

ACTA ORDINARIA Nº 05-2016

De la Junta Administrativa de la Imprenta Nacional, sesión ordinaria número cinco celebrada a las dieciséis horas con cero minutos del diez de febrero de dos mil dieciséis, en la sala de sesiones de la Imprenta Nacional.

Miembros presentes:

Señora Carmen Muñoz Quesada	Viceministra de Gobernación y Policía, Presidenta
Señor Said De la Cruz Boschini	Representante del Ministerio de Cultura y Juventud
Señor Carlos Rodríguez Pérez	Director Ejecutivo y General de la Imprenta Nacional
Señora Juanita Grant Rojas	Asesora Financiera de la señora Viceministra

Señora Rocío Calderón Quirós Secretaria de la Junta Administrativa

El Delegado o Delegada de la Editorial Costa Rica, está por definirse.

Orden del día

1. Aprobación del orden del día.
2. Aprobación del acta ordinaria 04-2016.
3. Informe del seguimiento a los acuerdos de la Junta Administrativa.
4. Estados Financieros al 31 de diciembre 2015 y Liquidación Presupuestaria 2015.
5. Informe AU-006-2015 sobre Ética en la Imprenta Nacional, oficio A.I. Nº 124-2015.
6. Contrato de trabajos de impresión de la Editorial Costa Rica. (Oficio ECRG-0016-16)
7. Informes de la Presidencia.
 - 7.1. Oficio DVG-CMMQ-078-2016 (Nombramiento del nuevo Delegado de la ECR).
8. Informes del Director General.
9. Asuntos varios.

Artículo I. Se aprueba el orden del día.

Artículo II. Se aprueba el acta ordinaria 04-2016. Procede a firmarla, digitalmente, la señora Viceministra y el Director Ejecutivo.

Artículo III. Informe del seguimiento a los acuerdos de la Junta Administrativa.

Se solicita al Director General refrendar las acciones en cada acuerdo y retomar este tema la próxima semana.

Se toma nota.

Artículo IV. Estados Financieros al 31 de diciembre 2015 y Liquidación Presupuestaria 2015.

ACTIVOS

ACTIVOS	A DICIEMBRE 2015		A DICIEMBRE 2014		Análisis Horizontal	
		Análisis Vertical %		Análisis Vertical %	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO CIRCULANTE						
CAJA	1.350.000,00	0,01	850.000,00	0,00	500.000,00	58,8
BANCOS	14.062.088.421,94	68,81	12.646.556.248,29	67,72	1.415.532.173,65	11,1
CUENTAS X COBRAR SERVICIOS	1.113.498.244,19	5,45	874.396.843,46	4,68	239.101.400,73	27,3
CUENTAS X COBRAR DIVERSAS	6.279.940,94	0,03	6.561.705,69	0,04	- 281.764,75	- 4,2
INVENTARIOS	735.087.696,82	3,60	734.528.889,00	3,93	558.807,82	0,0
GASTOS PREPAGADOS	5.735.966,41	0,03	9.544.948,86	0,05	- 3.808.982,45	- 39,9
ESTIMACION P/INCOBRABLES	- 58.281.246,32	- 0,29	- 52.138.933,26	- 0,28	- 6.142.313,06	11,7
INVENTARIO ESPECIES FISCALES	127.110,00	0,00	1.160.570,00	0,01	- 1.033.460,00	- 89,0
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	15.865.886.133,98	77,63	14.221.460.272,04	76,15	1.644.425.861,94	11,5

El Activo circulante se incrementó en un 11.56 %, respecto a Diciembre del 2014 especialmente en las cuentas de Bancos en un 11% (1.415.532.173.65) y el Activo Circulante representa para el 2014 un 76.11%, para el 2015 un 77.63% del total de Activos.

ACTIVO FIJO	A DICIEMBRE 2015		A DICIEMBRE 2014		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		Análisis Vertical %		Análisis Vertical %		
ACTIVO FIJO						
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	286.525.611,45	1,40	281.191.725,74	1,51	5.333.885,71	1,90
HERRAMIENTAS	386.495,00	0,00	386.495,00	0,00	-	-
EQUIPO DE TRANSPORTE	52.743.800,05	0,26	53.533.697,05	0,29	- 789.897,00	- 1,48
MAQUINARIA Y EQ DE TALLER	3.531.997.818,17	17,28	3.249.054.746,37	17,40	282.943.071,80	8,71
EDIFICIOS	992.658.396,65	4,86	992.658.396,65	5,32	-	-
TERRENOS	578.953.800,00	2,83	578.953.800,00	3,10	-	-
EQUIPO DE COMPUTO	1.201.322.004,98	5,88	1.109.164.230,48	5,94	92.157.774,50	8,31
EQUIPOS VARIOS	82.080.480,75	0,40	60.714.541,45	0,33	21.365.939,30	35,19
ACTIVOS DEPRECIADOS	1.095.238.690,77	5,36	925.206.989,30	4,95	170.031.701,47	18,38
OBRAS EN PROCESO	349.494.786,90	1,71	349.494.786,90	1,87	-	-
DEPREC.ACUM. MOB Y EQ. OFICINA	- 126.190.286,99	- 0,62	- 98.956.484,80	- 0,53	- 27.233.802,19	27,52
DEPREC.ACUM. MAQ. Y EQ TALLER	- 1.496.405.533,19	- 7,32	- 1.351.423.834,01	- 7,24	- 144.981.699,18	10,73
DEPREC.ACUM. EQ. DE TRANSPORTE	- 49.058.636,22	- 0,24	- 44.080.726,50	- 0,24	- 4.977.909,72	11,29
DEPREC.ACUM. EDIFICIOS	- 381.627.431,75	- 1,87	- 342.691.330,31	- 1,84	- 38.936.101,44	11,36
DEPREC.ACUM. EQUIPOS VARIOS	- 26.083.875,35	- 0,13	- 26.929.008,88	- 0,14	845.133,53	- 3,14
DEPREC.ACUM. ACT DEPRECIADOS	- 1.095.178.884,19	- 5,36	- 925.147.182,72	- 4,95	- 170.031.701,47	18,38
DEPREC.ACUM. EQ. COMPUTO	- 520.985.222,44	- 2,55	- 422.701.080,33	- 2,26	- 98.284.142,11	23,25
MONEDAS COLECCIÓN Y ACUARELAS	13.750,00	0,00	13.750,00	0,00	-	-
OBRAS DE ARTE	494.500,00	0,00	494.500,00	0,00	-	-
TOTAL ACTIVO FIJO	4.476.380.264,59	21,90	4.388.938.011,39	23,50	87.442.253,20	1,99

