

CONSEJO DIRECTIVO
ACTA ORDINARIA N° 12-2022
22 DE SETIEMBRE DE 2022

SESIÓN ORDINARIA CELEBRADA POR EL CONSEJO DIRECTIVO DEL COLEGIO UNIVERSITARIO DE LIMÓN, EL JUEVES 22 DE SETIEMBRE DE 2022, AL SER LAS NUEVE HORAS, MEDIANTE LA PLATAFORMA TEAMS DE FORMA VIRTUAL.

PRESENTES:

| | |
|------------------------------|-------------------------|
| Karleny Clark Nelson, | Decana a.i. |
| Ricardo Wing Argüello, | Representante del CSE |
| Francisco Rojas Rojas, | Representante de la UCR |
| Jean Carlos Miranda Fajardo, | Representante del TEC |
| Rodolfo Vargas Meza | Representante UNED |
| Maureen Guevara García, | Representante de la UTN |

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Melissa Villegas Chevez | Apoyo Secretarial |
|-------------------------|-------------------|

AUSENTES CON JUSTIFICACION

| | |
|----------------------------|---------------------------|
| Kattia Vasconcelos Vásquez | Representante de la UNA |
| Víctor Marín Calderón | Representante Estudiantil |

INVITADOS

| | |
|-----------------------------|-----------------------|
| Melissa Chacon Gonzalez | Presupuesto |
| Wendelyn Castro Hardley | Contabilidad |
| Yahaira Villalobos Elizondo | Bienestar Estudiantil |

SESIÓN ORDINARIA N° 12-2022
22 de setiembre de 2022

- I) Comprobación de cuórum**
- II) Aprobación del Orden del Día N°12-2022**
- III) Asuntos del Consejo Directivo**
 - a) Juramentación del señor Francisco Rojas Representante de la Universidad de Costa Rica

- b) Rubros de evaluación para el reglamento de selección y nombramiento del Decano

IV) Asuntos de la Dirección Administrativa Financiera

- a) Presentación de los Estados Financieros al mes de julio y agosto 2022
b) Presentación de anteproyecto presupuesto ordinario 2023

V) Asuntos de la Comisión Ambiental

- a) Presentación del Plan de Gestión Ambiental

VI) Asuntos varios

- a) Oficio AIC-079-2022 (Plan de trabajo Auditoria Interna)
b) Oficio AIC-087-2022 (Informe seguimiento NICSP)
c) Próxima sesión 13 de octubre 2022

I) Comprobación de cuórum

Se visualiza la conexión de:

- Karleny Clark Nelson
- Ricardo Wing Argüello
- Rodolfo Vargas Meza
- Jean Carlos Miranda Fajardo
- Maureen Guevara García
- Francisco Rojas Rojas

Antes de iniciar la sesión la señora Karleny Clark Nelson procede a presentar al señor Francisco Rojas nuevo representante de la Universidad de Costa Rica.

Se le da la mas cordial bienvenida al señor Francisco.

El señor Ricardo Wing menciona que el señor Francisco Rojas es una persona muy franca, solidaria, que conoce bien la universidad, que no le quita el hombro al trabajo, que va ayudar a consolidar la sede, que es muy pensante, también tiene muy buena relación con el jerarca que lo nombro le da la bienvenida.

La señora Maureen se suma a las palabras de bienvenida de don Ricardo menciona que esta para servirle y espera seguir apoyando los procesos interuniversitarios de la provincia de Limón, da la bienvenida

El señor Francisco agradece,

El señor Jean Carlos Miranda da la bienvenida se suma al apoyo y espera que se realice un gran equipo para los acuerdos del Cunlimón.

El señor Rodolfo menciona que estamos para servirle, da la bienvenida.

El señor Francisco indica que es ingeniero mecánico y dirección de empresas, ha ocupado varios puestos en la sede del Caribe, por convicción y por vocación se siente alagado de poder seguir en la educación. Espera poder colaborar en todos los procesos esta a la orden y espera poder colaborar en todo.

II) Aprobación del Orden del Día N°12-2022

Se aprueba orden del día

III) Asuntos del Consejo Directivo

a) Juramentación del señor Francisco Rojas Representante de la Universidad de Costa Rica

Procede la señora Karleny Clark a solicitar al señor Francisco que levante la mano derecha para realizar la debida juramentación.

"-¿Juráis a Dios y prometéis a la Patria, observar y defender la Constitución y las leyes de la República, y cumplir fielmente los deberes de vuestro destino?"

-Sí, juro-

-Si así lo hicieréis, Dios os ayude, y si no, El y la Patria os lo demanden".

De esta forma queda debidamente juramentado.

b) Rubros de evaluación para el reglamento de selección y nombramiento del Decano

Siguiendo con los puntos de la agenda la señorita Melissa Villegas retoma el punto para ubicar en lo que estaba pendiente sobre este punto.

En donde señala que la sesión N°09, del 23 de junio se indico que se iba a esperar que la señora Kattia Vasconcelos iba a remitir un pronunciamiento de la sala constitucional sobre el tema del peso de los rubros, se le remitido un correo de recordatorio, pero no lo ha brindado ella indico que no ha recibido respuesta de parte de la asesoría legal de la universidad, por lo anterior se vuelve a traer a este Consejo.

El señor Ricardo Wing menciona que se puede tomar un acuerdo de este Consejo para que se le indique a la señora Kattia Vasconcelos, se podría hacer una incitativa para contar con el documento y poder tomar una decisión en la próxima sesión.

El señor Francisco Rojas indica estar de acuerdo en cualquier medida que facilite las comunicaciones.

La señora Maureen Guevara menciona que se podría tener un plan B por si la señora Kattia no puede brindar la documentación, siendo que el tema ya se viene trabajando desde hace tiempo y la idea es que el reglamento salga lo mas ajustado posible, se podría solicitar a la señora Kattia a ver si tiene el dato del origen del documento y se le solicite al asesor legal que si puede ir investigando.

El señor Ricardo menciona que, si se le solicite a la señora Kattia la fuente de origen, algún acuerdo, oficio e indicarle a Nelson que investigue si existe alguna jurisprudencia que hable sobre el peso de los factores, principalmente en puestos gerenciales, eso nos da pie para tener los insumos en la próxima sesión.

El señor Rodolfo menciona si es posible que al hacer la consulta al asesor jurídico que posible conflicto puede tener la propuesta realizada en este consejo para ver de pronto si podemos tener claro si esa propuesta rige o no, de manera tal que cuando se retome tener las implicaciones para mejor resolver.

Se somete a votación.

RESULTADO DE LA VOTACIÓN

VOTOS A FAVOR: 6

VOTOS EN CONTRA: 0

TOTAL:6

Considerando que:

- a) En sesión N°09 del 23 de junio 2022, se presentó ante el Consejo Directivo la propuesta para la modificación de los rubros y su puntaje del reglamento para la selección y nombramiento del Decano.
- b) El señor Ricardo Wing propone un cambio en el % de cada rubro.
- c) La señora Kattia Vasconcelos de la Universidad Nacional menciona un pronunciamiento de la sala Constitucional donde hace referencia a la forma adecuada de establecer el puntaje por cada rubro en donde debe mantener el mismo peso.
- d) Los señores del Consejo Directivo solicitan a la señora Vasconcelos su colaboración para que sea de conocimiento de este Consejo Directivo dicho pronunciamiento.

Se acuerda:

“SOLICITAR A LA SEÑORA KATTIA VASCONCELOS LA COLABORACION PARA QUE SEA FACILITADO A ESTE CONSEJO DIRECTIVO EL PRONUNCIAMIENTO DE LA SALA CONSTITUCIONAL O BIEN BRINDAR ALGUNA REFERENCIA DE LA FUENTE DE ORIGEN YA SEA ACUERDO, OFICIO O ALGUN DOCUMENTO”

“SOLICITAR AL ASESOR LEGAL DEL CUNLIMON INVESTIGAR SI EXISTE ALGUN PRONUNCIAMIENTO DE PARTE DE LA CONTRALORIA, SALA CONSTITUCIONAL O JURISPRUDENCIA CON RESPECTO A LOS FACTORES Y EL PESO QUE LOS MISMOS DEBEN DE TENER EN LOS CONCURSOS, TRATANDOSE SOBRE TODO DE PUESTO GERENCIALES”

Acuerdo firme y Unánime.

IV) Asuntos de la Dirección Administrativa Financiera

- a) Presentación de los Estados Financieros al mes de julio y agosto 2022



- Se presenta únicamente la Balanza de Comprobación y los Estados Financieros en cada cierre mensual.
- Se remite la Balanza de Comprobación, tal como se solicitó en la prórroga.
- En espera de ser presentado al Consejo Directivo.

