

LIC. JOSE GUILLERMO ESQUIVEL SOLIS  
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO  
TEL: 2223-8375 FAX: 2221-2885  
E-mail: jguesquivel@ice.co.cr

***ASOCIACION CAMARA NACIONAL***

***DE TURISMO DE COSTA RICA***

***DICTAMEN DE LOS AUDITORES***

***AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013***



LIC. JOSE GUILLERMO ESQUIVEL SOLIS  
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO  
TEL: 2223-8375 FAX: 2221-2885  
E-mail: jgesquivel@ice.co.cr

**ASOCIACION CAMARA NACIONAL  
DE TURISMO DE COSTA RICA**

**INDICE DE CONTENIDO**

**2013**

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES**

**CUADRO**

**BALANCE DE SITUACIÓN**

**A**

**ESTADO DE EXCEDENTES Y PÉRDIDAS**

**B**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**C**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**D**

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE  
CONTABILIDAD**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ANEXOS**

**POSICIÓN FINANCIERA**

**1**

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO  
DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

**2**

.....

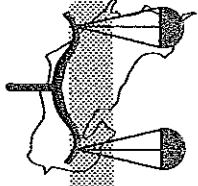
- ✓ ASESORIA FINANCIERA
- ✓ AUDITORIA
- ✓ CONSULTORIA
- ✓ CONTABILIDAD GENERAL
- ✓ COSTOS
- ✓ IMPUESTOS

Junta Directiva

ASOCIACION CAMARA NACIONAL  
DE TURISMO DE COSTA RICA

**Lic. José Guillermo Esquivel S.**

Contador Público Autorizado



Hemos auditado el Balance General de Asociación Cámara Nacional de Turismo de Costa Rica al 30 de setiembre de 2013, y el correspondiente Estado de Resultados, Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, por el año que terminó en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Asociación Cámara Nacional de Turismo de Costa Rica. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra Auditoría.

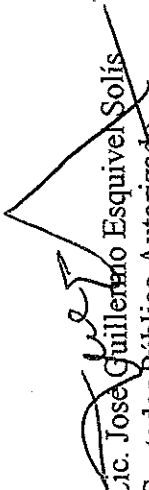
Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aprobadas por el Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica. Estas normas requieren que planeemos y ejecutemos la Auditoría para obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de errores significativos. Una auditoría incluye la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y las estimaciones contables más importantes hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación financiera en conjunto. Por lo anterior, nuestras auditorías proveen una base razonable para emitir nuestra opinión.

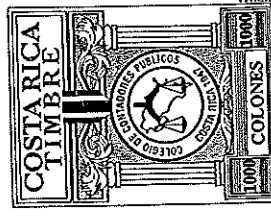
Los Estados Financieros por el período terminado al 30 de setiembre de 2012 no fueron auditados por nosotros, únicamente se presentan para efectos de comparación.

En nuestra opinión, los Estados Financieros que se adjuntan presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera al 30 de setiembre de 2013 y los resultados de sus operaciones, flujo de efectivo y cambios en el patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, aprobadas por Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica.

Los datos suplementarios incluidos en los anexos 1-2 fueron sometidos a los mismos procedimientos de auditoría y, en mi opinión, tomados en conjunto con los Estados Financieros básicos, muestran adecuadamente en todos sus aspectos importantes la información en ellos contenida.

San José, Costa Rica  
Enero 08, 2014

  
Lic. José Guillermo Esquivel Solís  
Contador Público Autorizado  
No. 227 - Póliza No. 0116FIG 7  
Vence: 30 de Setiembre del 2014



“Timbre de ₡1.000 adherido y  
Cancelado en el original”

CUADRO A  
 ASOCIACION CAMARA NACIONAL DE TURISMO DE COSTA RICA  
 BALANCE DE SITUACION  
 AL 30 DE SETTEMBRE DE 2013  
 CON CIFRAS COMPARATIVAS DE SETTEMBRE 2012