En relación con los activos fijos muestra un crecimiento de un 1.99% en los porcentajes con respecto a Diciembre 2014, esto debido que para el periodo 2015 se concretaron proyectos de inversión, como en el proyecto del Sistema Integrado Financiero- Administrativo, Maquinaria para el área de taller, Equipo de cómputo y Equipos Varios.

ACTIVOS	A DICIEMBRE 2015	Análisis Vertical %	A DICIEMBRE 2014	Análisis Vertical %	Análisis Horizontal	
					VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
OTROS ACTIVOS						
CUENTAS A COBRAR LARGO PLAZO	45.846.741,31	0,22	37.022.036,51	1,18	8.824.704,80	23,84
OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	48.600.000,00	0,24	27.031.340,00	0,86	21.568.660,00	79,79
TOTAL OTROS ACTIVOS	94.446.741,31	0,46	64.053.376,51	1,18	30.393.364,80	47,45
TOTAL ACTIVOS	20.436.713.139,88	100	18.674.451.659,94	101	1.762.261.479,94	9,44

Las Cuentas a Cobrar a Largo Plazo, aumentaron en términos absolutos en ¢ 30.393.364.80 obedece fundamentalmente facturas pendientes por cancelar de instituciones de Gobierno Central, Municipalidades y algunas Autónomas del periodo anterior y por los montos de garantías de cumplimiento con el IMAS y Tribunal Supremo de Elecciones.

En términos generales la cuenta de Activos muestra un incremento del 9.44% respecto al periodo del 2015.

PASIVO Y PATRIMONIO

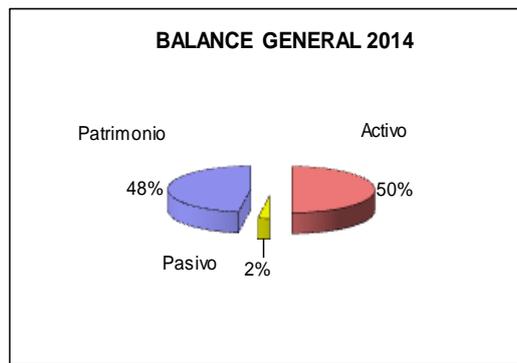
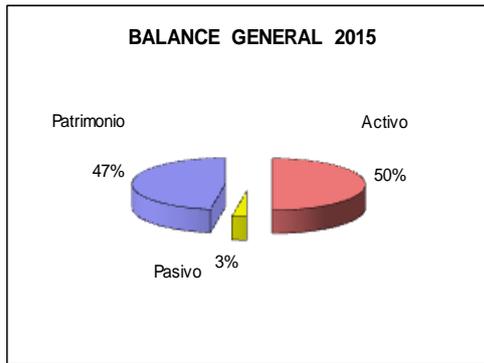
PASIVO	A DICIEMBRE 2015	Análisis Vertical %	A DICIEMBRE 2014	Análisis Vertical %	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	479.100.954,88	2,34	313.419.883,08	1,68	165.681.071,80	52,86
RETENCIONES POR PAGAR	4.005.108,90	0,02	3.748.345,45	0,02	256.763,45	6,85
ANTICIPO DE CLIENTES	6.061.078,05	0,03	5.723.718,05	0,03	337.360,00	5,89
DEPOSITOS EN CUSTODIA	33.394.194,85	0,16	9.345.395,08	0,05	24.048.799,77	257,33
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	493.181.781,26	2,41	512.209.827,80	2,74	- 19.028.046,54	- 3,71
OTRAS CUENTAS X PAGAR	591.601,38	0,00	703.608,32	0,00	- 112.006,94	- 15,92
PROVISIONES LEGALES	27.565.688,82	0,13	28.466.934,63	0,15	- 901.245,81	- 3,17
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	1.043.900.408,14	5,11	873.617.712,41	4,68	170.282.695,73	19,49
TOTAL PASIVOS	1.043.900.408,14	5,11	873.617.712,41	4,68	170.282.695,73	19,49

Dentro del pasivo circulante se da una aumento de un 19.49% (¢170.282.695.73) respecto a Diciembre del 2014, principalmente un aumento en la cuenta de Cuentas por Pagar Corto Plazo en ¢ 165.681.070.80 que la conforman las facturas por servicios recibidos y depósitos en Custodia en ¢ 24.048.799,77.

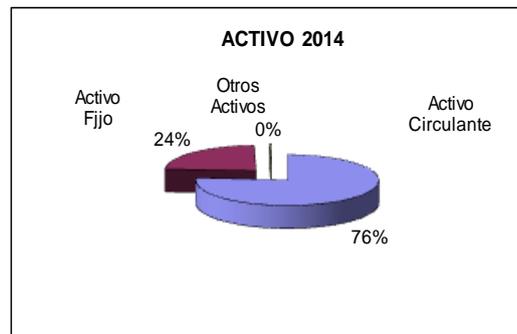
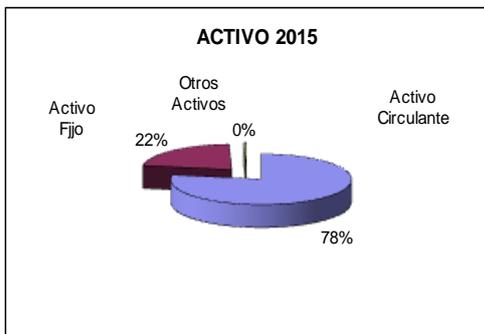
PATRIMONIO						
FONDO PATRIMONIAL	16.352.806.597,23	80,02	14.749.702.496,69	78,98	1.603.104.100,54	10,87
SUPERAVIT POR REVALUACION	1.358.816.630,90	6,65	1.358.816.630,90	7,28	-	-
AJUSTE DE PERIODOS ANT.	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD DEL PERIODO	1.681.189.503,61	8,23	1.692.314.819,94	9,06	- 11.125.316,33	- 0,66
TOTAL PATRIMONIO	19.392.812.731,74	94,89	17.800.833.947,53	95,32	1.591.978.784,21	8,94
PASIVO Y PATRIMONIO	20.436.713.139,88	100	18.674.451.659,94	100	1.762.261.479,94	9,44

