



INFORME DE GESTIÓN

Consejo Profesional de Ciencias
Económicas CABA

**Planeamiento
Estratégico**

**Ejercicio económico
2013-2014**



Gerencia Coordinadora de Servicio a los Profesionales
Jefatura de Proyectos y Planeamiento

Introducción

En este informe se propone cumplir con la Directiva Estratégica dispuesta por la Mesa Directiva del Consejo:

C8) Generar información de gestión para uso del Consejo, constituido por herramientas apropiadas para la medición de la gestión del mismo.

A fin de cumplir con dicha Directiva se presenta en esta sección un conjunto de cuadros que contienen en forma sintética una visión general de la gestión del Consejo alineada al Planeamiento Estratégico de la Institución.

A través de distintas mediciones, se exponen la evolución económico-financiera que ha sido el resultado de decisiones adecuadas a lo largo de estos años, que son un soporte de excelencia en el conjunto de actividades que son brindadas a la matrícula.

Se realiza el seguimiento y/o monitoreo de los indicadores seleccionados para identificar de manera sistemática la calidad del desempeño a efecto de introducir los ajustes o cambios pertinentes y oportunos para el logro de sus objetivos estratégicos.

El monitoreo permite analizar el avance y proponer acciones a tomar para lograr los objetivos, identificar los éxitos o fracasos reales o potenciales lo antes posible y hacer los ajustes que sean necesarios a la ejecución.

Se propone:

Realizar un informe que contemple un análisis de los indicadores más representativos alineados al Planeamiento Estratégico del Consejo.

Se analizará la evolución de los resultados de los indicadores, de existir información histórica de los mismos.

La evaluación constará de tablas y gráficos que permitan observar la evolución de resultados.

Se identificarán oportunidades de mejoramiento a través del análisis de uno o más desvíos de indicadores de gestión y/o de resultados, que conduzcan al establecimiento de metas operativas y estratégicas como expresión a la transformación de la organización y a los requerimientos de la ciudadanía.

Índices de Situación Patrimonial y Financiera

Alineamiento con las Directivas Estratégicas (Planeamiento Estratégico 2013-2014)

A.1) Asegurar un adecuado sistema de control interno que contribuya a una efectividad y eficiencia razonable en el funcionamiento de los sistemas administrativos. Así como también se adopten medidas de aseguramiento jurídico y de protección de bienes tangibles e intangibles para minimizar riesgos y posibilidades de errores y fraudes.

A.2) Confeccionar un presupuesto que apunte a lograr mínimamente un punto de equilibrio en cada uno de los servicios ofrecidos.

A.3) Cumplir con el presupuesto confeccionado.

A.4) Asegurar una gestión eficiente.

A.5) Mantener un resultado económico superavitario y / o equilibrado mínimamente.

A continuación se expone la situación patrimonial del consejo a través de índices globalmente reconocidos, los cuales se encuentran nominados, con sus respectivos resultados. A su vez, varios de los indicadores que se presentan a continuación, forman parte del cuadro de mando de la Mesa Directiva del Consejo, monitoreándose trimestralmente.

	2008-2009		2009-2010		2010-2011		2011-2012		2012-2013		2013-2014	
Situación Patrimonial												
Solvencia												
Patrimonio Neto	69.651.602	4,16	57.435.804	1,81	69.866.313	1,91	91.897.854	2,04	99.056.711	1,57	124.458.001	1,43
Pasivo total	16.739.275		31.686.856		36.548.465		44.907.150		63.248.985		86.772.508	
Endeudamiento												
Pasivo total	16.739.275	0,24	31.686.856	0,55	36.548.465	0,52	44.907.150	0,49	63.248.985	0,64	86.772.508	0,70
Patrimonio Neto	69.651.602		57.435.804		69.866.313		91.897.854		99.056.711		124.458.001	
Situación Financiera												
Liquidez a corto plazo												
Activo corriente	32.287.735	2,1	21.087.562	0,71	34.820.762	0,95	59.476.082	1,35	71.924.337	1,15	117.652.461	1,39
Pasivo corriente	15.355.653		29.661.750		36.497.815		44.007.150		62.348.985		84.772.508	
Liquidez a largo plazo												
Activo corriente	32.287.735	1,93	21.087.562	0,67	34.820.762	0,95	59.476.082	1,32	71.924.337	1,14	117.652.461	1,36
Pasivo total	16.739.275		31.686.856		36.548.465		44.907.150		63.248.985		86.772.508	
Liquidez seca												
Act. Cte. - Bs. Cambio	31.098.869	2,03	19.050.089	0,64	32.996.487	0,90	57.547.492	1,31	69.550.975	1,12	114.327.603	1,35
Pasivo corriente	15.355.653		29.661.750		36.497.815		44.007.150		62.348.985		84.772.508	
Apalancamiento financiero												
Activo Total	86.390.878	1,24	89.122.660	1,55	106.414.778	1,52	136.805.004	1,49	162.305.696	1,64	211.230.509	1,70
Capital Propio	69.651.602		57.435.804		69.866.313		91.897.854		99.056.711		124.458.001	
Expansión financiera												
Aumento del Pasivo	2.138.201	0,15	15.957.132	1,01	4.861.609	0,15	8.358.684	0,23	18.341.835	0,41	23.523.523	0,37
Pasivo año anterior	14.601.075		15.729.724		31.686.856		36.548.466		44.907.150		63.248.985	
Eficiencia de las Inversiones												
Rendimiento de Inversiones												
Resultado financieros	5.784.759	0,55	1.404.827	0,37	510.989	0,05	3.042.213	0,12	4.852.973	0,15	9.391.591	0,16
Inversiones Corrientes	10.577.656		3.779.244		11.217.782		26.314.999		32.934.547		59.169.883	
Cobertura de gastos												
Recursos ordinarios	108.877.342	0,98	142.532.482	0,92	221.287.694	1,07	297.229.869	1,08	394.354.213	1,02	557.695.577	1,07
Gastos totales (1)	110.706.630		154.301.107		206.736.415		275.130.367		388.010.879		522.297.873	
Cobertura de gastos												
Recursos totales (2)	113.052.137	1,02	143.937.310	0,93	221.798.683	1,07	300.281.811	1,09	399.211.671	1,03	553.017.076	1,06
Gastos totales (1)	110.706.630		154.301.107		206.736.415		275.130.367		388.010.879		522.297.873	