DIRECTRIZ-DCN-0012-2021

El cronograma para subir la información por medio del Sistema de Modulo Gestor de Consolidación es el siguiente:

| Mes | Del | Al | A más tardar | Tipo de cierre |
|-----------|-------------|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| Enero | 01 de Enero | 31 de Enero | 28 de Febrero | mensual |
| Febrero | 01 de Enero | 28 o 29 de Febrero según corresponda | 31 de Marzo | mensual |
| Abril | 01 de Enero | 30 de Abril | 31 de Mayo | mensual |
| Mayo | 01 de Enero | 31 de Mayo | 30 de Junio | mensual |
| Julio | 01 de Enero | 31 de Julio | 31 de Agosto | mensual |
| Agosto | 01 de Enero | 31 de Agosto | 30 de Setiembre | mensual |
| Octubre | 01 de Enero | 31 de Octubre | 30 de Noviembre | mensual |
| Noviembre | 01 de Enero | 30 de Noviembre | 31 de Diciembre | mensual |

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| Cuenta | Descripción | Nota | jul-22 | % análisis vertical | jul-21 | % | Monto variación Absoluta | % Variación relativa |
|------------------|--|------|---------------|---------------------------|---------------|--------|--------------------------------|-------------------------|
| 1 | ACTIVO | | | | | | | |
| 1.1. | Activo Corriente | | | | | | | |
| 1.1.1. | Efectivo y equivalentes de efectivo | 03 | 224 917,31 | 6,13% | 474 341,54 | 13,58% | -249 424,22 | -52,58% |
| 1.1.1.01. | Efectivo | | €224 917,31 | 6,13% | €474 341,54 | 13,58% | -249 424,22 | -52,58% |
| 1.1.3. | Cuentas a cobrar a corto plazo | 05 | 1 305 058,31 | 35,55% | 1 093 114,90 | 31,30% | 211 943,42 | 19,39% |
| 1.1.3.01. | Impuestos a cobrar a corto plazo | | €834,84 | 0,01% | €282,19 | 0,01% | 252,66 | 89,54% |
| 1.1.3.04. | Servicios y derechos a cobrar a corto plazo | | €34 662,22 | 0,94% | €33 778,02 | 0,97% | 884,20 | 2,62% |
| 1.1.3.05. | Transferencias a cobrar a corto plazo | | €1 288 649,40 | 34,29% | €1 047 762,20 | 30,00% | 210 887,20 | 20,13% |
| 1.1.3.09. | Anticipos a corto plazo | | €10 410,85 | 0,28% | €10 491,50 | 0,30% | -80,65 | -0,77% |
| 1.1.4. | Inventarios | 06 | 41 350,94 | 1,13% | 37 055,72 | 1,06% | 4 295,23 | 11,59% |
| 1.1.4.01. | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | | €41 350,94 | 1,13% | €37 055,72 | 1,06% | 4 295,23 | 11,59% |
| 1.1.9. | Otros activos a corto plazo | 07 | 5 097,14 | 0,14% | 3 370,40 | 0,10% | 1 726,73 | 51,23% |
| 1.1.9.01. | Gastos a devengar a corto plazo | | €5 097,14 | 0,14% | €3 370,40 | 0,10% | 1 726,73 | 51,23% |
| | Total del Activo Corriente | | 1 576 423,70 | 42,94% | 1 607 882,55 | 46,04% | -31 458,85 | -1,96% |


ANALISIS VERTICAL


Cunlimón Colegio Universitario de Limón

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | 31 JULIO 2021 | 31 JULIO 2022

| Cuenta | Descripción | Nota | jul-22 | % análisis vertical | jul-21 | % | Monto variación Absoluta | % Variación relativa |
|---------------|---|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------------------------|----------------------|
| 1. | ACTIVO | | | | | | | |
| 1.1. | Activo Corriente | | | | | | | |
| 1.1.1. | Efectivo y equivalentes de efectivo | 03 | 224 917,31 | 6,13% | 474 341,54 | 13,58% | -249 424,22 | -52,58% |
| 1.1.1.01. | Efectivo | | €224 917,31 | 6,13% | €474 341,54 | 13,58% | -249 424,22 | -52,58% |
| 1.1.3. | Cuentas a cobrar a corto plazo | 05 | 1 305 058,31 | 35,55% | 1 093 114,90 | 31,30% | 211 943,42 | 19,39% |
| 1.1.3.01. | Impuestos a cobrar a corto plazo | | €534,84 | 0,01% | €282,19 | 0,01% | 252,66 | 89,54% |
| 1.1.3.04. | Servicios y derechos a cobrar a corto plazo | | €34 662,22 | 0,94% | €33 778,02 | 0,97% | 884,20 | 2,62% |
| 1.1.3.06. | Transferencias a cobrar a corto plazo | | €1 258 649,40 | 34,29% | €1 047 762,20 | 30,00% | 210 887,20 | 20,13% |
| 1.1.3.09. | Anticipos a corto plazo | | €10 410,85 | 0,28% | €10 491,50 | 0,30% | -80,65 | -0,77% |
| 1.1.4. | Inventarios | 06 | 41 350,94 | 1,13% | 37 055,72 | 1,06% | 4 295,23 | 11,59% |
| 1.1.4.01. | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | | €41 350,94 | 1,13% | €37 055,72 | 1,06% | 4 295,23 | 11,59% |
| 1.1.9. | Otros activos a corto plazo | 07 | 5 097,14 | 0,14% | 3 370,40 | 0,10% | 1 726,73 | 51,23% |
| 1.1.9.01. | Gastos a devengar a corto plazo | | €5 097,14 | 0,14% | €3 370,40 | 0,10% | 1 726,73 | 51,23% |
| | Total del Activo Corriente | | 1 576 423,70 | 42,94% | 1 607 882,55 | 46,04% | -31 458,85 | -1,96% |

ANALISIS VERTICAL

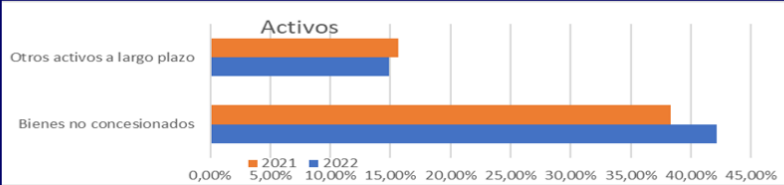


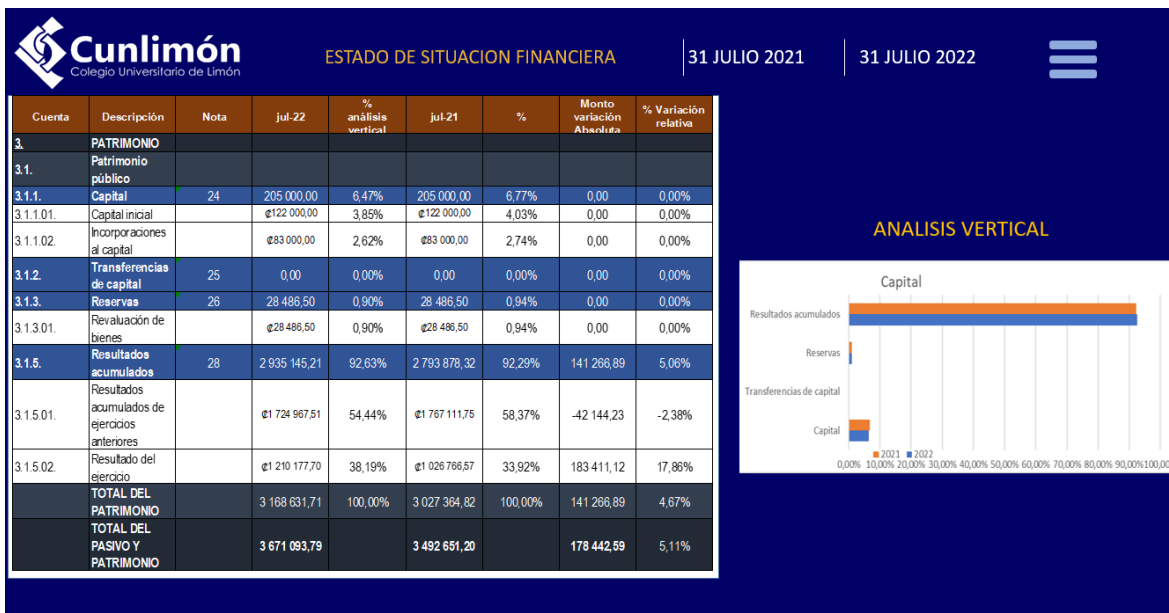
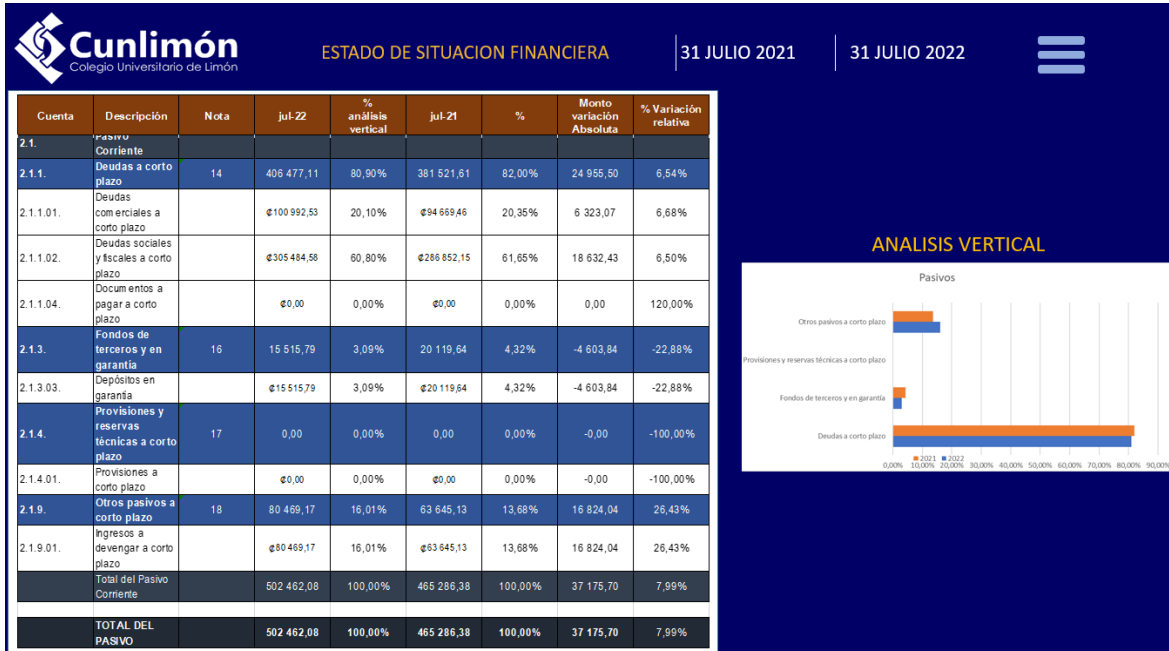
Cunlimón Colegio Universitario de Limón