ACTIVO	NOTA	SETTEMBRE 2013	SETTEMBRE 2012	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	SETTEMBRE 2013	SETTEMBRE 2012
ACTIVO CIRCULANTE				PASIVO CIRCULANTE			
Caja y Bancos	1	¢ 14.449,670	¢ 7.285,602	Documentos por Pagar C.P.	5	¢ 11.459,060	¢ 11.010,967
Cuentas por Cobrar	2	26.265,617	22.865,797	Cuentas por Pagar	6	50.832,305	48.834,736
Menos:							
Provisión para Incobrables		4.147,560	4.147,560	Gastos Acumulados y Retenciom	7	18.894,785	4.127,477
Cuentas por Cobrar Netas		22.118,057	18.718,237	Provisiones Sociales	8	15.344,908	14.719,228
Gastos Pagados por Anticipado		65,825	-	TOTAL PASIVO CIRCULANTE		¢ 96.531,058	¢ 78.692,408
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		¢ 36.633,552	¢ 26.003,839	Ingresos Diferidos	9	¢ 2.771,684	-
Propiedad, Planta y Equipo	3-5	254.928,236	254.624,757	PASIVO A LARGO PLAZO			
Menos:				Documentos por Pagar L.P.		¢ 66.132,795	¢ 78.039,947
Depreciación Acumulada		75.203,523	64.598,252	TOTAL PASIVO		¢ 165.435,537	¢ 156.732,355
Propiedad, Planta y Equipo-Neto		179.724,713	190.026,505				
Otros Activos	4	397,560	397,560	PATRIMONIO			
Revaluaciones de Activos				Revaluaciones de Activos		55.031,067	55.031,067
Excedentes Acumulados				Perdida del Periodo		4.664,482	38.870,864
TOTAL ACTIVO		¢ 216.755,825	¢ 216.427,904	TOTAL PATRIMONIO		¢ 51.320,288	¢ 59.695,549
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		¢ 216.755,825	¢ 216.427,904

Véanse Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

LIC. JOSE GUILLERMO ESQUIVEL SOLIS  
 CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO  
 TEL: 2223-83-75 FAX: 2221-28-85  
 E-mail: jgesquivel@ice.co.cr

**CUADRO B**

**ASOCIACION CAMARA NACIONAL  
 DE TURISMO DE COSTA RICA**

**ESTADO DE EXCEDENTES Y PERDIDAS**

**POR EL PERIODO TERMINADO  
 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013**

**CON CIFRAS COMPARATIVAS DE SETIEMBRE 2012**

	SETIEMBRE 2013	SETIEMBRE 2012
<b>INGRESOS:</b>		
Cuota de Afiliados	¢ 179.552.621	¢ 174.444.422
Operación en Aeropuerto	46.699.375	50.331.232
Otros Ingresos	51.589.755	85.845.584
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u>¢ 277.841.751</u>	<u>¢ 310.621.238</u>
<b>MENOS:</b>		
<b>GASTOS DE OPERACIÓN:</b>		
Generales y Administrativos	¢ 210.462.459	¢ 241.482.394
Gastos Operación Aeropuerto	40.907.470	53.034.972
Costo Servicios Prestados	20.824.177	37.538.079
Gastos Financieros	14.022.906	12.772.175
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<u>¢ 286.217.012</u>	<u>¢ 344.827.620</u>
<b>PERDIDA DEL PERIODO</b>	<u>¢ (8.375.261)</u>	<u>¢ (34.206.382)</u>

Véanse Resumen de las Principales Políticas de  
 Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

LIC. JOSE GUILLERMO ESQUIVEL SOLIS  
 CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO  
 TEL: 2223-83-75 FAX: 2221-28-85  
 E-mail: jgesquivel@ice.co.cr

CUADRO C

ASOCIACION CAMARA NACIONAL  
 DE TURISMO DE COSTA RICA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013  
 CON CIFRAS COMPARATIVAS DE SEPTIEMBRE 2012