	2008-2009		2009-2010		2010-2011		2011-2012		2012-2013		2013-2014	
Eficiencia de las Inversiones												
Expansión												
Recursos ordinarios	108.877.342	1,26	142.532.482	1,60	221.287.694	2,08	297.229.869	2,17	394.354.213	2,43	557.695.577	2,64
Activos Totales	86.390.878		89.122.660		106.414.778		136.805.004		162.305.696		211.230.509	
Gastos de funcionamiento												
Gastos totales (1)	110.706.630	1,02	154.301.107	1,08	206.736.415	0,93	275.130.367	0,93	388.010.879	0,98	522.297.873	0,94
Recursos ordinarios	108.877.342		142.532.482		221.287.694		297.229.869		394.354.213		557.695.577	
Cobertura de gastos												
Gastos totales (1)	110.706.630	0,98	154.301.107	1,07	206.736.415	0,93	275.130.367	0,92	388.010.879	0,97	522.297.873	0,94
Recursos totales (2)	113.052.137		143.937.310		221.798.683		300.281.811		399.211.671		553.017.076	

(1) Gastos Totales: No incluyen amortización

(2) Recursos Totales: Recursos ordinarios + Resultados ordinarios

Comentarios

Los periodos comparados son ejercicios económicos 2008/2009, 2009/2010, 2010/2011, 2011/2012, 2012/2013 y 2013/2014 en cuanto a la obtención de los índices patrimoniales, financieros, de inversiones, de gestión y rentabilidad.

Indicadores Patrimoniales

Algunos de los índices se han modificado a partir del año 2010 debido a la compra de nuevos edificios.

El índice de solvencia presenta una holgada posición de solidez.

El índice de endeudamiento demuestra una situación patrimonial fuerte, sin deudas financieras y con un futuro previsto en el mismo sentido.

Indicadores Financieros

Los pasivos corrientes y pasivos totales están cubiertos por los activos corrientes.

La cobertura de gastos siguió positiva durante el último ejercicio cerrado.

El apalancamiento financiero se mantiene con buena composición.

Eficiencia en las Inversiones

El índice de rendimiento de inversiones siguió creciendo, desde el punto de vista de los beneficios obtenidos en el último ejercicio.

La cobertura de gastos en su relación con los recursos ordinarios como totales presenta magnitudes históricas satisfactorias.

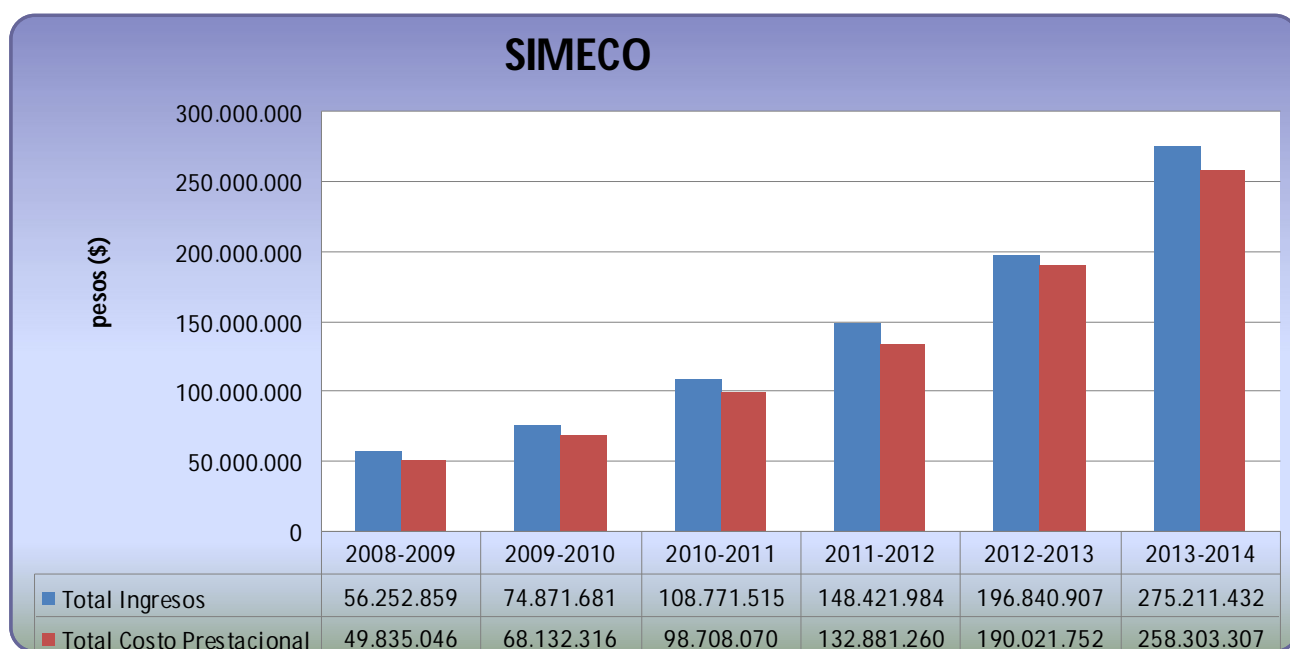
Rentabilidad

Del comportamiento de los índices de expansión, gastos de funcionamiento y cobertura de gastos estructurales, se observa una tendencia estable y con nivel satisfactorio.