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | 31 JULIO 2021 | 31 JULIO 2022


| Cuenta | Descripción | Nota | jul-22 | % análisis vertical | jul-21 | % | Monto variación Absoluta | % Variación relativa |
|---------------|---|------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|--------------------------|----------------------|
| 1.2. | Activo No Corriente | | | | | | | |
| 1.2.5. | Bienes no concesionados | 10 | 1 548 092,89 | 42,17% | 1 338 191,46 | 38,31% | 209 901,43 | 15,69% |
| 1.2.5.01. | Propiedades, planta y equipos explotados | | €510 586,51 | 13,91% | €455 772,18 | 13,05% | 54 814,33 | 12,03% |
| 1.2.5.08. | Bienes intangibles no concesionados | | €21 679,61 | 0,59% | €27 087,31 | 0,78% | -5 407,70 | -19,96% |
| 1.2.5.99. | Bienes no concesionados en proceso de producción | | €1 015 826,77 | 27,67% | €855 331,96 | 24,49% | 160 494,81 | 18,76% |
| 1.2.9. | Otros activos a largo plazo | 13 | 546 577,19 | 14,89% | 546 577,19 | 15,65% | 0,00 | 0,00% |
| 1.2.9.99. | Activos a largo plazo sujetos a depreciación contable | | €546 577,19 | 14,89% | €546 577,19 | 15,65% | 0,00 | 0,00% |
| | Total del Activo no Corriente | | 2 094 670,08 | 57,1% | 1 884 768,65 | 54,0% | 209 901,43 | 11,14% |
| | TOTAL DEL ACTIVO | | 3 671 093,79 | 100,00% | 3 492 651,20 | 100,00% | 178 442,59 | 5,11% |

ANALISIS VERTICAL





ESTADO DE RENDIMIENTO



ESTADO DE RENDIMIENTO

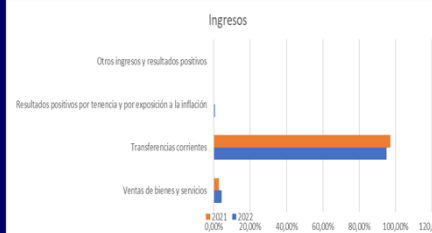
31 JULIO 2021

31 JULIO 2022

☰

| Cuenta | Descripción | Nota | jul-22 | % análisis vertical | jul-21 | % | Monto Variación Absoluta | % Variación relativa |
|--------------------------|---|------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|--------------------------|----------------------|
| 4. | INGRESOS | | | | | | | |
| 4.4.1. | Ventas de bienes y servicios | 41 | 111 780,09 | 4,27% | 69 466,35 | 2,75% | 42 313,74 | 60,91% |
| 4.4.1.02. | Ventas de servicios | | 111 780,09 | 4,27% | 69 466,35 | 2,75% | 42 313,74 | 60,91% |
| 4.6. | Transferencias | | | | | | | |
| 4.6.1. | Transferencias corrientes | 50 | 2 489 986,59 | 95,02% | 2 457 161,17 | 97,18% | 32 825,42 | 1,34% |
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno | | 2 489 986,59 | 95,02% | 2 457 161,17 | 97,18% | 32 825,42 | 1,34% |
| 4.9. | Otros ingresos | | | | | | | |
| 4.9.1. | Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación | 52 | 17 734,49 | 0,68% | 0,20 | 0,00% | 17 734,29 | 8916184,33% |
| 4.9.1.01. | Diferencias de cambio positivas por activos | | 17 734,49 | 0,68% | 0,20 | 0,00% | 17 734,29 | 8916184,33% |
| 4.9.9. | Otros ingresos y resultados positivos | 58 | 1 109,10 | 0,04% | 1 911,55 | 0,08% | -802,45 | -41,98% |
| 4.9.9.99. | Ingresos y resultados positivos varios | | 1 109,10 | 0,04% | 1 911,55 | 0,08% | -802,45 | -41,98% |
| TOTAL DE INGRESOS | | | 2 620 610,28 | 100% | 2 528 539,27 | 100% | 92 071,01 | 3,64% |

ANÁLISIS VERTICAL



| Cuenta | Descripción | Nota | jul-22 | % análisis vertical | jul-21 | % | Monto Variación Absoluta | % Variación relativa |
|---------------|--|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|--------------------------|----------------------|
| 6. | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | | | | | | |
| 6.1. | Gastos en remuneraciones básicas | 59 | 732 451,83 | 51,03% | 730 110,00 | 49,02% | -3 664,23 | -0,50% |
| 6.1.1. | Remuneraciones básicas | | 699 669,85 | 20,21% | 692 060,40 | 23,44% | 17 619,25 | 5,00% |
| 6.1.1.01. | Remuneraciones básicas | | 699 669,85 | 20,21% | 692 060,40 | 23,44% | 17 619,25 | 5,00% |
| 6.1.1.02. | Remuneraciones básicas | | 699 669,85 | 20,21% | 692 060,40 | 23,44% | 17 619,25 | 5,00% |
| 6.1.1.03. | Incentivos | | 204 081,28 | 14,47% | 222 119,33 | 14,79% | -18 038,05 | -8,13% |
| 6.1.1.04. | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social | | 39 347,47 | 4,22% | 57 103,73 | 3,80% | 2 443,74 | 4,28% |
| 6.1.1.05. | Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización | | 66 146,07 | 4,00% | 67 287,08 | 4,81% | -6 150,99 | -8,51% |
| 6.1.1.06. | Asistencia social y beneficios al personal | | 32 971,65 | 2,34% | 32 481,69 | 2,16% | 500,00 | 1,57% |
| 6.1.2. | Servicios | 60 | 637 402,00 | 38,11% | 640 541,04 | 42,05% | -103 048,08 | -16,00% |
| 6.1.2.01. | Arrendos y derechos sobre bienes | | 67 287,87 | 4,77% | 61 883,39 | 5,45% | -14 577,72 | -17,81% |
| 6.1.2.02. | Servicios básicos | | 55 594,48 | 3,08% | 49 161,47 | 3,27% | 6 732,00 | 13,70% |
| 6.1.2.03. | Servicios comerciales y financieros | | 78 199,03 | 5,54% | 73 151,43 | 4,87% | 5 048,50 | 6,00% |
| 6.1.2.04. | Servicios de gestión y apoyo | | 300 188,19 | 21,28% | 337 001,97 | 23,77% | -26 833,78 | -18,92% |
| 6.1.2.05. | Gastos de viaje y transporte | | 6 669,87 | 0,40% | 2 196,44 | 0,15% | 3 480,43 | 158,87% |
| 6.1.2.06. | Servicios, reseguros y otras obligaciones | | 67 784,85 | 0,55% | 66 736,39 | 0,45% | 1 028,47 | 15,22% |
| 6.1.2.07. | Capacitación y desarrollo | | 1 708,18 | 0,12% | 66 882,04 | 0,46% | -5 256,85 | -75,51% |
| 6.1.2.08. | Mantenimiento y reparaciones | | 20 788,31 | 1,47% | 63 446,32 | 4,22% | -42 658,01 | -67,27% |
| 6.1.2.09. | Otros servicios | | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| 6.1.3. | Materiales y suministros | 61 | 7 483,31 | 0,53% | 18 812,55 | 1,25% | -11 329,24 | -60,22% |
| 6.1.3.01. | Productos químicos y conexos | | 2 432,79 | 0,17% | 6 874,98 | 0,32% | -2 442,17 | -50,10% |
| 6.1.3.02. | Herramientas y productos de uso en la construcción y mantenimiento | | 67,88 | 0,00% | 61 059,11 | 0,01% | -158,03 | -95,25% |
| 6.1.3.03. | Herramientas, repuestos y accesorios | | 3 684,22 | 0,26% | 61 027,41 | 0,07% | 2 950,81 | 258,50% |
| 6.1.3.04. | Utiles, materiales y suministros diversos | | 1 338,43 | 0,10% | 12 744,27 | 0,85% | -11 385,85 | -80,34% |
| 6.1.4. | Consumo de bienes distintos de inventarios | 62 | 6 838,87 | 4,05% | 85 020,80 | 5,72% | -16 090,93 | -18,73% |
| 6.1.4.01. | Consumo de bienes no concesionados | | 6 838,87 | 4,05% | 85 020,80 | 5,72% | -16 090,93 | -18,73% |
| 6.1.6. | Pérdidas por deterioro y devaluación de bienes | 63 | 42 536,00 | 3,02% | 0,00 | 0,00% | 42 536,00 | 0,00% |
| 6.1.6.01. | Pérdidas por deterioro y devaluación de bienes no concesionados | | 42 536,00 | 3,02% | 0,00 | 0,00% | 42 536,00 | 0,00% |