Con relación a la cuenta de Fondo patrimonial paso de ¢ 14.749.702.496,69 a ¢ 16.352.806.597.23 en términos porcentuales un 8.94%.

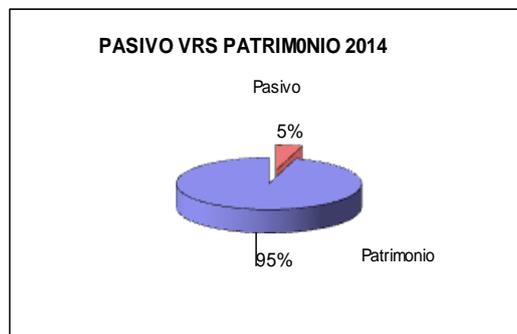
GRÁFICOS COMPARATIVOS



Nota: La composición de la ecuación contable se mantiene similar al porcentaje en ambos años.



Nota: La composición de los Activo variaron en un 2% del periodo del 2014 al 2015.



Nota: La composición del Pasivo y Patrimonio no muestra cambios significativo entre ambos periodos.

JUNTA ADMINISTRATIVA DE LA IMPRENTA NACIONAL
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO Y ANÁLISIS HORIZONTAL
ACUMULADO

INGRESOS	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014	Análisis Horizontal	
			Variación Absoluta	Variación Relativa %
VENTAS	8.861.520,45	7.823.910,90	1.037.609,55	13,26
PUBLICACIONES	3.242.199.351,21	3.071.979.640,85	170.219.710,36	5,54
SUSCRIPCIONES	-	-	-	-
IMPRESIÓN Y ENCUADERNACION	748.192.465,18	823.315.812,03	- 75.123.346,85	- 9,12
INTERESES GANADOS	539.063,90	72.197,86	466.866,04	646,65
OTROS INGRESOS	494.572,77	18.917.342,66	- 18.422.769,89	- 97,39
COSTO DE IMPRENTA	- 485.932.861,03	- 430.527.281,77	- 55.405.579,26	- 12,87
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	-	3.600.000,00	- 3.600.000,00	- 100,00
AJUST. POR FLUCT. EN PONDER. DE PREC	775.213,76	24.420,40	750.793,36	3.074,45
TOTAL INGRESOS	3.515.129.326,24	3.495.206.042,93	19.923.283,31	0,57
GASTOS				
GASTOS ADMINISTRATIVOS	954.840.312,17	868.964.253,17	85.876.059,00	9,88
GASTOS FINANCIEROS	3.440.998,39	2.230.448,36	1.210.550,03	54,27
GASTOS DE FABRICA	875.658.512,07	931.647.080,32	- 55.988.568,25	- 6,01
TOTAL GASTOS	1.833.939.822,63	1.802.841.781,85	31.098.040,78	1,72
UTILIDAD DEL PERIODO	1.681.189.503,61	1.692.364.261,08	- 11.174.757,47	- 0,66

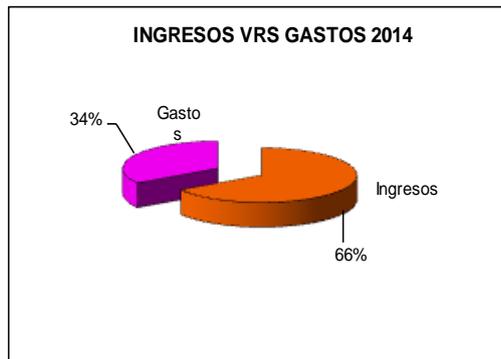
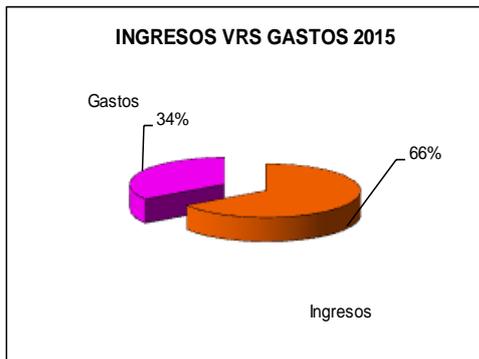
Comparación del periodo 2014 al 2015

En los rubros de ingresos se muestra una disminución en la cuenta de Ventas Impresión y Encuadernación de un 9.12%, y se presenta una disminución en la Rubro de Costo de Imprenta en un 12.87%, y un incremento en los Servicios de Publicaciones en 5.54%, lo que genera una variación positiva en los ingresos del periodo.

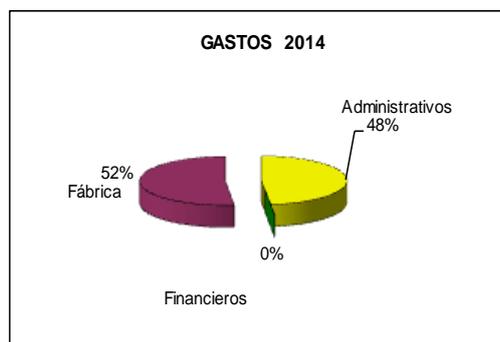
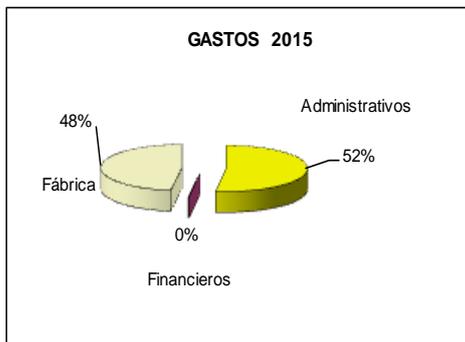
Se observa un incremento similar en la composición de los gastos general en un 9.88 %, siendo los gastos administrativos el de mayor aumento.

