

CONSEJO DIRECTIVO
ACTA ORDINARIA N° 02-2020
22 DE ENERO DE 2020

SESIÓN ORDINARIA CELEBRADA POR EL CONSEJO DIRECTIVO DEL COLEGIO UNIVERSITARIO DE LIMÓN, EL MIÉRCOLES 22 DE ENERO DE 2020, AL SER LAS ONCE HORAS, MEDIANTE LA APLICACIÓN HANGOUTS DE FORMA VIRTUAL.

PRESENTES:

| | |
|---------------------------------|---------------------------|
| Karleny Clark Nelson, | Decana a.i. |
| Ricardo Wing Arguello, | Representante del CSE |
| Jean Carlo Miranda Fajardo, | Representante del TEC |
| Lilliam Marbelli Vargas Urbina, | Representante de la UNED |
| Maureen Guevara García, | Representante de la UTN |
| Génesis Astorga Rodríguez, | Representante Estudiantil |
| Melissa Villegas Chevez | Apoyo Secretarial |

AUSENTES CON JUSTIFICACIÓN:

| | |
|-----------------------------|-------------------------|
| Jorge Manuel Luna Angulo, | Representante de la UNA |
| Marianita Harvey Chavarría, | Representante de la UCR |

INVITADOS

| | |
|--------------------|-----------------------------------|
| Mylee Chan Badilla | Encargada de Presupuesto Cunlimón |
|--------------------|-----------------------------------|

CONSEJO DIRECTIVO
ORDEN DEL DÍA

- I Comprobación de cuórum**
- II Aprobación del orden del día N°002**
- III) Aprobación del Acta N° 15**
- IV) Asuntos de la Decanatura**
 - a) Ejecución presupuestaria del IV trimestre periodo 2019
 - b) Liquidación Presupuestaria al IV trimestre 2019

I Comprobación de cuórum

Se registra el control de asistencia

II Aprobación de la orden del día N°015

Se aprueba orden del día

III) Aprobación del Acta N° 15

Se aprueba el acta N°15 2019, sin modificaciones

IV) Asuntos de la Decanatura

a) Ejecución presupuestaria del IV trimestre periodo 2019

La señora Karleny Clark Decana a.i hace la presentación de la señora Mylee Chan encargada de Presupuesto.

La señora Mylee inicia la presentación mencionando que en esta ocasión se presentará la ejecución presupuestaria que comprende todos los movimientos relevantes de ingresos y gastos del presupuesto 2019 de los meses de octubre, noviembre y diciembre

Los ingresos percibidos en este cuarto trimestre fueron de **Ingresos** €1.397.297.274 y los **Gastos** de €1.021.523.434 generando una **Diferencia de** 375.773.840

La diferencia se integra con los resultados de los trimestres anteriores, y conforman el superávit final de la institución para el año 2019.

Pueden visualizar los ingresos recibidos en este IV trimestre 2019.

| Detalle de la cuenta | Monto recaudado |
|---|-------------------------|
| Derechos administrativos a los servicios de educación | 81.517.869,86 |
| Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos | 5.119.161,77 |
| Transferencia MEP | 874.177.507,50 |
| Venta de terreno | 38.486.500 |
| Superavit libre | 364.142.709 |
| Superavit específico | 33.853.526 |
| Ingresos varios no específicos (devoluciones de dinero) | - |
| Transferencia INCOPECA | - |
| Total presupuestario | 1.397.297.274,13 |

Continuando con los gastos se muestra el detalle de cada cuenta

| Detalle de la cuenta | Ejecución IV trimestre |
|-----------------------------|-------------------------|
| Remuneración | 391.759.369 |
| Servicios | 334.854.803 |
| Materiales y suministros | 26.890.243 |
| Bienes duraderos | 267.968.951 |
| Transferencias corrientes | 50.068 |
| Total presupuestario | 1.021.523.434,26 |

Durante el IV trimestre se contempla los ajustes planteados y aprobados por parte de la Administración de:

- Modificación interna presupuestaria N°4 por un monto de: **€69.259.903,51** del 19 de Diciembre.

Se somete a votación

RESULTADO DE LA VOTACIÓN

VOTOS A FAVOR: 6

VOTOS EN CONTRA: 0

TOTAL: 6

CONSIDERANDO:

1. El Informe de Ejecución del Presupuesto de Ingresos.
2. El Resumen General del Presupuesto de Egresos.
3. El Resumen del Presupuesto a nivel de programas, egresos reales.
4. Los Gastos Reales según clasificación económica.
5. El Informe de ejecución del presupuesto egresos de propaganda e información.
6. El Informe de Modificaciones Internas.
7. El Resumen General de la relación de puestos.
8. El Resumen General de Nivel de empleo.
9. El Resumen General de Dietas.