Consejo Salud (SIMECO)

Objetivo Estratégico Asociado	Resultado / Financiero		
Estrategia Asociada (Planeamiento Estratégico 2013-2014)	1.2) Optimizar la eficiente asignación de los recursos mediante un adecuado control del gasto prestacional.		
Indicador asociado	Contribución Marginal	Meta	0
Método de Medición	[(Ingresos - Egresos) / (Ingresos)]	Índice	%
		Desvío	20
Estadística Asociada	Evolución SIMECO.		
Fuente	COA		

Estadística: SIMECO						
	2008-2009	2009-2010	2010-2011	2011-2012	2012-2013	2013-2014
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Total Ingresos	56.252.859	74.871.681	108.771.515	148.421.984	196.840.907	275.211.432
Total Costo Prestacional	49.835.046	68.132.316	98.708.070	132.881.260	190.021.752	258.303.307
Contribución	6.417.813	6.739.545	10.063.445	15.540.724	6.819.155	16.908.125
% s/Ingresos	11,41%	9%	9,25%	10,47%	3,46%	6,14%



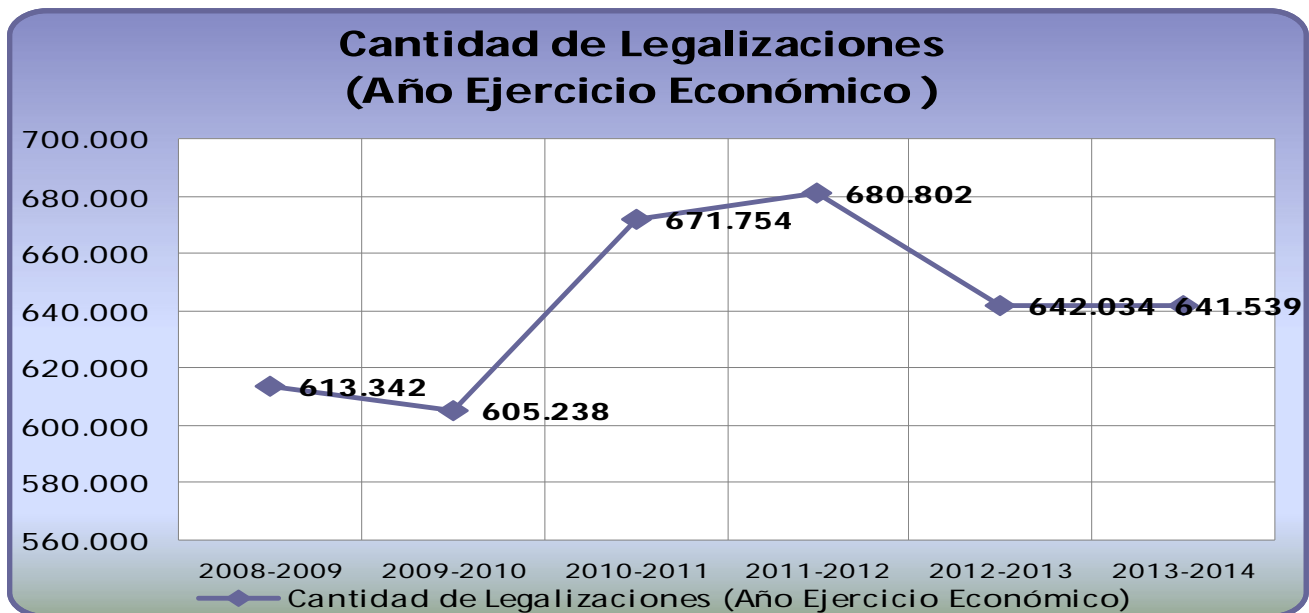
Legalizaciones: Evolución comparativa anual de las operaciones

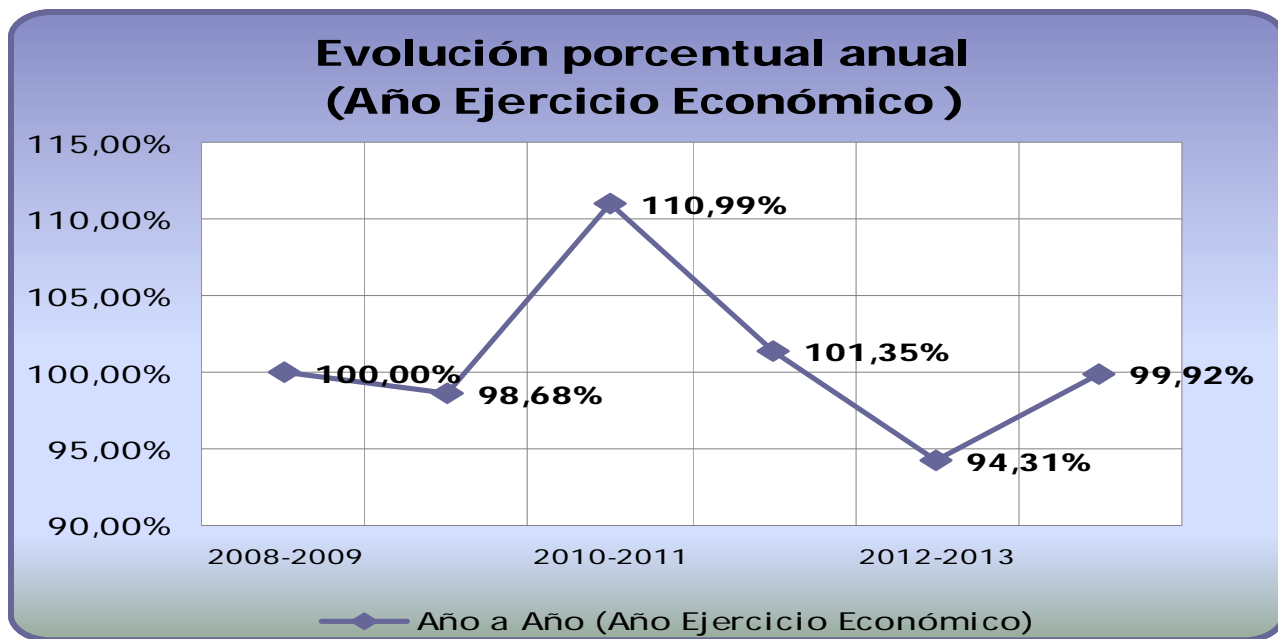
Objetivo Estratégico Asociado	Resultado / Financiero		
Estrategia Asociada (Planeamiento Estratégico 2013-2014)	1.2.1) Optimizar el manejo del presupuesto asignado de manera eficiente e independiente y asegurar el control del grupo de actividad mediante la preparación y propuesta de las partidas necesarias y su posterior ejecución manteniendo la relación "Costo-Beneficio"		
Indicador asociado	Cumplimiento del presupuesto asignado	Meta	0
Método de Medición	[(Presupuesto - Real) / Presupuesto]	Índice	%
Estadística Asociada	Evolución comparativa anual de operaciones de Legalizaciones		
Fuente	Estadísticas de Legalizaciones		