La utilidad del periodo se disminuyó en un 0.66 % (\neq 11.174.757,47) con respecto al periodo del 2014, siendo el servicio de Impresión y Encuadernación el que presento mayor disminución, por motivo que desde el me de julio procedió a no recibir trabajos por el proceso de la papeletas municipales.

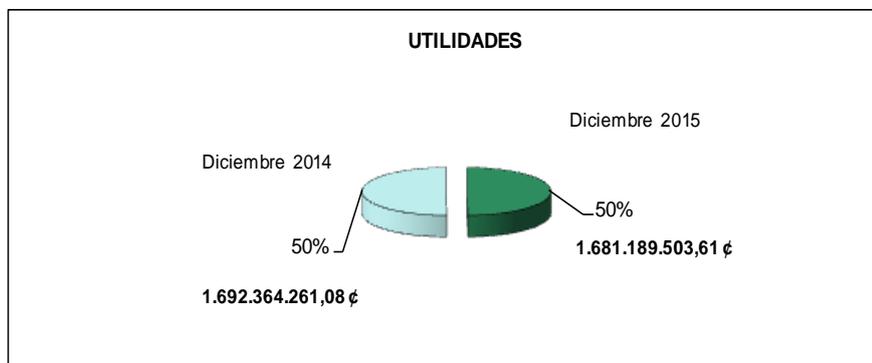
GRÁFICOS COMPARATIVOS



Nota: En los rubros de ingresos y gastos no se muestran variación en sus porcentajes con respecto al 2014.



Nota: Se observa que se tienen una disminución en los gastos de Fábrica y un aumento en los Gastos Administrativos del 2014 al 2015.



Nota: Con el aumento de un 0,57% entre los rubros de ingresos del 2015 con respecto 2014 y con el aumento de los gastos en un 1,72 % provoca una disminución de ¢ 11.174.757,47 en la utilidad del periodo 2015.

**JUNTA ADMINISTRATIVA DE LA IMPRENTA NACIONAL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

AL 31 de Diciembre del 2015

Operación:

UTILIDAD DEL PERIODO -¢11.125.316,33

mas:

**PARTIDAS APLICADAS A RESULTADOS
QUE NO REQUIEREN USO DE EFECTIVO:**

Estimación para Cuentas Incobrables ¢6.142.313,06
Gastos por depreciaciones ¢483.600.222,58 **¢489.742.535,64**

mas:

**EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN:**

Caja -¢500.000,00
Cuentas p/Cobrar Servicios -¢239.101.400,73
Cuentas p/Cobrar Diversas ¢281.764,75
Inventarios -¢558.807,82
Gastos prepagados ¢3.808.982,45
Inventario Especies Fiscales ¢1.033.460,00
Cuentas p/Cobrar Largo Plazo -¢8.824.704,80
Otras cuentas por Cobrar Largo Plazo -¢21.568.660,00
Cuentas por pagar corto plazo ¢165.681.071,80
Retenciones p/pagar ¢256.763,45
Anticipo de clientes ¢337.360,00
Depósitos en custodia ¢24.048.799,77
Otros pasivos circulantes -¢19.028.046,54
Otras cuentas por pagar -¢112.006,94
Provisiones Legales -¢901.245,81
Total efectivo usado en actividades de operación: **-¢95.146.670,42**

mas:

**EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE
FINANCIAMIENTO:**

Fondo patrimonial ¢1.603.104.100,54
Superávit por reevaluación ¢0,00
Ajuste de periodos anteriores ¢0,00
Total efectivo usado en actividades de financiamiento: **¢1.603.104.100,54**

menos:

**EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES
DE INVERSION:**

Mobiliario y Equipo de Oficina ¢5.333.885,71
Herramientas ¢0,00
Equipo de Transporte -¢789.897,00
Maquinaria y Equipo de taller ¢282.943.071,80
Edificio ¢0,00
Terrenos ¢0,00
Equipo de computo ¢92.157.774,50
Equipos varios ¢21.365.939,30
Activos depreciados ¢170.031.701,47
Obras en Proceso ¢0,00

**EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES
DE FINANCIAMIENTO**

¢571.042.475,78

TOTAL VARIACION DE EFECTIVO

¢1.415.532.173,65

Efectivo al inicio del periodo

¢12.646.556.248,29

Efectivo al final del periodo

¢14.062.088.421,94

Total variación cuentas de efectivo:

¢1.415.532.173,65

Hecho por: Licda Energivía Sánchez Brenes
Encargada de Contabilidad y Presupuesto

Revisado por: Lic. Sergio Solera Segura
Jefe Departamento Financiero

Liquidación Presupuestaria 2015

Ingresos

El monto de los ingresos reales del ejercicio 2015, fue de ¢ 3.691.037.981,26 según se muestra en el siguiente detalle:

Descripción	Porcentaje	Monto (en colones)
Venta de Productos de planteles	0,28	€10.327.700,55
Publicaciones	81,68	€3.014.660.530,99
Impresión y encuadernación	17,31	€639.018.409,72
Reintegros de Efectivos	0,73	€27.031.340,00