ESTADO DE RENDIMIENTO

31 JULIO 2021

31 JULIO 2022

☰

| Cuenta | Descripción | Nota | jul-22 | % análisis vertical | jul-21 | % | Monto variación Absoluta | % Variación relativa |
|-----------|--|------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|--------------------------|----------------------|
| 5.4. | Transferencias | | | | | | | |
| 5.4.1. | Transferencias corrientes | 72 | 5 120,76 | 0,36% | 3 424,32 | 0,23% | 1 696,44 | 49,54% |
| 5.4.1.01. | Transferencias corrientes al sector privado interno | | €5 120,76 | 0,36% | €3 424,32 | 0,23% | 1 696,44 | 49,54% |
| 5.4.2. | Transferencias de capital | 73 | 4 764,94 | 0,34% | 4 554,66 | 0,30% | 210,28 | 4,62% |
| 5.4.2.02. | Transferencias de capital al sector público interno | | €4 764,94 | 0,34% | €4 554,66 | 0,30% | 210,28 | 4,62% |
| 5.9. | Otros gastos | | | | | | | |
| 5.9.1. | Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación | 74 | 0,21 | 0,00% | 0,08 | 0,00% | 0,13 | 172,32% |
| 5.9.1.01. | Diferencias de cambio negativas por activos | | €0,21 | 0,00% | €0,08 | 0,00% | 0,13 | 172,32% |
| 5.9.9. | Otros gastos y resultados negativos | 76 | 10 743,04 | 0,76% | 12 393,58 | 0,83% | -1 650,55 | -13,32% |
| 5.9.9.02. | Impuestos, multas y recargos moratorios | | €10 742,29 | 0,76% | €12 197,36 | 0,81% | -1 455,07 | -11,93% |
| 5.9.9.99. | Gastos y resultados negativos varios | | €0,75 | 0,00% | €196,22 | 0,01% | -195,47 | -99,62% |
| | TOTAL DE GASTOS | | 1 410 432,58 | 100% | 1 501 772,70 | 100% | -91 340,12 | -6,08% |
| | AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO | | 1 210 177,70 | | 1 026 766,57 | | 183 411,12 | 17,86% |

ESTADO DE RENDIMIENTO

31 JULIO 2021

31 JULIO 2022

ESTADO DE RENDIMIENTO

31 JULIO 2021

31 JULIO 2022

ANALISIS VERTICAL



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

| Cunlimón Colegio Universitario de Limón | | ANÁLISIS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO | | 31 JULIO 2022 | 31 JULIO 2021 | | |
|---|---------|--|---------------------------|--------------------|---------------|--------------------------------|-------------------------|
| Descripción | Nota N° | jul-22 | % análisis vertical | jul-21 | % | Monto variación Absoluta | % Variación relativa |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | | | | | |
| Cobros | 77 | 1 379 047,72 | | 1 504 668,43 | | -125 620,70 | -8,35 |
| Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos | | 128 202,93 | 9,30% | 89 778,95 | 5,97% | 38 423,98 | 42,80 |
| Cobros por transferencias | | 1 232 001,21 | 89,34% | 1 412 977,73 | 93,91% | -180 976,53 | -12,81 |
| Otros cobros por actividades de operación | | 18 843,59 | 1,37% | 1 911,75 | 0,13% | 16 931,84 | 885,67 |
| Pagos | 78 | 1 273 519,40 | | 1 373 947,86 | | -100 428,46 | -7,31 |
| Pagos por beneficios al personal | | 718 864,06 | 56,45% | 718 450,40 | 52,29% | 413,66 | 0,06 |
| Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos) | | 534 026,39 | 41,93% | 635 124,81 | 46,23% | -101 098,42 | -15,92 |
| Pagos por otras transferencias | | 9 885,70 | 0,78% | 7 978,99 | 0,58% | 1 906,72 | 23,90 |
| Otros pagos por actividades de operación | | 10 743,25 | 0,84% | 12 393,66 | 0,90% | -1 650,41 | -13,32 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de operación | | 105 528,33 | | 130 720,57 | | -25 192,25 | -19,27 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | | | | | |
| Cobros | 79 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00% |
| Pagos | 80 | 35 469,39 | | 272 202,09 | | -236 732,70 | -86,97 |
| Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios | | 35 469,39 | 100,00% | 272 202,09 | 100,00% | -236 732,70 | -86,97 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de inversión | | -35 469,39 | | -272 202,09 | | 236 732,70 | -86,97 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | | | | | |
| Cobros | 81 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00% |
| Pagos | 82 | -180,13 | | 27 113,25 | | -27 293,38 | -100,66 |
| Otros pagos por actividades de financiación | | -180,13 | 100,00% | 27 113,25 | 100,00% | -27 293,38 | -100,66 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de financiación | | 180,13 | | -27 113,25 | | 27 293,38 | -100,66 |
| Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades | | 70 239,07 | | -168 594,77 | | 238 833,84 | -141,66 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio | | 154 678,24 | | 642 936,31 | | -488 258,07 | -75,94 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio | 83 | 224 917,31 | | 474 341,54 | | -249 424,23 | -52,58 |

ESTADO DE PATRIMONIO

| Cunlimón Colegio Universitario de Limón | | ANÁLISIS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO | | 31 JULIO 2021 | 31 JULIO 2022 | | |
|--|--|---|---------------------------|---------------------|---------------|--------------------------------|-------------------------|
| Cuenta | Concepto | jul-22 | % análisis vertical | jul-21 | % | Monto variación Absoluta | % Variación relativa |
| 3. | Saldos al 31 de Diciembre del 2021 y 2020 | €1.958.273,88 | | €2.027.711,50 | | | |
| Variaciones del ejercicio | | | | | | | |
| 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | €180,13 | | €27.113,25 | | 27.293,38 | -100,66% |
| | | | 0,01% | | -0,90% | | |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio | €1.210.177,70 | | €1.026.766,57 | | 183.411,12 | 17,86% |
| | | | 38,19% | | 33,92% | | |
| | Total de variaciones del ejercicio | €1.210.357,83 | 38,20% | 999.653,33 | 33,02% | 210.704,50 | |
| 84 | Saldos del periodo | 3.168.631,71 | 100% | 3.027.364,82 | 100% | 141.266,89 | 4,67% |
| (*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados | | | | | | | |




ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES | AGOSTO | 2022

- Se presenta únicamente la Balanza de Comprobación y los Estados Financieros en cada cierre mensual.
- Se remite la Balanza de Comprobación, se logra poner al día la entrega de los EEFF de agosto del 2022.
- En espera de ser presentado al Consejo Directivo para remitir a Contabilidad Nacional.

DIRECTRIZ-DCN-0012-2021

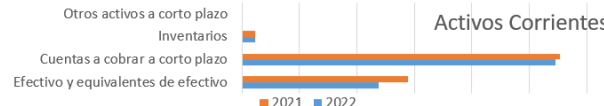
El cronograma para subir la información por medio del Sistema de Modulo Gestor de Consolidación es el siguiente:

| Mes | Del | Al | A más tardar | Tipo de cierre |
|-----------|-------------|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| Enero | 01 de Enero | 31 de Enero | 28 de Febrero | mensual |
| Febrero | 01 de Enero | 28 o 29 de Febrero según corresponda | 31 de Marzo | mensual |
| Abril | 01 de Enero | 30 de Abril | 31 de Mayo | mensual |
| Mayo | 01 de Enero | 31 de Mayo | 30 de Junio | mensual |
| Julio | 01 de Enero | 31 de Julio | 31 de Agosto | mensual |
| Agosto | 01 de Enero | 31 de Agosto | 30 de Setiembre | mensual |
| Octubre | 01 de Enero | 31 de Octubre | 30 de Noviembre | mensual |
| Noviembre | 01 de Enero | 30 de Noviembre | 31 de Diciembre | mensual |

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| Cuenta | | Descripción | Nota | ago-22 | % análisis vertical | ago-21 | % | Monto variación Absoluta | % Variación relativa |
|-----------------------------------|---|-------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------------------|----------------------|
| ACTIVO | | | | | | | | | |
| 1.1 Activo Corriente | | | | | | | | | |
| 1.1.1 | Efectivo y equivalentes de efectivo | 03 | 416 705,03 | 11,90% | 479 555,35 | 14,43% | -62 850,33 | -13,11% | |
| 1.1.1.01 | Efectivo | | 416 705,03 | 11,90% | 479 555,35 | 14,43% | -62 850,33 | -13,11% | |
| 1.1.3 | Cuentas a cobrar a corto plazo | 06 | 855 624,58 | 27,28% | 918 241,68 | 27,63% | 37 382,90 | 4,07% | |
| 1.1.3.01 | Impuestos a cobrar a corto plazo | | 586,12 | 0,02% | 288,89 | 0,01% | 297,23 | 102,89% | |
| 1.1.3.04 | Servicios y derechos a cobrar a corto plazo | | 34 458,94 | 0,98% | 33 759,11 | 1,02% | 699,83 | 2,07% | |
| 1.1.3.06 | Transferencias a cobrar a corto plazo | | 909 395,33 | 25,96% | 873 135,16 | 26,27% | 36 260,17 | 4,15% | |
| 1.1.3.07 | Préstamos a corto plazo | | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | |
| 1.1.3.08 | Documentos a cobrar a corto plazo | | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | |
| 1.1.3.09 | Anticipos a corto plazo | | 10 383,18 | 0,30% | 10 257,51 | 0,31% | 125,68 | 1,23% | |
| 1.1.3.97 | Cuentas a cobrar en gestión judicial | | 801,00 | 0,02% | 801,00 | 0,02% | 0,00 | 0,00% | |
| 1.1.4 | Inventarios | 06 | 40 810,71 | 1,17% | 37 442,64 | 1,13% | 3 368,07 | 9,00% | |
| 1.1.4.01 | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | | 40 810,71 | 1,17% | 37 442,64 | 1,13% | 3 368,07 | 9,00% | |
| 1.1.9 | Otros activos a corto plazo | 07 | 3 852,40 | 0,11% | 2 448,64 | 0,07% | 1 403,76 | 57,33% | |
| 1.1.9.01 | Gastos a devengar a corto plazo | | 3 852,40 | 0,11% | 2 448,64 | 0,07% | 1 403,76 | 57,33% | |
| Total del Activo Corriente | | | 1 416 992,72 | 40,45% | 1 437 688,31 | 43,25% | -20 695,59 | -1,44% | |