Estadística: Evolución comparativa Anual de las operaciones (Año actual vs. Año anterior)						
Períodos	2008-2009	2009-2010	2010-2011	2011-2012	2012-2013	2013-2014
Cantidad de legalizaciones	613.342	605.238	671.754	680.802	642.034	641.539
Año a Año	100%	98,68%	110,99%	101,35%	94,31%	99,92%

Julio/Agosto 2009: Reducción de actividades por prevención gripe A (H1N1)

Observaciones: EEC: Ejercicio Económico





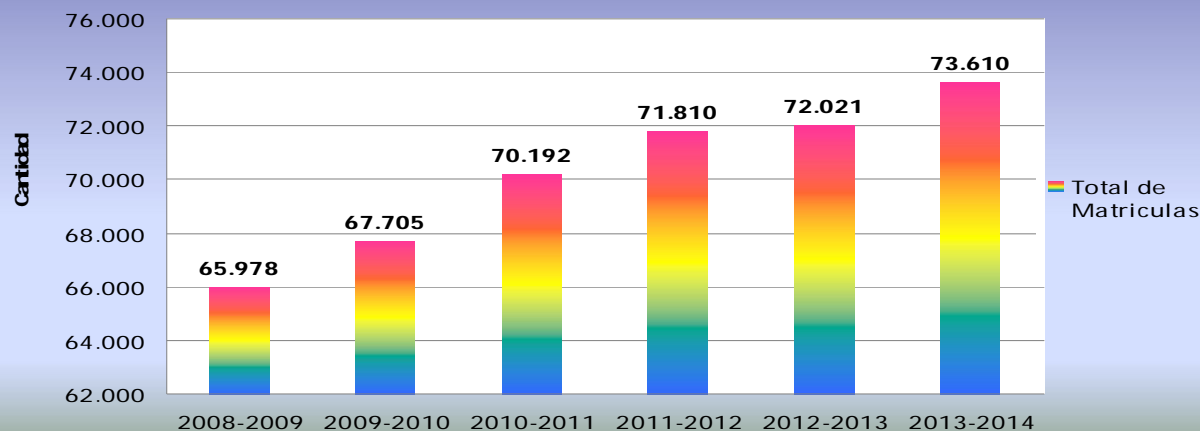
Matrículas

Objetivo Estratégico Asociado	Requisitos Legales		
Estrategia Asociada (Planeamiento Estratégico 2013-2014)	6.2) Garantizar el cumplimiento de la matrícula obligatoria mediante la difusión de la normativa vigente y su control en el ejercicio profesional.		
Indicador Asociado	Nuevos Matriculados Profesional Certificado	Meta	100
Método de Medición	Cantidad de nuevos matriculados debido a profesional Certificado	Índice	Cant.
		Desvío	20
Estadística Asociada	Evolución Cantidad de matrículas		
Detalle	Total de Matrículas, dado que un profesional puede tener más de una matrícula.		
Fuente	Cuadro estadístico de profesionales y matrículas - UNIX		

Estadística: Total de Matrículas

	2008-2009		2009-2010		2010-2011		2011-2012		2012-2013		2013-2014	
	cant.	%	cant.	%	cant.	%	cant.	%	cant.	%	cant.	%
Contador Público	58.335	88,42%	59.657	88,11%	61.705	87,91%	63.159	87,95%	63.373	87,99%	64.687	87,88%
Lic. En Administración	5.957	9,03%	6.218	9,18%	6.536	9,31%	6.658	9,27%	6.608	9,18%	6.780	9,21%
Lic. Economía	1.229	1,86%	1.269	1,87%	1.333	1,90%	1.354	1,89%	1.366	1,90%	1.428	1,94%
Actuario	250	0,38%	259	0,38%	269	0,38%	277	0,39%	279	0,39%	287	0,39%
Doctores en Cs. Ec.	173	0,26%	156	0,23%	150	0,21%	136	0,19%	128	0,18%	119	0,16%
NG	2	0,01%	1	0,00%	1	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Registros Especiales	32	0,04%	145	0,21%	198	0,28%	226	0,31%	267	0,37%	309	0,42%
Total de Matriculados	65.978	100%	67.705	100%	70.192	100%	71.810	100%	72.021	100%	73.610	100%

Evolución del total de Matrículas



Subsidios otorgados

Objetivo Estratégico Asociado	Matriculado		
Estrategia Asociada (Planeamiento Estratégico 2013-2014)	2.2) Optimizar el otorgamiento de subsidios al matriculado mediante el estudio pormenorizado de cada pedido y su posterior ejecución en tiempo y forma.		
Indicador asociado	Subsidios	Meta	95
Método de Medición	[(Cant. de subsidios otorgados) / (Cantidad de subsidios pedidos)] x 100	Índice	%
		Desvío	3
Estadística Asociada	Evolución cantidad de Subsidios otorgados		
Fuente	Subsidios		