	SEPTIEMBRE 2013	SEPTIEMBRE 2012
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Pérdida del Periodo	¢ (8.375.261)	¢ (34.206.382)
Ajuste para conciliar el Excedente con el Efectivo (usado) obtenido		
Depreciación	10.605.271	9.518.802
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS COMPARATIVOS		
Cuentas por Cobrar-Netas	(3.399.820)	8.463.153
Gastos Pagados por Adelantado	(65.825)	-
Cuentas por Pagar	1.997.569	23.681.665
Gastos Acumulados y Retenciones	14.767.308	594.214
Provisiones Sociales	625.680	(10.149.668)
Ingresos Diferidos	2.771.684	(4.818.260)
EFFECTIVO NETO OBTENIDO (USADO) EN OPERACIONES	¢ 18.926.606	¢ (6.916.476)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamo Bancario	(11.459.059)	7.050.914
Disminución Excedentes Acumulados	-	(542.255)
EFFECTIVO GENERADO POR FINANCIAMIENTO	(11.459.059)	6.508.659
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compras de Activo Fijo	¢ (303.479)	¢ (1.253.633)
EFFECTIVO NETO USADO EN INVERSION	¢ 7.164.068	¢ (1.661.450)
Efectivo al Inicio del Año	¢ 7.285.602	¢ 8.947.052
Efectivo al Final del Año	¢ 14.449.670	¢ 7.285.602

Véanse Resumen de las Principales Políticas de  
 Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

LIC. JOSE GUILLERMO ESQUIVEL SOLIS  
 CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO  
 TEL.: 223-83-75 FAX: 221-28-85  
 E-mail: jgesquivel@ice.co.cr

CUADRO D

ASOCIACION CAMARA NACIONAL DE TURISMO DE COSTA RICA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013  
 CON CIFRAS COMPARATIVAS DE SETIEMBRE 2012

	Superávit por Reval.Ac.Fij.	Excedentes Acumulados	Excedente (Pérdida) del Período	Total
SALDO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2011	¢ 55.031.067	¢ 95.821.440	¢ 5.858.790	¢ 156.711.297
MAS (MENOS)				
Aumentos (Disminuciones) del Período	-	(56.950.576)	(5.858.790)	(62.809.366)
Pérdida del Período			(34.206.382)	(34.206.382)
MENOS:				
Excedente Período Anterior	-	5.858.790	-	5.858.790
<b>SALDO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2012</b>	<b>¢ 55.031.067</b>	<b>¢ 38.870.864</b>	<b>¢ (34.206.382)</b>	<b>¢ 59.695.549</b>
MAS (MENOS)				
Aumentos (Disminuciones) del Período	-	-	34.206.382	34.206.382
Pérdida del Período			(8.375.261)	(8.375.261)
MENOS:				
Pérdida Período Anterior	-	(34.206.382)	-	(34.206.382)
<b>SALDO AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013</b>	<b>¢ 55.031.067</b>	<b>¢ 4.664.482</b>	<b>¢ (8.375.261)</b>	<b>¢ 51.320.288</b>

Véanse Resumen de las Principales Políticas de  
 Contabilidad y Notas a los Estados Financieros



**ASOCIACION CAMARA NACIONAL  
DE TURISMO DE COSTA RICA**

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

**AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013**

La situación financiera y el resultado de operaciones de la Asociación Cámara Nacional de Turismo de Costa Rica, se presentan de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera, Aprobadas por el Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica. Algunas de las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

**1. - INFORMACION GENERAL**

**1.1 Constitución Legal**

La Asociación Cámara Nacional de Turismo de Costa Rica (CANATUR), con Cédula Jurídica No.3-002-066013, es una Asociación organizada sin fines de lucro de conformidad con la Ley No.218 de Asociaciones de la República de Costa Rica, se constituyó el 11 de junio de 1974 con un plazo social indefinido.

**1.2 Misión**

Su actividad principal y línea de negocios es la promoción y desarrollo del turismo nacional e internacional, fortaleciendo el progreso científico y el desarrollo técnico de la industria turística en armonía con la naturaleza y el bienestar social.