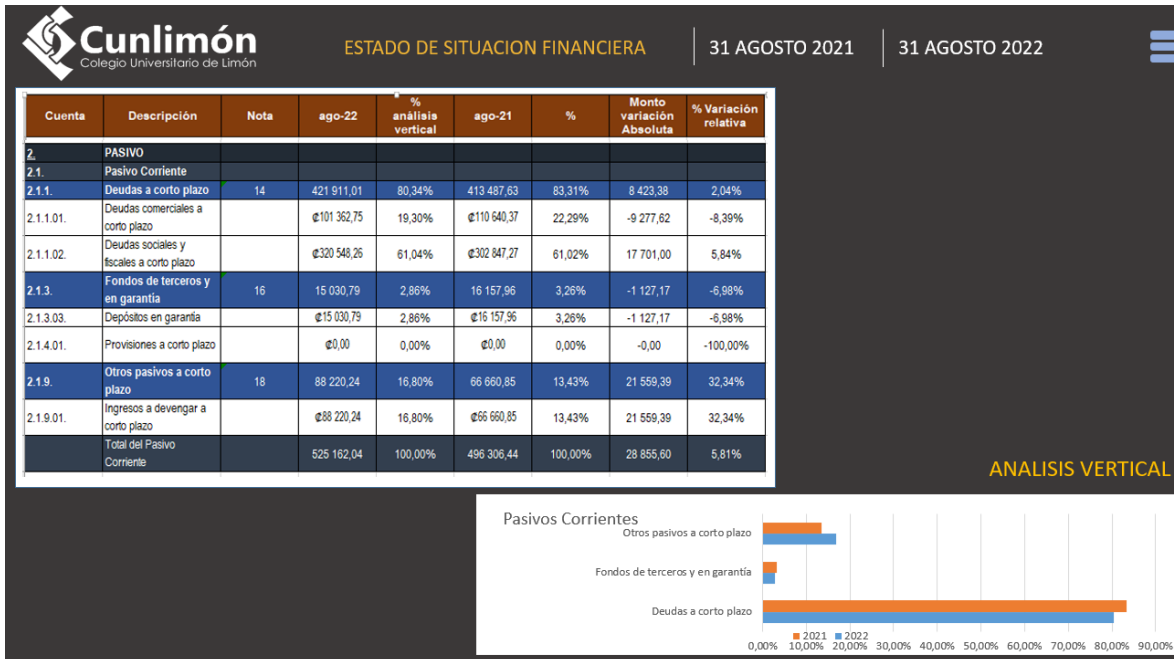
ANÁLISIS VERTICAL



| Cuenta | | Descripción | Nota | ago-22 | % análisis vertical | ago-21 | % | Monto variación Absoluta | % Variación relativa |
|--------------------------------------|---|-------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|-------------------|--------------------------|----------------------|
| 1.2 Activo No Corriente | | | | | | | | | |
| 1.2.5 | Bienes no concesionados | 10 | 1 539 151,90 | 43,94% | 1 339 509,60 | 40,30% | 199 642,30 | 14,90% | |
| 1.2.5.01 | Propiedades, planta y equipos explotados | | 503 173,36 | 14,37% | 449 608,50 | 13,53% | 53 564,85 | 11,91% | |
| 1.2.5.08 | Bienes intangibles no concesionados | | 20 151,78 | 0,58% | 23 533,23 | 0,71% | -3 381,45 | -14,37% | |
| 1.2.5.99 | Bienes no concesionados en proceso de producción | | 1 015 826,77 | 29,00% | 866 367,87 | 26,07% | 149 458,90 | 17,25% | |
| 1.2.9 | Otros activos a largo plazo | 13 | 546 577,19 | 15,60% | 546 577,19 | 16,44% | 0,00 | 0,00% | |
| 1.2.9.99 | Activos a largo plazo sujetos a depuración contable | | 546 577,19 | 15,60% | 546 577,19 | 16,44% | 0,00 | 0,00% | |
| Total del Activo no Corriente | | | 2 085 729,09 | 59,5% | 1 886 086,79 | 56,7% | 199 642,30 | 10,59% | |
| TOTAL DEL ACTIVO | | | 3 502 721,81 | 100,00% | 3 323 775,10 | 100,00% | 178 946,71 | 5,38% | |

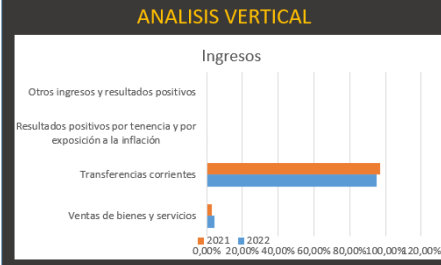
ANÁLISIS VERTICAL





ESTADO DE RENDIMIENTO

| Cunlimón | | ESTADO DE RENDIMIENTO | | 31 AGOSTO 2021 | 31 AGOSTO 2022 | | | |
|-----------|---|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|--------------------------|----------------------|
| Cuenta | Descripción | Nota | ago-22 | % análisis vertical | ago-21 | % | Monto Variación Absoluta | % Variación relativa |
| 4. | INGRESOS | | | | | | | |
| 4.4. | Ingresos y resultados positivos por ventas | | | | | | | |
| 4.4.1. | Ventas de bienes y servicios | 41 | 116 434,44 | 4,43% | 70 859,74 | 2,80% | 45 574,70 | 64,32% |
| 4.4.1.02. | Ventas de servicios | | €116 434,44 | 4,43% | €70 859,74 | 2,80% | 45 574,70 | 64,32% |
| 4.4.5. | Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes | 45 | 0,00 | 0,00% | 4 049,16 | 0,16% | -4 049,16 | -100,00% |
| 4.4.5.02. | Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo | | €0,00 | 0,00% | €4 049,16 | 0,16% | -4 049,16 | -100,00% |
| 4.6. | Transferencias | | | | | | | |
| 4.6.1. | Transferencias corrientes | 50 | 2 489 986,59 | 94,83% | 2 457 161,17 | 96,96% | 32 825,42 | 1,34% |
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno | | €2 489 986,59 | 94,83% | €2 457 161,17 | 96,96% | 32 825,42 | 1,34% |
| 4.9. | Otros ingresos | | | | | | | |
| 4.9.1. | Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación | 52 | 17 734,49 | 0,68% | 0,20 | 0,00% | 17 734,29 | 8916184,81% |
| 4.9.1.01. | Diferencias de cambio positivas por activos | | €17 734,49 | 0,68% | €0,20 | 0,00% | 17 734,29 | 8916184,81% |
| 4.9.9. | Otros ingresos y resultados positivos | 58 | 1 466,76 | 0,06% | 2 103,20 | 0,08% | -636,44 | -30,26% |
| 4.9.9.99. | Ingresos y resultados positivos varios | | €1 466,76 | 0,06% | €2 103,20 | 0,08% | -636,44 | -30,26% |
| | TOTAL DE INGRESOS | | 2 625 622,29 | 100% | 2 534 173,47 | 100% | 91 448,82 | 3,61% |