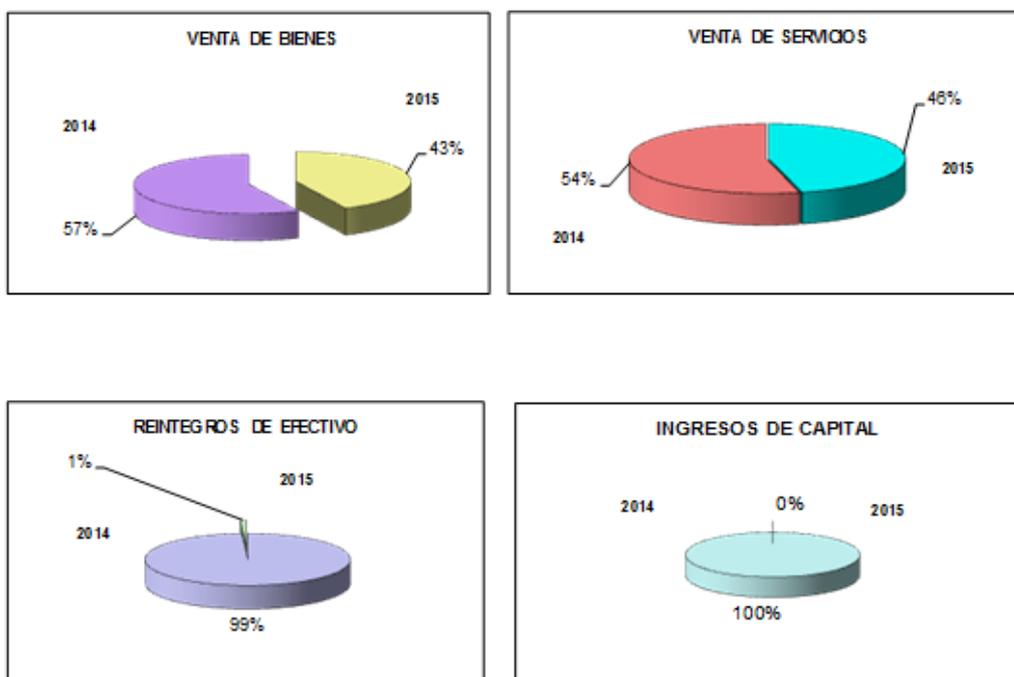
Análisis de ingresos según rubros de servicio

Partida	Monto Presupuestado	Total Ingresos Reales	Diferencia	Porcentaje de recaudación
Venta de Productos de planteles	€6.000.000,00	€8.917.068,00	€2.917.068,00	148,62
Venta de otros bienes	€2.093.448,80	€1.410.632,55	(€682.816,25)	67,38
Publicaciones	€1.656.319.501,20	€3.014.660.530,99	€1.358.341.029,79	182,01
Impresión y encuadernación	€600.000.000,00	€639.018.409,72	€39.018.409,72	106,50
Reintegros de Efectivos		€27.031.340,00	€27.031.340,00	0,00
Total	2.264.412.950,00	3.691.037.981,26	1.426.625.031,26	163,00

Cedula analítica de ingresos del periodo 2014-2015

SUBPARTIDA	INGRESOS 2015	INGRESOS 2014	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Ventas de Bienes	10.327.700,55	13.753.292,42	-3.425.591,87	-24,91
Venta de Productos Planteles	8.917.068,00	8.740.753,90	176.314,10	2,02
Venta de Otros Bienes	1.410.632,55	5.012.538,52	-3.601.905,97	-71,86
Venta de Servicios	3.653.678.940,71	4.280.256.291,82	-626.577.351,11	-14,64
Publicaciones	3.014.660.530,99	2.976.791.495,27	37.869.035,72	1,27
Suscripciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Impresión y Encuadernación	639.018.409,72	1.303.464.796,55	-664.446.386,83	-50,98
Reintegros de Efectivos	27.031.340,00	242.071,25	26.789.268,75	11066,69
Reintegros de Efectivos	27.031.340,00	242.071,25	26.789.268,75	11066,69
Ingresos de Capital	11.762.085.200,40	9.662.956.880,63	2.099.128.319,77	21,72
Superávit Acumulado	11.762.085.200,40	9.662.956.880,63	2.099.128.319,77	21,72
TOTAL	€15.453.123.181,66	€13.957.208.536,12	1.495.914.645,54	10,72

GRÁFICOS COMPARATIVOS DE INGRESOS



En resumen:

Al realizar la comparación de la ejecución presupuestaria del periodo 2015 con respecto al periodo 2014, se determina una disminución en los rubros de ingresos de ventas de otros bienes en 71.86% (¢ 3.601.905.97) y Servicios de Impresión y Encuadernación en un 50.98% (¢ 664.446.386,83), además de observa un aumento en la recaudación de ingresos por Servicios de Publicaciones en 1.27% (¢ 37.869.035.72) y en Reintegro de efectivo por un monto de ¢ 26.789.268,75 por el registro de la devolución de la garantía de participación por trabajos realizado al IMAS.

En términos generales los ingresos corrientes tuvieron una disminución de 14% (603.213.674,23). Con respecto a los ingresos de capital se muestran un incremento de 21.72%(¢ 2.099.128.319.77) respecto al periodo 2014.

Al realizar el análisis de los ingresos proyectados para 2015 con los ingresos corrientes percibidos para este periodo, se nota que hubo una subejecución de 17.48% (781.631.478.49), sea se logró recaudar el 82.52% que equivale a ¢ 3.691.037.981,26, como se muestra en el siguiente cuadro.

Partida	Monto Presupuestado	Total Ingresos Reales	Diferencia	Porcentaje de recaudación
Venta de Productos de planteles	¢6.000.000,00	¢8.917.068,00	¢2.917.068,00	148,62
Venta de otros bienes	¢2.093.448,80	¢1.410.632,55	(¢682.816,25)	67,38
Publicaciones	¢3.364.576.280,95	¢3.014.660.530,99	(¢349.915.749,96)	89,60
Impresión y encuadernación	¢1.100.000.000,00	¢639.018.409,72	(¢460.981.590,28)	58,09
Reintegros de Efectivos		¢27.031.340,00	¢27.031.340,00	0,00
Total	4.472.669.729,75	3.691.037.981,26	-781.631.748,49	82,52

Al finalizar la ejecución presupuestaria al 31 de diciembre 2015 se establece una recaudación términos generales de un 163% del total de los ingresos corrientes presupuestados. Pero se debe tener en cuenta que los ingresos proyectados para el periodo 2015, debieron ser modificados para cumplir con el acatamiento de la Contraloría General de la República.