El 24 de abril de 2002 la Asociación Cámara Nacional de Turismo de Costa Rica fue declarada de *Utilidad Pública* para los intereses del Estado Costarricense, si la Asociación desea hacer uso de franquicias y concesiones de orden administrativo y económico, deberá contar con la aprobación del Ministerio de Hacienda.

**2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Políticas Contables:

La Cámara prepara sus estados financieros utilizando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de estados financieros se resumen como sigue:

a. Moneda

Los registros contables se llevan en colones costarricenses que es la moneda de curso legal en la República de Costa Rica y se muestran con el símbolo “¢” en los Estados Financieros que se adjuntan. Los tipos de cambio oficial al 30 de setiembre de 2013, para la compra y venta de Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, eran de ¢493.51 y ¢505.57 respectivamente. Los activos y pasivos en moneda extranjera al cierre de cada período económico son ajustados al tipo de cambio de referencia del Banco Central de Costa Rica y las diferencias de cambio que se originen de dicho ajuste son liquidadas contra resultados de operación.

b. Uso de estimados

Al preparar los estados financieros, la Administración de la Cámara efectúa estimados y premisas que afectan los montos informados de activo y pasivos así como los ingresos y gastos mostrados en los estados financieros. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimados. Los estimados hechos por la Administración incluyen, entre otros, provisiones para cuentas de cobro dudoso y la vida útil del mobiliario y equipo.

c. Equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, se consideran como equivalentes de efectivo todos los valores adquiridos de corto plazo.

d. Inversiones en Valores

Se registran al costo, el cual es muy similar a su valor de mercado, registrándose cualquier variación hacia arriba o hacia abajo del valor de los títulos.

e. Impuesto sobre la renta

Se determina según disposiciones establecidas por la Ley del Impuesto de Renta, la cual indica que las Asociaciones de Utilidad Pública no están sujetas al pago del Impuesto de Renta. Únicamente actúan como agentes de retención de terceros con relación al pago de salarios y distribución de excedentes a sus asociados y otros.

f. Deterioro de Activos

Al cierre de cada período, la Cámara evalúa el valor registrado de sus activos tangibles e intangibles para determinar si existe alguna indicación de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Cuando existe dicha indicación, el monto recuperable de los activos es estimado a fin de determinar el importe de la pérdida, si la hubiera.

g. Instrumentos Financieros y Riesgo de Crédito

Todos los activos y pasivos financieros son reconocidos en el balance de situación al costo. Los activos financieros consisten de efectivo y de cuentas por cobrar mientras que los pasivos financieros consisten de cuentas por pagar a corto plazo y documentos por pagar a corto y largo plazo. Al 30 de Setiembre del 2013, el valor registrado de los instrumentos financieros de corto plazo se aproxima a su valor justo debido a su naturaleza circulante. La Cámara no ha suscrito contrato alguno que involucre instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros que eventualmente estén sujetos al riesgo de crédito consisten principalmente de efectivo, inversiones transitorias y partidas por cobrar. El efectivo y sus equivalentes se mantienen con instituciones financieras sólidas y la concentración de riesgo crediticio con respecto a las partidas por cobrar está con los asociados. Generalmente, estos instrumentos pueden ser negociados en mercado líquido, pueden ser redimidos a la vista y tienen un riesgo mínimo según la Ley.

h. Propiedad, Planta y Equipo y Depreciación Acumulada

Se registran al costo. Las reparaciones que no extienden la vida útil se cargan a los resultados del período. La depreciación se registra a las tasas necesarias para distribuir el costo entre su vida útil estimada (de 3 a 10 años mobiliario y equipo, 50 años máximo en construcciones), y es calculada por el método de línea recta.

i. Prestaciones Sociales

De acuerdo con la legislación costarricense los empleados despedidos sin justa causa deberán de recibir el pago de auxilio de cesantía en función a la nueva Ley, según Tabla para el nuevo cálculo de prestaciones legales que reforma al Artículo 29 del Código de Trabajo. En ningún caso podrá indemnizarse dicho auxilio de cesantía más que los últimos ocho años de relación laboral, y deberá de pagarse aunque el trabajador pase inmediatamente a servir a las órdenes de otro patrono.