| Cuenta | Descripción | Nota | ago-22 | % análisis vertical | ago-21 | % | Monto Variación Absoluta | % Variación relativa |
|-----------|--|------|-------------|---------------------|-------------|--------|--------------------------|----------------------|
| 5.1. | Gastos de funcionamiento | | | | | | | |
| 5.1.1. | Gastos en personal | 59 | 833 006,57 | 51,85% | 839 267,95 | 49,10% | -5 261,38 | -0,63% |
| 5.1.1.01. | Remuneraciones Básicas | | €423 626,58 | 26,37% | €403 191,68 | 23,62% | 20 434,90 | 5,07% |
| 5.1.1.02. | Remuneraciones eventuales | | €38,44 | 0,01% | €53,83 | 0,00% | -34,61 | 64,29% |
| 5.1.1.03. | Incentivos salariales | | €231 220,98 | 14,39% | €253 017,70 | 14,82% | -21 796,73 | -8,61% |
| 5.1.1.04. | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social | | €66 680,44 | 4,15% | €64 236,87 | 3,76% | 2 443,57 | 3,80% |
| 5.1.1.05. | Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización | | €74 756,22 | 4,65% | €81 240,25 | 4,76% | -6 484,03 | -7,98% |
| 5.1.1.06. | Asistencia social y beneficios al personal | | €36 633,92 | 2,28% | €36 517,62 | 2,14% | 116,30 | 0,32% |
| 5.1.2. | Servicios | 60 | 620 511,93 | 38,62% | 729 474,15 | 42,73% | -108 962,21 | -14,94% |
| 5.1.2.01. | Alquileres y derechos sobre bienes | | €77 659,00 | 4,83% | €91 150,30 | 5,34% | -13 491,30 | -14,80% |
| 5.1.2.02. | Servicios básicos | | €78 035,88 | 4,86% | €57 075,56 | 3,34% | 20 960,31 | 36,72% |
| 5.1.2.03. | Servicios comerciales y financieros | | €90 569,72 | 5,64% | €82 570,69 | 4,84% | 7 999,04 | 9,69% |
| 5.1.2.04. | Servicios de gestión y apoyo | | €335 271,08 | 20,87% | €400 044,25 | 23,43% | -64 773,17 | -16,19% |
| 5.1.2.05. | Gastos de viaje y transporte | | €6 723,65 | 0,42% | €2 395,57 | 0,14% | 4 328,09 | 180,67% |
| 5.1.2.06. | Seguros, reaseguros y otras obligaciones | | €9 029,58 | 0,56% | €7 678,15 | 0,45% | 1 351,44 | 17,60% |
| 5.1.2.07. | Capacitación y protocolo | | €1 705,19 | 0,11% | €7 262,04 | 0,43% | -5 556,85 | -76,52% |
| 5.1.2.08. | Mantenimiento y reparaciones | | €21 517,83 | 1,34% | €81 297,59 | 4,76% | -59 779,76 | -73,53% |
| 5.1.3. | Materiales y suministros consumidos | 61 | 8 612,41 | 0,54% | 19 238,04 | 1,13% | -10 625,63 | -55,23% |
| 5.1.3.01. | Productos químicos y conexos | | €2 954,26 | 0,18% | €5 108,95 | 0,30% | -2 154,69 | -42,17% |
| 5.1.3.03. | Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | | €7,88 | 0,00% | €184,81 | 0,01% | -176,93 | -95,74% |
| 5.1.3.04. | Herramientas, repuestos y accesorios | | €3 914,22 | 0,24% | €1 027,41 | 0,06% | 2 886,81 | 280,98% |
| 5.1.3.99. | Útiles, materiales y suministros diversos | | €1 736,05 | 0,11% | €12 916,88 | 0,76% | -11 180,82 | -86,56% |
| 5.1.4. | Consumo de bienes distintos de inventarios | 62 | 79 651,21 | 4,96% | 98 214,33 | 5,75% | -18 563,12 | -18,90% |
| 5.1.4.01. | Consumo de bienes no concesionados | | €79 651,21 | 4,96% | €98 214,33 | 5,75% | -18 563,12 | -18,90% |
| 5.1.5. | Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes | 63 | 42 536,96 | 2,65% | 0,00 | 0,00% | 42 536,96 | 0,00% |
| 5.1.5.01. | Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados | | €42 536,96 | 2,65% | €0,00 | 0,00% | 42 536,96 | 0,00% |

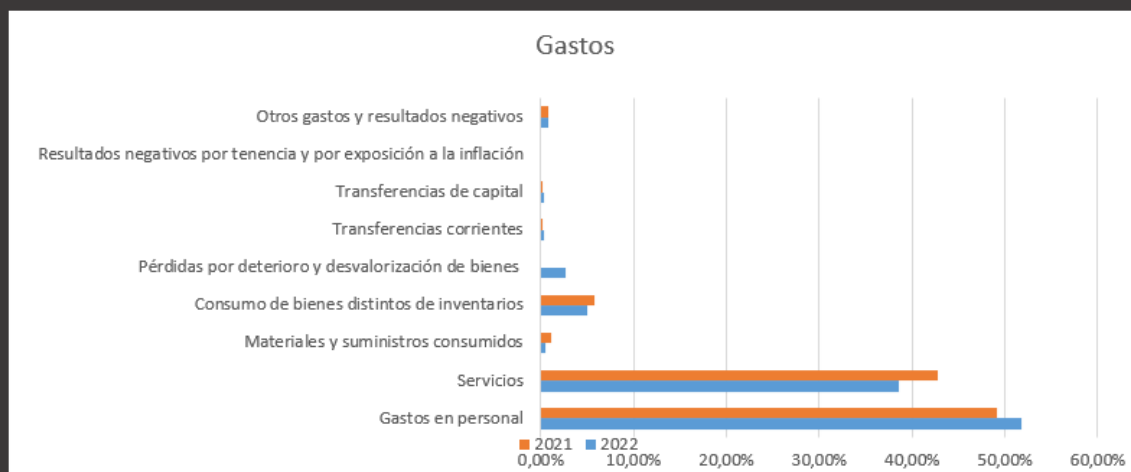
ESTADO DE RENDIMIENTO

31 AGOSTO 2021

31 AGOSTO 2022

| Cuenta | Descripción | Nota | ago-22 | % análisis vertical | ago-21 | % | Monto variación Absoluta | % Variación relativa |
|---|---|------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|--------------------------|----------------------|
| 5.4. | Transferencias | | | | | | | |
| 5.4.1. | Transferencias corrientes | 72 | 5 136,20 | 0,32% | 3 428,16 | 0,20% | 1 708,04 | 49,82% |
| 5.4.1.01. | Transferencias corrientes al sector privado interno | | €5 136,20 | 0,32% | €3 428,16 | 0,20% | 1 708,04 | 49,82% |
| 5.4.2. | Transferencias de capital | 73 | 4 764,94 | 0,30% | 4 554,66 | 0,27% | 210,28 | 4,62% |
| 5.4.2.02. | Transferencias de capital al sector público interno | | €4 764,94 | 0,30% | €4 554,66 | 0,27% | 210,28 | 4,62% |
| 5.9. | Otros gastos | | | | | | | |
| 5.9.1. | Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación | 74 | 0,21 | 0,00% | 0,08 | 0,00% | 0,13 | 172,79% |
| 5.9.1.01. | Diferencias de cambio negativas por activos | | €0,21 | 0,00% | €0,08 | 0,00% | 0,13 | 172,79% |
| 5.9.9. | Otros gastos y resultados negativos | 76 | 12 309,57 | 0,77% | 14 135,69 | 0,83% | -1 826,13 | -12,92% |
| 5.9.9.02. | Impuestos, multas y recargos moratorios | | €12 291,59 | 0,77% | €13 939,47 | 0,82% | -1 647,88 | -11,82% |
| 5.9.9.99. | Gastos y resultados negativos varios | | €17,98 | 0,00% | €196,22 | 0,01% | -178,24 | -90,84% |
| TOTAL DE GASTOS | | | 1 606 530,00 | 100% | 1 707 303,06 | 100% | -100 773,06 | -5,90% |
| AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO | | | 1 019 092,29 | | 826 870,41 | | 192 221,88 | 23,25% |

ANALISIS VERTICAL



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

| Descripción | Nota N° | ago-22 | % análisis vertical | ago-21 | % | Monto variación Absoluta | % Variación relativa |
|--|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------|--------------------------|----------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | | | | | |
| Cobros | 77 | 1 741 064,87 | | 1 683 896,22 | | 57 168,65 | 3,40 |
| Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos | | 140 608,35 | 8,08% | 94 188,06 | 5,59% | 46 420,29 | 49,28 |
| Cobros por transferencias | | 1 581 255,27 | 90,82% | 1 587 604,77 | 94,28% | -6 349,49 | -0,40 |
| Otros cobros por actividades de operación | | 19 201,25 | 1,10% | 2 103,40 | 0,12% | 17 097,86 | 812,87 |
| Pagos | 78 | 1 442 890,95 | | 1 538 408,32 | | -95 517,37 | -6,21 |
| Pagos por beneficios al personal | | 804 355,12 | 55,75% | 804 597,17 | 52,30% | -242,05 | -0,03 |
| Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos) | | 616 324,91 | 42,71% | 711 692,55 | 46,26% | -95 367,64 | -13,40 |
| Pagos por otras transferencias | | 9 901,14 | 0,69% | 7 982,82 | 0,52% | 1 918,32 | 24,03 |
| Otros pagos por actividades de operación | | 12 309,78 | 0,85% | 14 135,77 | 0,92% | -1 825,99 | -12,92 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de operación | | 298 173,92 | | 145 487,90 | | 152 686,02 | 104,95 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | | | | | |
| Cobros | 79 | 0,00 | | 4 049,16 | | -4 049,16 | -100,00 |
| Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios | | 0,00 | 0,00% | 4 049,16 | 100,00% | -4 049,16 | -100,00 |
| Pagos | 80 | -36 340,74 | | -285 804,77 | | -249 464,03 | -87,28 |
| Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios | | -36 340,74 | 100,00% | -285 804,77 | 100,00% | -249 464,03 | -87,28 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de inversión | | -36 340,74 | | -281 755,61 | | 245 414,87 | -87,10 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | | | | | |
| Cobros | 81 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00% |
| | | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Pagos | 82 | -193,60 | | 27 113,25 | | -27 306,85 | -100,71 |
| Otros pagos por actividades de financiación | | -193,60 | 100,00% | 27 113,25 | 100,00% | -27 306,85 | -100,71 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de financiación | | 193,60 | | -27 113,25 | | 27 306,85 | -100,71 |
| Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades | | 262 026,79 | | -163 380,95 | | 425 407,74 | -260,38 |
| | | | | | | 0,00 | 0,00% |
| Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00% |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio | | 154 678,24 | | 642 936,31 | | -488 258,07 | -75,94 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio | 83 | 416 705,03 | | 479 555,36 | | -62 850,33 | -13,11 |

ESTADO DE PATRIMONIO

| Cuenta | Concepto | ago-22 | % análisis vertical | ago-21 | % | Monto variación Absoluta | % Variación relativa |
|----------------------------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|--------------------------|----------------------|
| 3. | Saldos al 31 de Diciembre del 2021 y 2020 | €1 958 273,88 | | €2 027 711,50 | | | |
| Variaciones del ejercicio | | | | | | | |
| 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | €193,60 | 0,01% | -€27 113,25 | -0,96% | 27 306,85 | -100,71% |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio | €1 019 082,29 | 34,23% | €826 870,41 | 29,24% | 192 211,88 | 23,25% |
| | Total de variaciones del ejercicio | €1 019 285,89 | 34,23% | 799 757,16 | 28,29% | 219 528,73 | |
| 84 | Saldos del periodo | 2 977 559,77 | 100% | 2 827 468,66 | 100% | 150 091,11 | 5,31% |

Los señores del Consejo Directivo mencionan no tener consultas ni observaciones a la presentación.