La liquidación presupuestaria del periodo económico 2015, muestra un superávit de ingresos de ¢ 12.537.370.231.66, los cuales se componen de la siguiente forma:

Superávit acumulado de años anteriores	¢ 11.110.745.200.40
Más: Diferencias en Ingresos recaudados 2015	¢ 1.426.625.031.66
Total	¢ 12.537.370.231.66

Egresos

La suma de los egresos totales al 31 de diciembre 2015 fue de ¢ 2.445.116.980,93 desglosado de la siguiente manera:

Descripción	Porcentaje	Monto (en colones)
Remuneraciones	18	¢447.596.993,96
Servicios	25	¢599.151.576,71
Materiales y Suministros	29	¢702.574.951,06
Bienes Duraderos	25	¢619.370.746,70
Transferencias Corrientes	3	¢76.422.712,50

La ejecución por partidas se comportó de la siguiente forma:

Partida	Monto presupuestado (a)	Total Egresos (b)	Superávit	Porcentaje de ejecución (b/a) ¹	Porcentaje no ejecutado
0	₪553.821.009,00	₪447.596.993,96	₪106.224.015,04	81	19
1	₪724.668.000,00	₪599.151.576,71	₪125.516.423,29	83	17
2	₪830.331.009,00	₪702.574.951,06	₪127.756.057,94	85	15
5	₪715.541.000,00	₪619.370.746,70	₪96.170.253,30	87	13
6	₪91.391.932,00	₪76.422.712,50	₪14.969.219,50	84	16
Total	₪2.915.752.950,00	₪2.445.116.980,93	₪470.635.969,07	84	16

1) Este porcentaje corresponde a la comparación del total del gasto real por partida entre el total presupuestado por partida.

La partida "Remuneraciones" muestra un subejecución de un 19%, lo cual se debe principalmente a que en los aumentos de salarios proyectados para el periodo 2015 fueron mayores a los aumentos aplicados por el Gobierno, Además en cumplimiento con lo expresado por la Contraloría General de la Republica sobre el tema del tiempo extraordinario, por acatamiento no se financio tiempo extra a los funcionario pagados por presupuesto nacional lo que género que no se ejecutara la suma de ₪ 32.333.159.95, igualmente se disminuyó el gasto en la subpartida de Dietas por un monto de ₪ 6.925.950.00. Lo que lo que provoco que la partida presente una subejecución global de ₪ 106.224.015.04.

La partida "Servicios" muestra una ejecución de un 83% con respecto al monto presupuestado. El 17% no ejecutado se debe básicamente a sobrantes en algunas subpartidas, ₪ 30.235.411.65 en servicios básicos, principalmente en la subpartida de servicios de energía eléctrica, otros montos asignados para mantenimientos de maquinaria y equipo en general que no se ejecutaron por un monto de ₪ 45.764.678.43, los servicios de transferencia electrónica no se ejecutó ₪ 14.300.648.10, además subpartida de actividades de capacitación no se ejecutó todo el presupuesto asignado quedo un monto de ₪ 10.860.000.00 por la directriz interna tomada por la administración.

La partida de Materiales y Suministros muestra una subejecución de un 15%, en términos generales la subejecución se notó más el gasto asignado en la subpartida de papel se quedó sin ejecutar en la suma de ₪50.089.004.22, Tintas, pinturas y diluyentes por un monto de ₪ 19.993.620.49, repuestos en un monto de ₪ 13.828.074.41 y las subpartidas de materiales para mantenimiento por un monto de ₪ 11.837.118.26.

Bienes Duraderos muestra una subejecución del 13% con respecto al monto presupuestado debido en primer instancia que se generó un ahorro en los costos de adquisición de los equipo del área de taller, además a que no se concretó la adquisición de los proyectos, como la compra de Equipo perimetral por un monto de ₪ 15.000.000.00 y la necesidad del Sistema de Inyección y Extracción de Aire por un monto de ₪ 15.000.000.00 estos