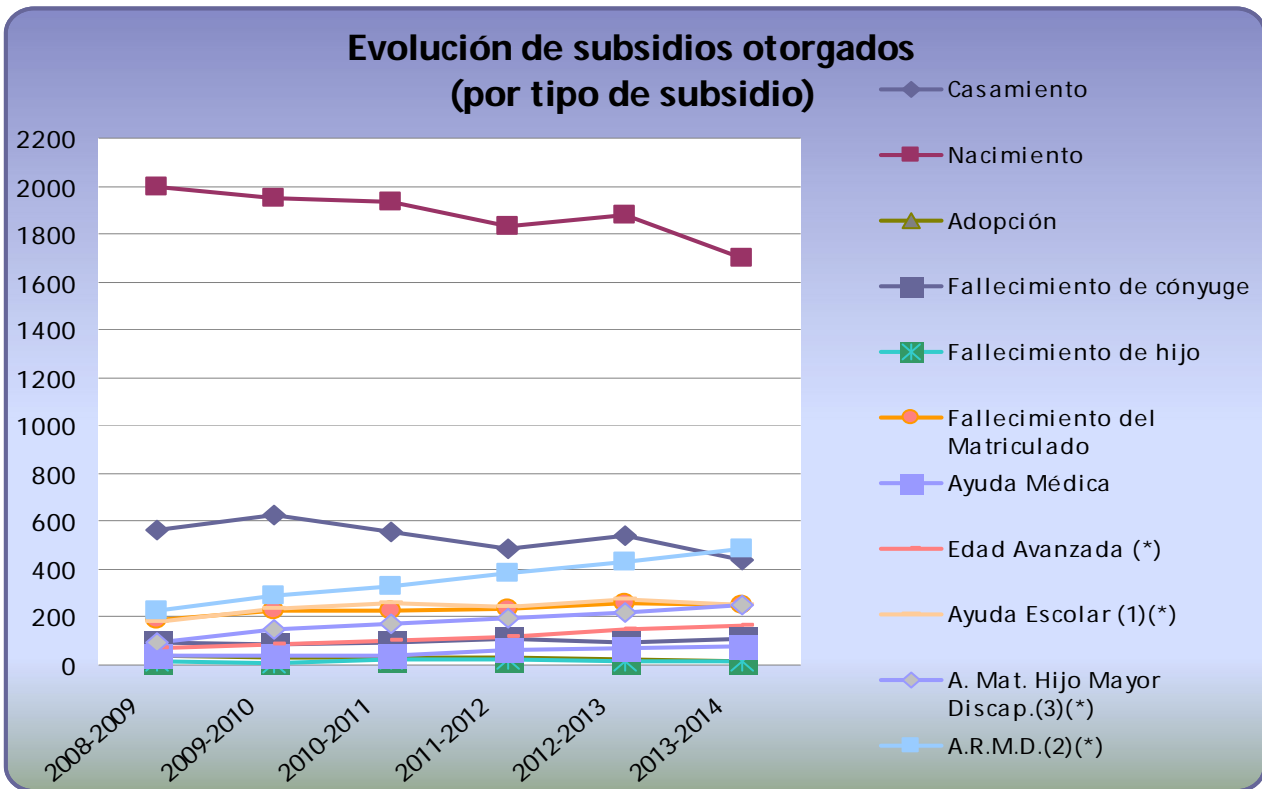
Estadística: Cantidad de Subsidios otorgados						
	2008-2009	2009-2010	2010-2011	2011-2012	2012-2013	2013-2014
Casamiento	566	627	552	485	540	441
Nacimiento	1.999	1.953	1.935	1.829	1.881	1.696
Adopción	39	32	31	30	25	17
Fallecimiento de cónyuge	92	86	92	109	93	109
Fallecimiento de hijo	18	11	26	24	18	16
Fallecimiento del Matriculado	191	227	229	235	259	250
Ayuda Médica	39	36	42	66	68	76
Edad Avanzada (*)	68	83	102	117	150	164
Ayuda Escolar (1)(*)	177	233	256	246	273	254
A. Mat. Hijo Mayor Discap.(3)(*)	96	145	172	194	223	247
A.R.M.D.(2)(*)	229	286	328	385	431	486
Total en el año	3.514	3.719	3.765	3.720	3.961	3.756

(1) Ayuda escolar al hijo del matriculado fallecido o con discapacidad mayor.

(2) Apoyo a la rehabilitación del menor con discapacidad

(3) Apoyo al Matriculado con hijo mayor de 21 años con discapacidad - desde enero de 2009