La legislación costarricense requiere el pago de cesantía al personal por muerte o despido sin justa causa. Hasta el 28 de febrero del 2001, el pago de cesantía era de un 8.33%, equivalente a un mes de sueldo por cada año laborado en forma continua, con máximo de ocho años. A partir de marzo del 2001, la Ley de Protección al Trabajador, establece dividir ese porcentaje y trasladar un 3% mensual al Fondo de Capitalización Laboral, en forma escalonada de un 1% para los siguientes tres años (Se completa en marzo 2003), asimismo, varió la indemnización por este concepto a un promedio de 20 días por año laborado.

j. Vacaciones

De acuerdo con la legislación laboral de Costa Rica, por cada 12 meses laborados, el empleado tiene derecho disfrutar 12 días.

k. Aguinaldo

De conformidad con el código laboral costarricense, los empleados, tienen derecho en recibir un aguinaldo, equivalente a un mes de salario por año laborado, calculado por el período comprendido de diciembre de un año a noviembre del siguiente año. La provisión para el mismo se acumula mediante la aplicación a la planilla mensual.

n. Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los Gastos Financieros se registran con base a su realización. Las comisiones por servicios se reconocen en el momento que se reciben.

**ASOCIACION CAMARA NACIONAL  
DE TURISMO DE COSTA RICA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013**

**NOTA No.1 - CAJA Y BANCOS**

El efectivo de la Cámara está constituido por dinero en Fondo de Caja Chica y Depósitos Bancarios, al 30 de setiembre de 2013 su saldo es de ¢14.449.670 y al 30 de setiembre de 2012 de ¢7.285.602; se encuentran totalmente disponibles según el siguiente detalle:

	2013	2012
CAJA CHICA	¢ 200.000	¢ 201.160
BANCOS:		
<i>Banco Nacional de Costa Rica</i>	3.165.094	-
<i>Banco de Costa Rica</i>	504.312	4.247.204
<i>Banco San José</i>	10.498.492	2.812.202
<i>Promérica</i>	<u>81.772</u>	<u>25.036</u>
<b>TOTAL CAJA Y BANCOS</b>	<u>¢ 14.449.670</u>	<u>¢ 7.285.602</u>

**NOTA No.2 - CUENTAS POR COBRAR**

La Cámara mantiene Cuentas por Cobrar - Afiliados al 30 de setiembre de 2013 por la suma de ¢26.265.617 y al 30 de setiembre de 2012 por ¢22.865.797.

**NOTA No.3 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo al costo se detalla así:

	2013	2012
Terrenos	∅ 2.500.000	∅ 2.500.000
Terrenos Revaluados	22.411.294	22.411.294
Edificio	160.249.452	160.249.452
Edificio Revaluado	32.619.773	32.619.773
Mobiliario y Equipo de Oficina	<u>37.147.717</u>	<u>36.844.238</u>
<b>MENOS:</b>	<u>∅ 254.928.236</u>	<u>∅ 254.624.757</u>
Depreciación Acumulada	<u>75.203.523</u>	<u>64.598.252</u>
<b>Propiedad, Planta y Equipo Neto</b>	<u>∅ 179.724.713</u>	<u>∅ 190.026.505</u>

La depreciación del período 2013 por ∅10.605.271 y del período 2012 por ∅9.518.802, se calcularon por el método de línea recta y se cargaron a las cuentas de gastos respectivas.

La propiedad del partido de San José No.173033 mantiene Hipoteca de Primer Grado por la suma de ∅97.000.000 a favor del Banco Nacional de Costa Rica por préstamo recibido por la suma de ∅82.000.000.