Se somete a votación

RESULTADO DE LA VOTACIÓN

VOTOS A FAVOR: 6

VOTOS EN CONTRA: 0

TOTAL:6

Considerando que:

- En atención a la DIRECTRIZ-DCN-0012-2021 de la Dirección General de Contabilidad Nacional, la señorita Wendelyn Castro Hardley encargada de Contabilidad institucional presentó al Consejo Directivo los Estados Financieros al mes de julio 2022 del Cunlimón.
- Se han revisado el Estado de Flujo de Efectivo
- Se han revisado el Estado de Cambios de Patrimonio Neto
- Se han revisado la Balanza de Comprobación
- Se han revisado el Estado de Situación Financiera o Balance General
- Se han revisado el Estado de Rendimiento Financiera
- Se han revisado el Estado de Situación Evolución de Bienes

Se acuerda:

“APROBAR LOS ESTADOS FINANCIEROS CON SUS RESPECTIVOS BALANCES CORRESPONDIENTES AL MES DE JULIO 2022”.

Acuerdo firme y Unánime.

Considerando que:

- a) En atención a la DIRECTRIZ-DCN-0012-2021 de la Dirección General de Contabilidad Nacional, la señorita Wendelyn Castro Hardley encargada de Contabilidad institucional presentó al Consejo Directivo los Estados Financieros al mes de agosto 2022 del Cunlimón.
- b) Se han revisado el Estado de Flujo de Efectivo
- c) Se han revisado el Estado de Cambios de Patrimonio Neto
- d) Se han revisado la Balanza de Comprobación
- e) Se han revisado el Estado de Situación Financiera o Balance General
- f) Se han revisado el Estado de Rendimiento Financiera
- g) Se han revisado el Estado de Situación Evolución de Bienes

Se acuerda:

“APROBAR LOS ESTADOS FINANCIEROS CON SUS RESPECTIVOS BALANCES CORRESPONDIENTES AL MES DE AGOSTO 2022”.

Acuerdo firme y Unánime.

- b) Presentación de anteproyecto presupuesto ordinario 2023

Ingresa a la sala la joven Melissa Chacón González quien esta supliendo a la señora Mylee Chan por licencia de Maternidad, la joven Chacón procede con la presentación del presupuesto ordinario para el ejercicio económico del periodo 2023.

Metodología utilizada

La formulación del presupuesto se hace solicitando, por medio de una plantilla, a todos los funcionarios de la institución la proyección presupuestaria del área a su cargo.

Una vez que se recibe esta información se procede a consolidarla de acuerdo al formulario enviado por el MEP para ese fin, por lo que la formulación que se presenta a continuación contiene la sumatoria de todas esas proyecciones.

Adicionalmente, se realiza un análisis cuenta por cuenta de los montos ejecutados en los ejercicios económicos de los últimos dos años.

Desglose por Partida

| PARTIDA | MONTO | PORCENTAJE |
|---------------------------|-------------------------|-------------------|
| Remuneraciones | 1.379.884.270,02 | 43,71% |
| Servicios | 1.556.779.881,66 | 49,31% |
| Materiales y Suministros | 64.399.624,00 | 2,04% |
| Bienes Duraderos | 146.504.516,00 | 4,64% |
| Transferencias Corrientes | 9.250.000,00 | 0,29% |
| Total | 3.156.818.291,68 | 100,00% |

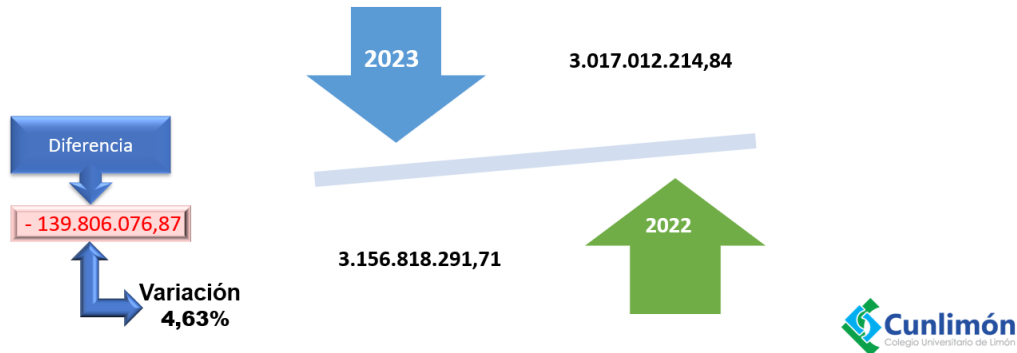
Relación de Puestos



Ingresos

| FUENTE | MONTO | PORCENTAJE |
|----------------------------------|-------------------------|-------------|
| Ingresos Propios | 480.177.181,31 | 15,21% |
| Transferencia del MEP | 2.563.803.998,00 | 81,21% |
| Transferencia INCOPECA | 12.837.112,40 | 0,41% |
| Recursos de Vigencias Anteriores | 100.000.000,00 | 3,17% |
| Total | 3.156.818.291,71 | 100% |

PORCENTAJE DE VARIACION 2022-2023



El señor Francisco Rojas de la Universidad de Costa Rica consulta si el presupuesto disminuyo este año que viene, a lo que la señora Karleny Clark menciona que el presupuesto este año que viene 2023 crece 139 millones debido a la atención a los servicios en cuanto al regreso a la presencialidad, servicios de seguridad y limpieza en la sede.

Se somete a votación

RESULTADO DE LA VOTACIÓN

VOTOS A FAVOR: 6

VOTOS EN CONTRA: 0

TOTAL:6

Considerando que:

- Que en sesión N°012-2022 del 22 de setiembre del 2022 la señorita Melissa Chacón González de la unidad de Presupuesto del Colegio Universitario de Limón, realizó la presentación ante los miembros del Consejo Directivo sobre Presupuesto para Ejercicio Económico 2023.
- Que las señoras y señores del Consejo Directivo han revisado y analizado: Los montos totales de asignación presupuestaria e ingresos propios, la descripción de partidas y sub partidas, la sección de ingresos y egresos, la relación de puestos, las justificaciones, el presupuesto por objetivo de gasto, la evolución del gasto final, resumen de egresos.
- Que los integrantes de este órgano colegiado indican estar de acuerdo con la presentación.
- Que la señora Karleny Clark Nelson, Directora Administrativa Financiera del Colegio Universitario de Limón, también funge como Decana de la institución, por lo que se abstiene de votar para efectos de aprobación de este anteproyecto de presupuesto 2020.

Se acuerda:

“Aprobar el Proyecto del Presupuesto Ordinario del CUNLIMÓN para el ejercicio económico del periodo 2023 por un monto de ₡ 3.156.818.292,00 (tres mil ciento cincuenta y seis millones con ochocientos dieciocho mil doscientos noventa y dos con cero céntimos) y elevarlo a los entes correspondientes”

Acuerdo firme y Unánime.

V) Asuntos de la Comisión Ambiental

a) Presentación del Plan de Gestión Ambiental

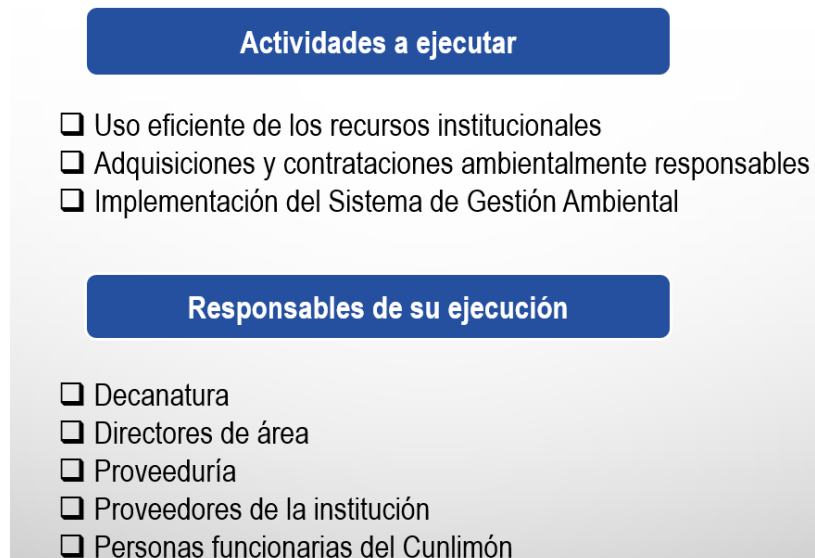
Ingresa a la sala la señora Yahaira Villalobos la cual es la encargada de bienestar Estudiantil, así como la presidenta de la Comisión Ambiental.