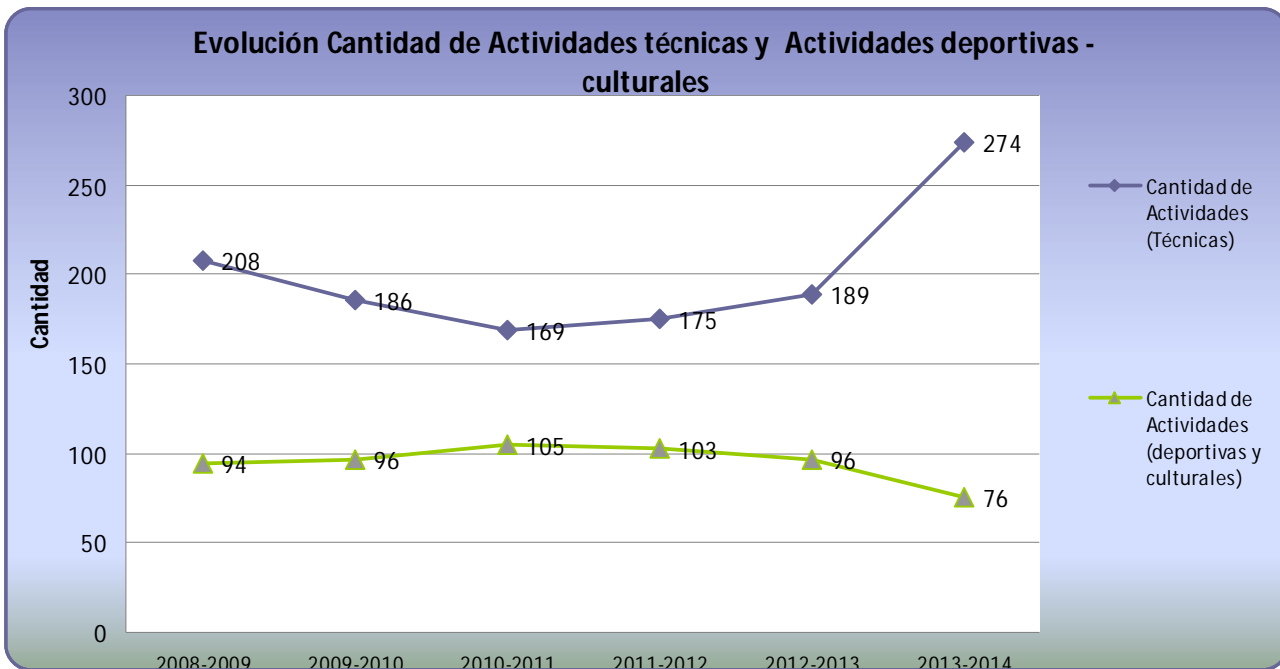
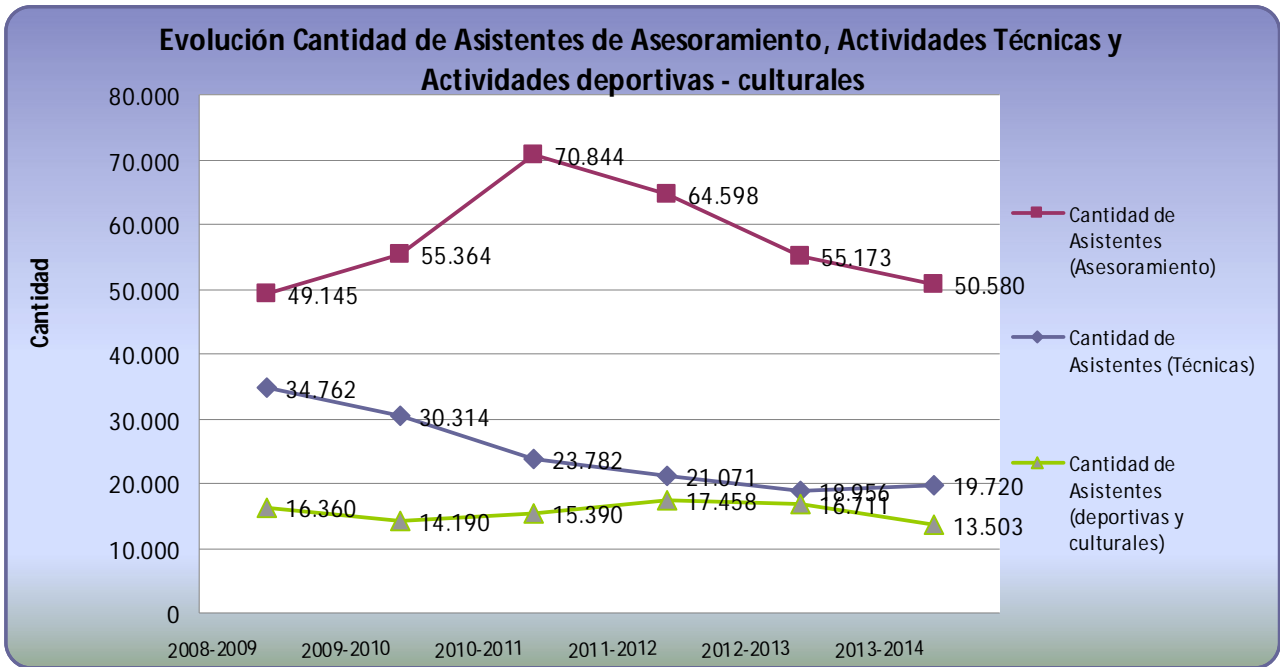
(*) Mensuales



Actividades Académicas – Asesoramiento Profesional / Comisiones de Estudio/ Eventos

Objetivo Estratégico Asociado	Matriculado		
Estrategia Asociada (Planeamiento Estratégico 2013-2014)	2.1.1) Satisfacer las expectativas del matriculado mediante el asesoramiento, capacitación y formación profesional en las distintas temáticas inherentes al ejercicio de la profesión.		
Indicador asociado 1	Satisfacción con el asesoramiento profesional, de comisiones, tributario y con los Congresos y Eventos.	Meta	83
Método de Medición	Porcentaje de satisfacción global	Índice	%
		Desvío	3
Estrategia Asociada (Planeamiento Estratégico 2013-2014)	2.2.1.2) Mejorar la coordinación de actividades culturales y deportivas mediante el control y seguimiento de las tareas que realizan.		
Indicador asociado 1	Participantes en las actividades culturales.	Meta	30
Método de Medición	[(Cantidad de asistentes a las actividades culturales) / (Cantidad de actividades culturales)] x 100	Índice	cant.
		Desvío	5
Indicador asociado 2	Participantes en las actividades deportivas.	Meta	30
Método de Medición	[(Cantidad de asistentes a las actividades deportivas) / (Cantidad de actividades deportivas)] x 100	Índice	cant.
		Desvío	5
Estadística Asociada	Evolución de la cantidad de asistentes.		
Fuente	Informes de Gerencia Técnica (Informe de avance)		