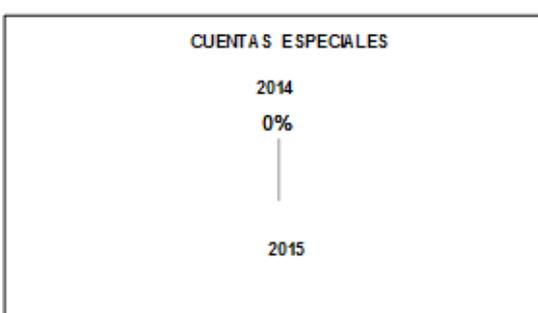
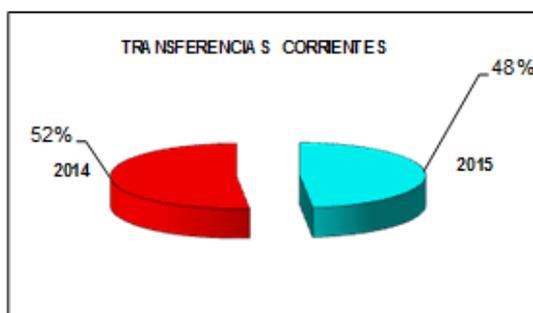
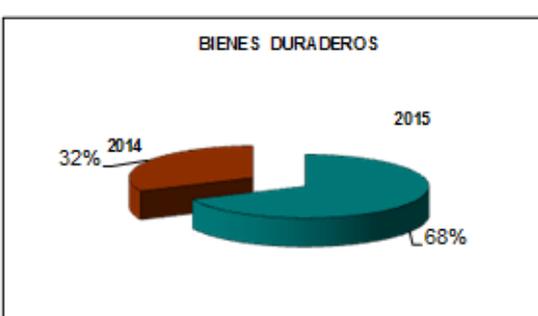
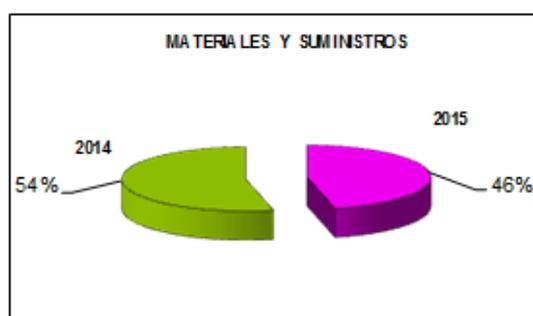
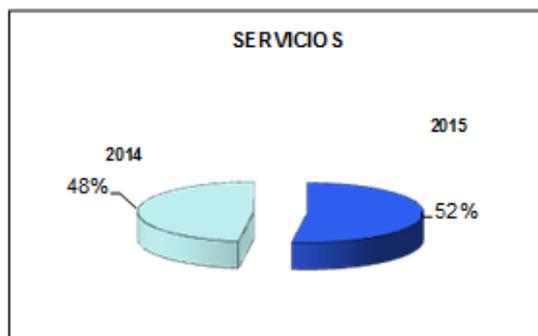
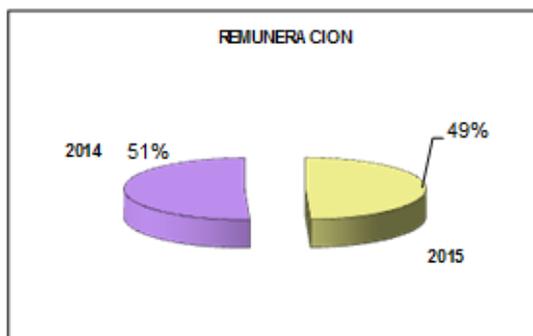
proyectos era de la Unidad de Mantenimiento por un monto de ¢ 15.000.000.00. Además no se ejecutó en su totalidad el presupuesto asignado para el Sistemas Integrados de Información ERP, Producción y Servicios de informática.

En la partida de Transferencias Corrientes muestra una ejecución de un 84% con respecto al monto presupuestado. El 16% no ejecutado se debe básicamente a que no se ejecutó todo lo asignado en las subpartidas de Becas a Funcionarios, Prestaciones Legales e Indemnizaciones.

Cedula analítica de egresos de los periodos 2014-2015

Partida	Egresos 2015	Egresos 2014	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Remuneraciones	¢447.596.993,96	¢459.968.473,06	-12.371.479,10	-3
Servicios	¢599.151.576,71	¢550.725.481,34	48.426.095,37	9
Materiales y suministros	¢702.574.951,06	¢812.370.192,00	-109.795.240,94	-14
Bienes Duraderos	¢619.370.746,70	¢290.386.108,29	328.984.638,41	113
Transferencias Corrientes	¢76.422.712,50	¢81.673.081,03	-5.250.368,53	-6
Total	¢2.445.116.980,93	¢2.195.123.335,72	249.993.645,21	11

GRÁFICOS COMPARATIVOS DE EGRESOS



En resumen:

Al realizar la comparación de la ejecución presupuestaria del periodo 2015 con respecto al periodo 2014, se determina un aumento en los egresos totales del 11%. Entre las subpartidas que muestran más variación son los Sueldos en ¢ 6.508.439.35, Servicios de Transferencia Electrónica por ¢ 30.877.856.90, Mant y Rep de Equipo de Computo por ¢ 8.953.538.94, adquisición de Maquinaria de Taller por ¢ 336.022.577.42, Equipo y Programas de Computo por ¢ 11.481.023.17 y Bienes Intangibles en ¢ 23.858.537.00.

La ejecución presupuestaria del periodo económico 2015 fue de un 83.85% en términos generales. La liquidación presupuestaria del periodo económico 2015, muestra un superávit de egresos de ₡ 470.635.969.07.

Al finalizar la ejecución del periodo 2015 se determinó un superávit total de ₡ 13.008.006.200.73

Hecho por: Licda Energivia Sánchez Brenes
Encargada de Sección Contabilidad y Presupuesto

Revisado por: Lic. Sergio Solera Segura
Jefe Departamento Financiero

Una vez analizada y discutida la información financiera y liquidación presupuestaria presentada por el Departamento Financiero se toma el siguiente acuerdo.

La Junta Administrativa considera:

La información incluida en el oficio N° DF-015-2016, suscrita por el Lic. Sergio Solera Segura, Jefe del Departamento Financiero.

Acuerda en forma (unánime) N° 6543-02-2016:

Aprobar la Liquidación presupuestaria y estados financieros al 31 de diciembre de 2015.

La Presidencia de este Órgano Colegiado señala que al 30 de julio la ejecución presupuestaria estaba en un 26%, al 30 de setiembre en un 41% y tal como se deduce de la liquidación presentada al 31 de diciembre de 2015 se alcanza un 83.85% superando el nivel de ejecución presupuestaria, obtenida en años anteriores.

La Junta Administrativa considera que tomando en cuenta la mejora significativa en la ejecución presupuestaria del 2015, acuerda.

Acuerdo N° 6544-02-2016:

Felicitar a la Dirección General y a todas las personas funcionarias de las distintas unidades administrativas que estuvieron involucrados en las acciones que se llevaron a cabo para lograr una ejecución presupuestaria del 83,85% en el ejercicio económico 2015.

El acuerdo es tomado por unanimidad de votos y declarado en firme.

La señora Viceministra solicita al Director General, le brinde un informe de como encontró la Institución, financieramente, cuando ingresó a la Imprenta Nacional.

Artículo V. Informe AU-006-2015 sobre Ética en la Imprenta Nacional, oficio A.I. N° 124-2015.

Se somete a discusión el tema:

El Director General solicita que se traslade este oficio a la Dirección General para retomar los puntos señalados por la Auditoría Interna y poner en funcionamiento la Comisión, la cual se conformó en mayo 2015. Menciona que el proceso de maduración es lento, porque esta Comisión está integrada por funcionarios de la misma Institución y están totalmente ad honorem.