Política Ambiental Institucional 2022 - 2026

La Política Ambiental del Cunlimón define los principios y lineamientos que promueven un desempeño ambiental satisfactorio para todos los procesos que se efectúen en la institución, describiendo las acciones, estrategias y responsables del cumplimiento de la misma. Todo en concordancia con los requerimientos vigentes, el principio de sostenibilidad ambiental y lo establecido en el decreto 36499 de DIGECA.

| | |
|----------------------------------|--|
| Autoridad de emisión: | Comisión institucional de gestión ambiental |
| Propósito de la política: | Ejecución de actividades que fomenten la cultura de conservación del medio ambiente |
| Contenido: | Establecimiento de una cultura de consumo responsable mediante la estrategia de reducción, reutilización y reciclaje de los residuos sólidos que se generan en las diferentes áreas administrativas y productivas del Cunlimón, así como, la implementación de buenas prácticas de consumo responsable de los recursos institucionales y la ejecución de compras públicas sustentables que minimicen el impacto ambiental. |



Actividades a ejecutar

- Uso eficiente de los recursos institucionales
- Adquisiciones y contrataciones ambientalmente responsables
- Implementación del Sistema de Gestión Ambiental

Responsables de su ejecución

- Decanatura
- Directores de área
- Proveduría
- Proveedores de la institución
- Personas funcionarias del Cunlimón

| Síntesis de Compromisos Ambientales | |
|--|--|
| Gestión del aire (Cambio Climático) | Elaborar la línea base de las emisiones de CO2 para disminuir el consumo de combustible utilizado para las unidades móviles de la institución. |
| Gestión del agua | Uso eficiente del agua promoviendo el ahorro de la misma y reducir el impacto ambiental que genera la institución. |
| Gestión de suelo y residuos sólidos | Establecimiento de una cultura de reducción, reutilización y reciclaje en la institución mediante la sensibilización y capacitación de las personas funcionarias administrativas, docentes y estudiantes del Cunlimón. |
| Gestión de la energía | Uso eficiente de la energía implementando prácticas que propicien el ahorro de la misma para reducir el impacto ambiental que genera la institución. |
| Adquisición de bienes (compras sustentables) | Adquisiciones y contrataciones ambientalmente responsables para disminuir el nivel de contaminación y dirigir las acciones a la mejor continua. |

| Aspecto Ambiental | Meta Ambiental Programada | Tipo | Acciones |
|------------------------------|--|------|--|
| Consumo de Energía Eléctrica | Reducción de la tasa de consumo de energía en un 2% con respecto al año 2019 | CPS | <ul style="list-style-type: none"> Implementación de la Política Ambiental Institucional para la adquisición y/o contratación de servicios. Sustitución de las lámparas incandescentes por lámparas de bajo consumo. Adquisición de interruptores horarios y sensores de movimiento |

Al ser las 9:52 am se retira un momento de la sesión el señor Jean Carlos Miranda del Instituto Tecnológico de Costa Risa

| Aspecto Ambiental | Meta Ambiental Programada | Tipo | Acciones |
|------------------------------|--|------|--|
| Consumo de Energía Eléctrica | Reducción de la tasa de consumo de energía en un 2% con respecto al año 2019 | BP | <ul style="list-style-type: none"> Creación de protocolo para el consumo responsable de electricidad Capacitación a funcionarios sobre buenas prácticas para la utilización del recurso energético. Implementación de una campaña de sensibilización anual que promueve el uso adecuado de aparatos electrónicos. Rotulación informativa sobre el uso eficiente energético en interruptores, computadoras y aparatos electrónicos. |

| Aspecto Ambiental | Meta Ambiental Programada | Tipo | Acciones |
|------------------------------|--|---------|---|
| Consumo de Energía Eléctrica | Reducción de la tasa de consumo de energía en un 2% con respecto al año 2019 | Métrica | <ul style="list-style-type: none"> Registro estadístico mensual en <u>Kwh</u> consumidos en cada edificio. |

| Aspecto Ambiental | Meta Ambiental Programada | Tipo | Acciones |
|-------------------|---|---------|---|
| Consumo de papel | Reducir el consumo de papel en un 10% anual en relación con el año 2019 | CPS | <ul style="list-style-type: none"> Adquisición de resmas de papel, según el consumo real en la institución por empleado. Divulgación de las directrices internas que promueven la reducción del papel en la institución (Uso de firma digital, política de cero papel, etc.). |
| | | BP | <ul style="list-style-type: none"> Generación de boletines electrónicos trimestrales Creación de lineamientos que incentiven buenas prácticas para la reutilización del papel para impresiones. |
| | | Métrica | <ul style="list-style-type: none"> Realizar un registro de resmas de papel consumidas por unidad administrativa |

| Aspecto Ambiental | Meta Ambiental Programada | Tipo | Acciones |
|---|---|---------|---|
| Generación de Residuos Sólidos (Ordinarios, peligrosos, y de manejo especial) | Disponer de los puntos de separación de materiales valorizables en todos los edificios de la institución. | CPS | <ul style="list-style-type: none"> Adquisición de puntos ecológicos de separación Incorporación de parámetros ambientales en las licitaciones para realizar compras responsables. |
| | | BP | <ul style="list-style-type: none"> Participación institucional en tres campañas de reciclaje y actividades ambientales anualmente. Capacitación para la utilización adecuada de los puntos ecológico. |
| | | Métrica | <ul style="list-style-type: none"> Compra de dispositivos para pesar el material recolectado. |

| Aspecto Ambiental | Meta Ambiental Programada | Tipo | Acciones |
|--|--|------|---|
| Seguridad y manejo de desastres naturales. | Implementación de un plan de atención de emergencias para el manejo de desastres naturales en la institución | BP | <ul style="list-style-type: none"> Capacitación, simulacros, entrenamiento, Campañas de divulgación y sensibilización. |

El señor Francisco Rojas menciona que tras la lectura del documento el trabajo esta muy completo y muy bien hecho.

La señora Maureen Guevara agradece por la presentación e indica la importancia de contar con este tipo de planes.

Se somete a votación

RESULTADO DE LA VOTACIÓN

VOTOS A FAVOR: 6

VOTOS EN CONTRA: 0

TOTAL:6

Considerando que:

- Que en sesión N°012-2022 del 22 de setiembre del 2022 la señorita Yahaira Villalobos Elizondo presidenta de la Comisión Ambiental presento el Plan de Gestión Ambiental ante los miembros del Consejo Directivo.
- Que las señoras y señores del Consejo Directivo han revisado y analizado el documento mismo que contiene la política ambiental institucional 2022-2026
- Que los integrantes de este órgano colegiado indican estar de acuerdo con la presentación e informan que se encuentra muy completa la información, así mismo que está muy completo.

Se acuerda:

“APROBAR EL PLAN DE GESTIÓN AMBIENTAL QUE CONTIENE LA POLÍTICA AMBIENTAL INSTITUCIONAL 2022-2022 DEL COLEGIO UNIVERSITARIO DE LIMÓN.”

Acuerdo firme y Unánime.

VI) Asuntos varios

- Oficio AIC-079-2022 (Plan de trabajo Auditoria Interna)

Se procede proyectar el oficio remitido por la auditora, sobre el cambio del Plan de trabajo, se procede con la lectura y se da por recibido.

b) Oficio AIC-087-2022 (Informe seguimiento NICSP)

Se realiza la lectura de lo remitido, así mismo el señor Francisco Rojas indica que se debe de dar por recibido y aprobar dicho informe en donde desde este Consejo sea remitido a cada unidad las observaciones señaladas para que sean atendidas.

La señora Karleny Clark somete a votación lo indicado.

Se somete a votación

RESULTADO DE LA VOTACIÓN

VOTOS A FAVOR: 6

VOTOS EN CONTRA: 0

TOTAL:6

Considerando:

- Que en sesión N°12-2022, este Consejo Directivo dio lectura al oficio AIC-087-2022, el cual adjunta el informe de seguimiento NICSP realizado por la unidad de Auditoría Interna de esta Institución.
- Que tras la lectura los señores de este Consejo Directivo manifiestan dar por recibido y aprobar el informe realizado por la Auditoría Interna
- Que se giraran instrucciones para emitir a cada unidad las recomendaciones señaladas en el informe para que sean atendidas.

Se acuerda:

“DAR POR RECIBIDO EL INFORME AIC-IF-004-2022 SOBRE EL CUMPLIMIENTO E IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO DEL COLEGIO UNIVERSITARIO DE LIMON Y REMITIR A CADA UNIDAD LAS RECOMENDACIONES REALIZADAS EN EL INFORME”

Acuerdo firme y Unánime.

c) Próxima sesión 13 de octubre 2022

La señora Karleny Clark menciona que la siguiente sesión es el 13 de octubre

Habiendo tratado los puntos del orden del día, siendo las diez horas y veinte y cinco minutos, se levanta la sesión.

Ricardo Wing Argüello
Secretario Consejo Directivo