Estadística: Evolución de Actividades y Asistentes												
	2008-2009		2009-2010		2010-2011		2011-2012		2012-2013		2013-2014	
	Cant. Activ.	Cant. Asist.	Cant. Activ.	Cant. Asist.	Cant. Activ.	Cant. Asist.	Cant. Activ.	Cant. Asist.	Cant. Activ.	Cant. Asist.	Cant. Activ.	Cant. Asist.
Asesoramiento Personal	-	14.953	-	14.602	-	13.125	-	10.951	-	8.933	-	8.289
Telefónico	-	16.209	-	16.072	-	12.686	-	11.417	-	12.413	-	15.679
E-Mail	-	17.983	-	24.690	-	45.033	-	42.230	-	33.827	-	26.612
Subtotal Asesoramiento	-	49.145	-	55.364	-	70.844	-	64.598	-	55.173	-	50.580
Comisiones de Estudio	-	2.838	-	3.485	-	2.742	-	2.630	-	2.876	-	2.820
Reuniones Científicas y técnicas	197	29.618	178	22.682	162	19.481	168	16.647	180	14.313	267	15.658
Congresos y Eventos	11	2.306	8	4.147	7	1.559	7	1.794	9	1.767	7	1.242
Subtotal Actividades Técnicas	208	34.762	186	30.314	169	23.782	175	21.071	189	18.956	274	19.720
Deportivas	-	-	-	-	-	-	-	4.922	-	4.624	-	4.898
Culturales Espectáculos	87	-	89	-	98	-	97	10.867	89	10.458	69	7.130
Talleres (Promedio de asistencias)	7	-	7	-	7	-	6	1.669	7	1.629	7	1.475
Subtotal actividades deportivas y culturales	94	16.360	96	14.190	105	15.390	103	17.458	96	16.711	76	13.503
Total	302	100.267	282	99.868	274	110.016	278	103.127	285	90.840	350	83.803

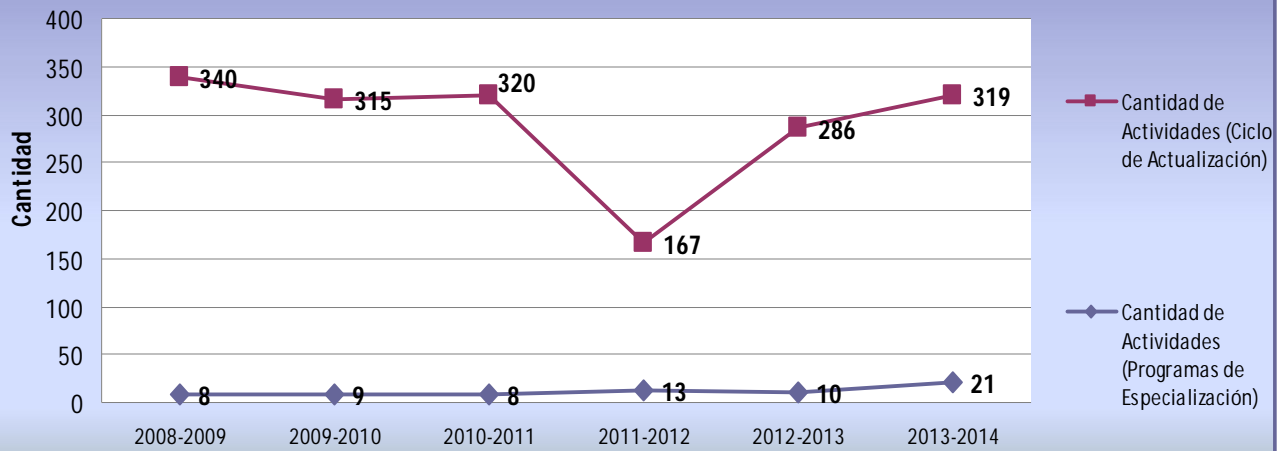


Actividades Académicas – Cursos y Programas de Especialización

Objetivo Estratégico Asociado	Matriculado		
Estrategia Asociada (Planeamiento Estratégico 2013-2014)	2.2.1) Sustener el nivel de los cursantes mediante la oferta de actividades académicas que brinden las herramientas adecuadas para el ejercicio de la profesión.		
Indicador asociado	Satisfacción general de los cursantes	Meta	80
Método de Medición	Encuesta- Promedio porcentaje de satisfacción general	Índice	%
		Desvío	5
Objetivo Estratégico Asociado	Resultado / Financiero		
Estrategia Asociada (Planeamiento Estratégico 2013-2014)	2.1.1.1) Incrementar la cantidad de cursantes en las actividades de capacitación mediante la generación de nuevas propuestas de capacitación, reprogramaciones de mayor demanda y la generación de nuevas alternativas de difusión.		
Indicador asociado	Cursantes	Meta	10
Método de Medición	((Cant. de cursantes período actual/ Cant. de cursantes período anterior)-1) * 100	Índice	%
		Desvío	1
Fuente	Informes de Gerencia Técnica (Informe de avance)		

Estadística: Evolución de Actividades y Asistentes												
	2008-2009		2009-2010		2010-2011		2011-2012		2012-2013		2013-2014	
	Cant. Activ.	Cant. Asist.	Cant. Activ.	Cant. Asist.	Cant. Activ.	Cant. Asist.	Cant. Activ.	Cant. Asist.	Cant. Activ.	Cant. Asist.	Cant. Activ.	Cant. Asist.
Ciclos de Actualización	340	5.029	315	4.237	320	4.442	167	3.318	286	4.985	319	5.498
Programas de Especialización	8	299	9	328	8	319	13	376	10	477	21	420
Total	348	5.328	324	4.565	328	4.761	180	3.694	296	5.462	340	5.918