SE ACUERDA.

“APROBAR EL INFORME FINANCIERO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL CUNLIMÓN AL IV TRIMESTRE DE 2019 Y ELEVARLO A LOS ENTES RESPECTIVOS.”

ACUERDO FIRME Y UNÁNIME

b) Liquidación Presupuestaria al IV trimestre 2019

Continúa con la presentación de la liquidación presupuestaria del periodo 2019 referente a los datos proyectados y lo que realmente ingreso.

| Detalle de la cuenta | Presupuesto ingresos 2019 | Ingresos acumulados | % cumplimiento |
|--|----------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Derechos administrativos a los servicios de educación | 492.618.536,72 | 355.099.730,65 | 72,08% |
| Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos | 18.177.000,00 | 24.784.792,69 | 136,35% |
| Ingresos varios no específicos | - | 846.227,83 | 100,00% |
| Transf. Corrientes del Gobier. Central del Ejerc. 2005 | 2.337.264.303,42 | 2.337.264.303,38 | 100,00% |
| Transf. corrientes de Instituciones Desc no Empe | 10.000.000,00 | 2.460.227,71 | 24,60% |
| Presupuesto extraordinario Superávit Libre | 364.142.709,00 | 364.142.709,00 | 100,00% |
| Remanente Superávit libre 2015 Transferencias corrientes al Gobierno central (DEC-058) | 556.850.925,00 | 556.850.925,00 | 100,00% |
| Presupuesto extraordinario Superávit Específico | 33.853.526,00 | 33.853.526,00 | 100,00% |
| Venta de terreno (DEC-191) | | 38.486.500,00 | #¡DIV/0! |
| Total presupuestario | 3.812.907.000,14 | 3.713.788.942,26 | 97,40% |
| TOTAL PRESUPUESTARIO SIN INTERESES | 3.794.730.000,14 | 3.689.004.149,57 | 97% |

Detalle de las transferencias de Gobierno 2019 de lo presupuestado y lo que entro realmente

| Detalle de la cuenta | Ingreso Presupuestado | Ingreso real | % cumplimiento |
|-----------------------------|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| MEP | 2.337.264.303,42 | 2.337.264.303,42 | 100% |
| INCOPECA | 10.000.000,00 | 2.460.227,71 | 24,60% |

Liquidación de los egresos reales 2019

| Detalle de la cuenta | Presupuesto definitivo | Ejecución acumulada | % cumplimiento |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Remuneración | 1.606.311.777 | 1.412.857.642 | 87,96% |
| Servicios | 1.055.566.574 | 965.765.765 | 91,49% |
| Materiales y suministros | 43.512.420 | 34.154.850 | 78,49% |
| Bienes duraderos | 518.931.837 | 351.923.269 | 67,82% |
| Transferencias corrientes | 570.407.393 | 568.030.945 | 99,58% |
| Total presupuestario | 3.794.730.001,41 | 3.332.732.470,10 | 87,83% |

Gastos Incopecsa 2019

Durante el 2019 los gastos del programa de Incopecsa ascendieron a ¢2.616.939,00 repartidos de la siguiente manera.

| Partida presupuestaria | Monto ejecutado |
|---|------------------|
| Publicidad y propaganda | 1.500.000 |
| Actividades de capacitación | 330.007 |
| Equipo y Mobiliario Educacional, Deportivo y Recreativo | 786.932 |
| Total gasto | 2.616.939 |

Modificaciones presupuestarias 2019

- Durante el año fueron aprobadas 4 modificaciones presupuestarias las cuales se detallan a continuación:

| MES | OFICIO APROBACIÓN | MONTO MODIFICADO |
|------------------|-------------------|------------------|
| Marzo | DEC-046-2019 | ¢109.757.476.74 |
| Junio | DEC-088-2019 | ¢118.037.935.77 |
| Setiembre | DEC-180-2019 | ¢108.374.493.80 |
| Diciembre | DEC-192-2019 | ¢69.259.903.51 |

Ejecución presupuestaria 2019

- **Detalle del total ejecución presupuestaria 2019:**

| EJECUCIÓN 2019 | |
|---------------------------|-------------------------|
| Ingresos recibidos | 3.689.004.149,57 |
| Gastos ejecutados | 3.332.732.470,10 |
| Ejecución 2019 | 90,34% |

