativa durante todos estos meses, lo que obliga a tener un respaldo del año anterior, para efecto de un adecuado funcionamiento del colegio.

No obstante lo anterior, gracias a un mejor desempeño de los ingresos, los cuales muestran un 7% superior a lo presupuestado, lo que sumado a un aumento solamente del 4% en los gastos, han permitido que la liquidez observada durante los meses de este semestre tenga un mejor desempeño de lo presupuestado como se muestra en los gráficos a continuación.



FIGURAS N° 1, 2 y 3: GRÁFICOS DE DESVIACIÓN INGRESOS, EGRESOS Y LIQUIDEZ ACUMULADAS, 4° BIMESTRE 2022  
 FUENTE: Elaboración propia en base a información obtenida de archivo “Informe Comparativo Mensual (Tesorería - Adm) - Agosto 2022 (05.09.2022)”.

## 2) SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES

RUT : 82.465.700-9 COLEGIO DE ARQUITECTOS CHILE AG (9)	Saldo Contable	Saldo Disponible	Línea de Crédito	Total disponible
	\$ 47.665.895	\$ 47.665.895	\$ 0	\$ 47.665.895
970318224	-	\$ 50.000	-	\$ 50.000
850877008	-	\$ 2.279.082	-	\$ 2.279.082
970318259	-	\$ 14.000.000	-	\$ 14.000.000
970318216	-	\$ 3.029.828	-	\$ 3.029.828
970318232	-	\$ 0	-	\$ 0
976391748	-	\$ 158.367	-	\$ 158.367
970318240	-	\$ 0	-	\$ 0
975732037	-	\$ 20.056.876	-	\$ 20.056.876
970318208	-	\$ 8.091.742	-	\$ 8.091.742

FIGURA N° 4: SALDOS CUENTAS CORRIENTES AL 12/09/22  
 FUENTE: Scotiabank.

Como se observa, el Colegio presenta saldos de dinero en casi todas las cuentas y el saldo total de todas ellas es de 47 millones. Si bien existen algunos de estos saldos, que sólo pueden ser usados en proyectos específicos, la mayoría de estos son de libre disposición por el Colegio y pueden ser utilizados para cubrir emergencias y gastos prioritarios para el funcionamiento de la institución y no constituyen en ningún caso “malversación de fondos”, como se pretende insinuar por parte de algunos directores.

### 3) COMPARATIVO BALANCES ULTIMOS 3 AÑOS

SOCIEDADES	RUT	2019	2020	2021
COLEGIO DE ARQUITECTOS DE CHILE AG	82.465.700-9	\$ -14.759.000	\$ -38.682.306	\$ 13.035.254
FUNDACION ESPACIO Y DESARROLLO	65.154.280-4	\$ -4.213.000	\$ -1.367.024	\$ 12.882.330
INMOBILIARIA INVERSIONES COMERCIAL	78.609.940-4	\$ 505.000	\$ -240.162	\$ 139.193
AGENCIA ACREDITADORA DE ARQUITECTU	76.022.282-6	\$ -141.000	\$ -	\$ -
		\$ -18.608.000	\$ -40.289.492	\$ 26.056.777

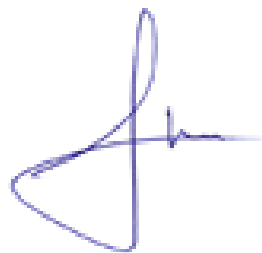
TABLA N° 2: COMPARATIVO BALANCES 2019, 2020 y 2021  
FUENTE: Elaboración propia en base a BALANCES 2019, 2020 y 2021.

Respecto a los balances de los últimos años, es posible observar que los números del Colegio de Arquitectos y las tres sociedades anexas han presentado resultados positivos en el último año 2021, lo que sumado a la adecuada ejecución del presupuesto 2022, permiten vislumbrar un segundo año positivo, muy adecuado para un mejor desarrollo para la institución.

### 4) ACCIONES CORRECTIVAS

- Campaña de Fidelización (Año 2021)
- Disminución de Valores de Arriendo propuestos.
- Aumento de Aporte Cuota DZ (art. 18, letra f, Estatutos)
- Recaudación Cuotas Delegaciones Zonales
- Campaña de Restauración de Techumbre en base a donaciones y aportes.

Es cuanto puedo informar.



LUIS ALBERTO VIADA OVALLE  
ICA 5933  
DIRECTOR TESORERO

La Serena 12 de septiembre de 2022