Evolución Cant. de Actividades de Ciclos de Actualización y Programas de Especialización



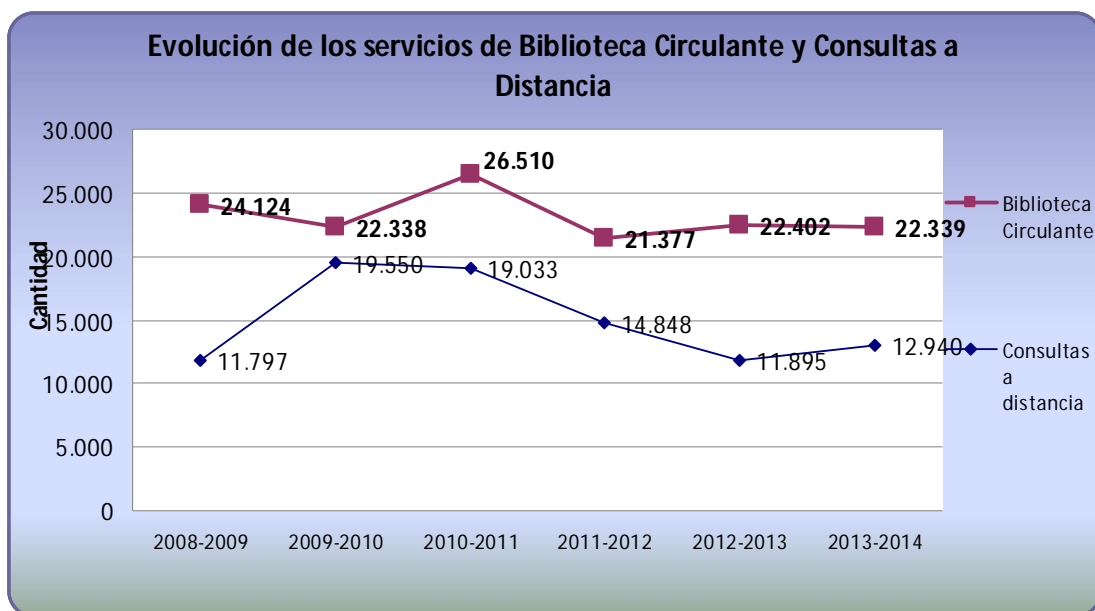
Evolución Cant. de Asistentes de Ciclos de Actualización y Programas de Especialización



Actividades Académicas - Centro de Información Bibliográfica

Objetivo Estratégico Asociado	Matriculado		
Estrategia Asociada (Planeamiento Estratégico 2013-2014)	2.3.1) Incrementar el nivel de satisfacción global en el servicio, obteniendo así una medida actualizada, objetiva y cuantitativa mediante el seguimiento a través de encuestas y la implementación de acciones derivadas dirigidas a mantener y fidelizar a nuestros usuarios.		
Indicador asociado	Satisfacción de los usuarios	Meta	80
Método de Medición	Porcentaje de satisfacción global	Índice	%
		Desvío	0
Estrategia Asociada (Planeamiento Estratégico 2013-2014)	2.3.3.2) Facilitar el acceso de información a la matrícula mediante el uso de las tecnologías de la información y comunicación (TIC's) relacionados con los servicios de búsquedas a medida, el biblio-mail y novedades-mail.		
Indicador asociado	Búsquedas a medida.	Meta	92
Método de Medición	[(Cantidad de consultas respondidas dentro de las 48 hs. hábiles) / (cantidad total de consultas)] x 100	Índice	%
		Desvío	10
Fuente	Informes de Gerencia Técnica (Informe de avance)		

Estadística: Centro de Información Bibliográfico						
Tipo de Actividad	2008-2009	2009-2010	2010-2011	2011-2012	2012-2013	2013-2014
	Cantidad de consultas	Cantidad de consultas	Cantidad de consultas	Cantidad de consultas	Cantidad de consultas	Cantidad de consultas
Asesoramiento: Biblioteca Circulante	-	-	8.830	8.110	8.934	9.101
Matriculados	-	-	12.022	8.726	9.542	10.782
Estudiantes	-	-	1.307	1.988	1.869	1.782
Ventas	-	-	4.351	2.553	2.057	674
Subtotal 1	24.124	22.338	26.510	21.377	22.402	22.339
Consultas a distancia (E-mail)	-	-	3.195	2.682	2.439	2.660
Fax	-	-	11.041	5.178	1.868	2.332
Newsletter	-	-	4.797	6.988	7.588	7.948
Subtotal 2	11.797	19.550	19.033	14.848	11.895	12.940
Total	35.921	41.888	45.543	36.225	34.297	35.279



Actividades Académicas - Fondo Editorial

Objetivo Estratégico Asociado	Resultado / Financiero		
Estrategia Asociada (Planeamiento Estratégico 2013-2014)	1.1.1) Incrementar la facturación del Fondo Editorial mediante el desarrollo de nuevos títulos y la eficientización de los canales de distribución.		
Detalle	Medición de la facturación.		
Indicador asociado	Cumplimiento del plan comercial de Edicon	Meta	35
Método de Medición	[[facturación año en curso/ facturación año anterior) - 1] x 100	Índice	%
		Desvío	0
Fuente	Informes de Gerencia Técnica (Informe de avance)		

Fondo Editorial						
	2008-2009	2009-2010	2010-2011	2011-2012	2012-2013	2013-2014
Cuadernos Profesionales	16.340	17.965	19.068	16.882	15.235	11.869
Libros Autores independientes	2.831	3.721	5.236	7.413	10.498	13.527
Info. de Comisión Comp. Profes. Y Otros	9.867	7.647	7.382	6.261	4.938	4.340
Total Publicaciones	29.038	29.333	31.686	30.556	30.671	29.736