Agrega que él ha tomado con responsabilidad esta situación y así lo externó la semana pasada, se le va a dar seguimiento a la existencia de la misma para que avance según lo establece la normativa de la Contraloría General de la República, sobre el funcionamiento de estas comisiones. Asimismo, él ofrecerá los avances de esta labor.

La señora Viceministra solicita al Director General enviar una nota a la Auditoría Interna para que haga el descargo de lo que considere conveniente. Sin embargo, como la Administración es una sola, esto no la exime de responder y atender lo señalado en el informe. Lo que sugiere es que la Junta acuerde hacer la excitativa al Director General de que dé una respuesta a la Auditoría en los términos que ha expresado a este Órgano Colegiado y también el compromiso de conformar la Comisión, dándole seguimiento al trabajo que esto conlleve, con copia a la Junta.

Analizado este tema la Junta Administrativa acuerda:

Acuerdo N° 6545-02-2016:

- a) Encomendar al Director General, enviar respuesta a la Auditoría Interna con copia a la Junta Administrativa, en los términos en que ha planteado a este Órgano Colegiado, señalando los asuntos en los que existe discrepancia respecto a los alcances del informe.**
- b) Atender las recomendaciones citadas en el informe a efecto de mejorar el funcionamiento de la Comisión de Ética y Valores de la Imprenta Nacional.**

El acuerdo es tomado por unanimidad de votos y declarado en firme.

Artículo VI. Contrato de trabajos de impresión de la Editorial Costa Rica. (Oficio ECRG-0016-16)

Se somete a discusión el tema:

La señora Viceministra manifiesta que este documento trata de la disconformidad que tiene la Editorial Costa Rica con la Imprenta Nacional por la impresión de ocho libros, son ocho órdenes de compra que se generaron el año pasado y que a la fecha no han sido entregados, según lo indica la MBA. María Isabel Brenes Alvarado, mediante el oficio ECRG-0016-16.

Indica que ella tendrá que responder a la Gerencia de la Editorial Costa Rica señalando una serie de debilidades y la urgencia de que existan plazos de entrega. Reitera que este problema se presenta por la falta de planificación y la de un compromiso serio para con los clientes y que ha sido una constante. Manifiesta que este es uno de los grandes retos en los que se viene trabajando para tener un cliente satisfecho, porque según de la información, se desprende que se requieren de estos libros para el inicio del curso lectivo y que esto prevé un perjuicio en las finanzas de la ECR.

Por lo que solicita se valore la posibilidad de recurrir al tiempo extraordinario, de hacer un esfuerzo adicional. Sugiere buscar la forma de cómo elaborar algunos libros que tengan prioridad. Y aunque esta Junta entiende las razones del atraso, reitera que esto es falta de planificación por parte de la Imprenta Nacional para atender un socio que es estratégico y que se requiere en esta Institución. Sugiere dialogar con el Director de Producción, Ing. Max Carranza, Director de Producción, para que analice la situación y se adquiriera un compromiso.

Manifiesta que cada compromiso debe ir acompañado de un plazo de entrega y las condiciones especiales o no de ventajas y porcentajes deben estar claros en el contrato, entregando la cantidad requerida donde se superen todos los vicios que existen en la relación y generar confianza en la calidad de cada trabajo.

Agrega que enviará la respuesta tratando de recuperar la buena relación que se ha tenido con la ECR, la disposición en atender este tipo de situaciones, sin que por ello se desconozcan todas las irregularidades de algunos productos en sus tiempos de entrega, además de aclarar que no existe un documento en la Institución que mencione algún plazo de entrega de estos trabajos, por lo que sugiere superar estas prácticas, para que efectivamente se ejecute lo señalado en el oficio ECRG-0016-16 de que esta Administración está interesada en profesionalizar estos servicios para que los contratos vengán precedidos de una fecha de entrega. Asimismo, de que se lamenta la situación y que se hará un esfuerzo para que antes de la fecha prevista ella cuente con los trabajos

La señora Viceministra se compromete a responder esta nota y adjuntará la información que le remita el Director sobre la nueva proyección y el compromiso que asumirá la Institución.

Discutido el tema la Junta Administrativa acuerda:

Acuerdo N° 6546-02-2016:

Delegar en la Presidencia dar respuesta al oficio ECRG-0016-16, conforme a lo resuelto, agregando la información del Director General sobre el estimado para la entrega de los trabajos

El acuerdo es tomado por unanimidad de votos y declarado en firme.

Artículo VII. Informes de la Presidencia.

VII.1. Oficio DVG-CMMQ-078-2016 (Nombramiento del nuevo Delegado de la ECR).

Se toma nota de que esta información ya está en Leyes y Decretos para su envío a publicación.

Artículo VIII. Informes del Director General.

No hay.

Artículo IX. Asuntos varios.

Retomando la inquietud del señor Said de la Cruz Boschini, sobre cuál es el tiempo que se toma la Auditoría Interna para realizar una investigación y el tiempo para presentarla a la Junta Administrativa acuerda:

Acuerdo N° 6547-02-2016:

Solicitar a la Auditoría Interna presentar un informe sobre los estudios que tiene planificado desarrollar en el 2016. Así como los informes que realizó en el 2014 y 2015 que estén pendientes de remitir a esta Junta Administrativa, según el plan estratégico 2014-2019 y el plan anual operativo 2015.

El acuerdo es tomado por unanimidad de votos y declarado en firme.

NOTA: LOS DOCUMENTOS MENCIONADOS EN ESTA ACTA QUEDARÁN EN LOS ARCHIVOS DE ESTA JUNTA ADMINISTRATIVA.

SE LEVANTA LA SESIÓN AL SER LAS DIECINUEVE HORAS CON QUINCE MINUTOS.

Sra. Carmen Muñoz Quesada
Presidenta

Sr. Carlos Alberto Rodríguez Pérez
Director Ejecutivo