#### NOTA No. 4 – OTROS ACTIVOS

Al 30 de setiembre de 2013 y 2012 la Cámara mantiene en su cuenta Otros Activos la suma de ∅397.560 correspondiente a depósito en Garantía con el Instituto Costarricense de Electricidad (ICE).

#### NOTA No.5 - DOCUMENTOS POR PAGAR

La Cámara mantiene Documentos por Pagar a favor del Banco Nacional de Costa Rica, según Operación No.80-15-30317565 por un monto original de ∅82.000.000 (Ochenta y dos millones de colones), al 30 de setiembre de 2013 su saldo alcanza a la suma de ∅77.591.855 y al 30 de setiembre de 2012 de ∅89.050.914, sus principales características son:

- Fecha de Constitución: 27 de Abril de 2011
- Fecha de Vencimiento: 27 de Abril de 2026
- Tasa de Interés: 11.29% Interés de Mora 2.00%

- Forma de Pago: Cuotas mensuales ajustables y consecutivas  
 Ajustables que incluyen amortización e  
 Intereses por la suma de ¢942.566.
- Garantía: Hipoteca Abierta por ¢97.000.000 en primer  
 Grado sobre finca FR 173033-000 de San  
 José

De acuerdo al Balance de Situación, su plazo de vencimiento se distribuye así:

	SETIEMBRE 2013	SETIEMBRE 2012
CORTO PLAZO	₡ 11.459.060	₡ 11.010.967
LARGO PLAZO	₡ 66.132.795	₡ 78.039.947
	<u>₡ 77.591.855</u>	<u>₡ 89.050.914</u>

#### NOTA No.6 - CUENTAS POR PAGAR

La Cámara mantiene Cuentas por Pagar al 30 de setiembre de 2013 por la suma de ¢50.832.305 y al 30 de setiembre de 2012 por ¢48.834.736, detalladas así:

	2013	2012
Proveedores	₡ 48.232.094	₡ 27.805.658
Tarjeta de Crédito BNCR	2.363.061	-
Sobregiro Banco Nac. CR	-	1.388.326
Asecanatur	-	17.827.787
Retenciones por Pagar	-	1.357.433
Depósito en Garantía	<u>237.150</u>	<u>455.532</u>
Total Cuentas por Pagar	<u>₡ 50.832.305</u>	<u>₡ 48.834.736</u>

**NOTA No.7 GASTOS ACUMULADOS Y RETENCIONES**

La Cámara mantiene Gastos Acumulados y Retenciones al 30 de setiembre de 2013 por la suma de ¢18.894.785 y al 30 de setiembre de 2012 por ¢4.127.477, detallados así:

	2013	2012
Cuotas Obreras/Patronal		
C.C.S.S.	¢ 17.773.980	¢ 2.470.229
Asecanatur	(7.623)	-
Impuesto Renta Salarios	330.112	-
Intereses por Pagar BNCR	<u>798.316</u>	<u>1.657.248</u>
	<u>¢ 18.894.785</u>	<u>¢ 4.127.477</u>

**NOTA No.8 – PROVISIONES SOCIALES**

La Cámara mantiene Provisiones Sociales al 30 de setiembre de 2013 por la suma de ¢15.344.908 y al 30 de setiembre de 2012 por ¢14.719.228, detalladas así:

	2013	2012
Aguinaldo	¢ 6.558.739	¢ 8.152.582
Vacaciones	<u>8.786.169</u>	<u>6.566.646</u>
	<u>¢15.344.908</u>	<u>¢ 14.719.228</u>

**NOTA No.9 - INGRESOS DIFERIDOS**

La Cámara mantiene la cuenta de Ingresos Diferidos, al 30 de setiembre de 2013 por la suma de ¢2.771.684 que corresponden a Depósitos recibidos de Asociados pendientes de identificar.