- **SUPERAVIT 2019**

Análisis del Superávit 2019

El resultado obtenido en los cuatro trimestres del 2019, identifican la estimación del superávit por un monto total de ¢ 381.056.572,15, distribuido de acuerdo al origen de los fondos de la siguiente manera:

Superávit Libre: ¢ 381.056.572,15

Superávit Especifico: ¢0,00

Resumen acumulado del Superávit

| | |
|---|-------------------------|
| Especifico acumulado 2018 | 130.514.144 |
| libre acumulado 2018 | 1.053.642.590 |
| Total superávit acumulado 2018 | 1.184.156.733,93 |
| Devolución remanente Superávit 2015 | -556.850.925 |
| Superávit Libre aprobado | -364.142.709 |
| remanente Superávit especifico 2015 | -33.853.526 |
| libre acumulado, aprobado el presupuesto extraordinario 2019 | 132.648.956 |
| Especifico acumulado, aprobado el presupuesto extraordinario 2019 | 96.660.618 |
| libre 2019 | 381.056.572 |
| especifico 2019 | -156.711 |
| Libre acumulado | 513.705.528 |
| Especifico acumulado | 96.503.907 |
| Total superávit acumulado | 610.209.435,17 |

7

La señora Maureen Guevara menciona que tiene una consulta en relación a la diapositiva ocho en donde se muestra en transferencias del gobierno a Incopesca, apunta que fueron 2 millones pero en el total del gasto es mayor, ¿Quién asumió esa diferencia?

La señora Chan informa que hay una diferencia de 156 mil colones que eso se dedujo al superávit que ya había, eso fue asumido por la institución.

La señora Karleny Clark amplía que según lo que envió la Directora Administrativa de Incopesca ellos deberían de realizar una transferencia de 10 millones de colones según el canon, pero solo se transfirieron 2 millones y un poco más, en relación al apoyo que se le dio a Incopesca en actividades, se excedió el monto en 156 mil colones, esto porque se esperaba que esa institución realizara una transferencia en diciembre que siempre lo hacen pero no lo hicieron, por lo que la administración lo tuvo que asumir.

La señora Maureen consulta ¿Porque Incopesca no cumplió con el resto de la transferencia?

A lo que la señora Karleny explica que las transferencias dependen de la pesca de atún, en cuanto realizan los cálculos proceden con el traslado de los fondos, sin embargo ya el Cunlimon de parte de esta Decanatura había enviado un oficio en setiembre consultando sobre cuando iban hacer la próxima transferencia, y contestaron que no podían dar una fecha de la transferencia.

La señora Karleny destaca que con el sistema Avatar se estableció el no realizar ninguna actividad hasta no contar con la transferencia, pero en este caso se falló porque era un compromiso que ya se había tenido con una actividad y que al final no realizaron la transferencia.

Por otro lado el señor Jean Carlos del Instituto Tecnológico consulta que en la diapositiva nueve está el punto de remuneraciones en donde la ejecución es un 87.96% ¿a qué se debe eso, son plazas no ejecutadas?

La señora Karleny menciona que actualmente ella está en la Dirección Administrativa Financiera y tiene el recargo de la Decanatura y el salario de la Decanatura no se está cobrando, además quedaron unas vacaciones que se tenían que pagar a los docentes y 3 liquidaciones que no se pagaron eso es lo que suma esa diferencia.

Habiendo aclarado las consultas de los señores y señoras del Consejo Directivo.

Se somete a votación.

RESULTADO DE LA VOTACIÓN

VOTOS A FAVOR: 6

VOTOS EN CONTRA: 0

TOTAL: 6

CONSIDERANDO:

1. Que la Señora Mylee Chan Badilla, del departamento de Presupuesto del Colegio Universitario de Limón presentó ante los miembros del Consejo Directivo, los Egresos Reales según clasificación económica, el Informe de Modificaciones Internas y el Resumen General del Superávit acumulado 2019.

SE ACUERDA.

“APROBAR EL INFORME FINANCIERO DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y ELEVARLO A LOS ENTES RESPECTIVOS.”
ACUERDO FIRME Y UNÁNIME

Habiendo tratado los puntos del orden del día, siendo las doce horas medio día, se levanta la sesión.

Karleny Clark Nelson
Presidente Consejo Directivo

Ricardo Wing Argüello
Secretario Consejo Directivo