LIC. JOSE GUILLERMO ESQUIVEL SOLIS  
 CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO  
 TEL: 2223-83-75 FAX: 2221-28-85  
 E-mail: jgesquivel@ice.co.cr

ANEXO No.1

ASOCIACION CAMARA NACIONAL  
 DE TURISMO DE COSTA RICA

POSICION FINANCIERA

AL 30 DE SETIEMBRE DE 2013  
 CON CIFRAS COMPARATIVAS DE SETIEMBRE 2012

	SETIEMBRE 2013	SETIEMBRE 2012	AUMENTO (DISMINUCION)
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			
Caja y Bancos	¢ 14.449.670	¢ 7.285.602	¢ 7.164.068
Cuentas por Cobrar-Netas	22.118.057	18.718.237	3.399.820
Gastos Pagados por Anticipado	65.825	-	65.825
	<u>¢ 36.633.552</u>	<u>¢ 26.003.839</u>	<u>¢ 10.629.713</u>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>			
Documentos por Pagar	11.459.060	11.010.967	448.093
Cuentas por Pagar	50.832.305	48.834.736	1.997.569
Gastos Acumulados y Retenciones	18.894.785	4.127.477	14.767.308
Provisiones Sociales	15.344.908	14.719.228	625.680
	<u>¢ 96.531.058</u>	<u>¢ 78.692.408</u>	<u>¢ 17.838.650</u>
Activo Circulante por ø1,00 de Pasivo Circulante	¢ 0,38	¢ 0,33	¢ 0,05
Capital de Trabajo	(59.897.506)	(52.688.569)	(7.208.937)
Propiedad, Planta y Equipo	179.724.713	190.026.505	(10.301.792)
Otros Activos	397.560	397.560	-
	<u>120.224.767</u>	<u>137.735.496</u>	<u>(17.510.729)</u>
Ingresos Diferidos	2.771.684	-	2.771.684
Pasivo a Largo Plazo	66.132.795	78.039.947	(11.907.152)
	<u>¢ 51.320.288</u>	<u>¢ 59.695.549</u>	<u>¢ (8.375.261)</u>
<b>REPRESENTADO POR:</b>			
Revaluación de Activos	¢ 55.031.067	¢ 55.031.067	¢ -
Excedentes Acumulados	4.664.482	38.870.864	(34.206.382)
Pérdida del Período	(8.375.261)	(34.206.382)	25.831.121
	<u>¢ 51.320.288</u>	<u>¢ 59.695.549</u>	<u>¢ (8.375.261)</u>

ANEXO No.2  
 ASOCIACION CAMARA NACIONAL DE TURISMO DE COSTA RICA

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACION ACUMULADA

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

ACTIVO	30/09/2012	ADICIONES	VENTAS	TRASPASOS	O RETIROS	SALDO AL	30/09/2013
Terrenos	2.500,000	-	-	-	-	2.500,000	-
Terreno Revaluado	22.411,294	-	-	-	-	22.411,294	-
Edificio	160.249,452	-	-	-	-	160.249,452	-
Edificio Revaluado	32.619,773	-	-	-	-	32.619,773	-
Mobiliario y Equipo de Oficina	36.844,238	303,479	-	-	-	37.147,717	-
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>254.624,757</b>	<b>303,479</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>254.928,236</b>	<b>-</b>
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-
Terreno Revaluado	-	-	-	-	-	-	-
Edificio	28.842,760	3.903,168	-	-	-	32.745,928	-
Edificio Revaluado	10.655,792	652,404	-	-	-	11.308,196	-
Mobiliario y Equipo de Oficina	25.099,700	6.049,699	-	-	-	31.149,399	-
<b>VIDA UTIL EN AÑOS</b>	<b>64.598,252</b>	<b>10.605,271</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>75.203,523</b>	<b>-</b>
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-
Terreno Revaluado	-	-	-	-	-	-	-
Edificio	-	-	-	-	-	-	-
Edificio Revaluado	-	-	-	-	-	-	-
Mobiliario y Equipo de Oficina	-	-	-	-	-	-	-
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>179,724,713</b>	<b>10,605,271</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>190,330,000</b>	<b>-</b>