

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA****SESIÓN ORDINARIA N° 5.099****26 DE AGOSTO DEL 2.016****ARTÍCULO No.****ASUNTO****1.- PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO N° 2-2016.****2.- INFORME PLATAFORMA VIDEO VIGILANCIA.****3.- INFORMES FINANCIEROS JUNIO 2016.**

- **INFORMES DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA.**
- **INFORMES DE EJECUCIÓN PLAN DE INVERSIONES.**
- **ESTADOS FINANCIEROS JASEC.**
- **INFORMACIÓN CONTABLE DE PROYECTOS**
- **ESTADOS FINANCIEROS TORO 3.**
- **ESTADOS FINANCIEROS FAG.**

4.- INFORME AVANCE RECOMENDACIONES AUDITORÍAS.

- **SEGUIMIENTO AUDITORÍAS EXTERNAS 2013-2015.**
- **AVANCE ATENCIONES AUDITORIA EXTERNA 2015.**
- **AVANCE ATENCIONES AUDITORIA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA.**

FIRMA DEL ACTA



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

ACTA 5.099

Sesión extraordinaria, celebrada por la Junta Administrativa del Servicio Eléctrico Municipal de Cartago. **VERIFICACION DE QUORUM:** al ser las seis del día veintiséis de agosto del año dos mil dieciséis, están presentes en el Salón de Sesiones los Directores Salvador Rojas Moya, Presidente, Luis Gerardo Gutiérrez Pimentel, Lisbeth Fuentes Calderón, Víctor Hernández Cerdas, Alfonso Víquez Sánchez, Vicepresidente, por lo que se cuenta con el quórum requerido para iniciar la sesión. **INICIO DE LA SESION:** Además, participan los señores: Lic. Francisco Calvo Solano, Subgerente a.i., Lic. Jorge López Murillo, Asesor Jurídico a.i. y la Licda. Elizabeth Ramírez, Profesional Auditoría Interna.

La directora Mariangella Mata Guevara, no asiste por motivos personales, se disculpó con antelación.

La directora Alejandra Pereira López Secretaria, no asiste por motivos laborales, se disculpó con antelación, se nombra al director Luis Gerardo Gutiérrez Pimentel, Secretario ad hoc.

El Lic. Juan Antonio Solano Ramírez, Gerente General, no asiste a la sesión por encontrarse participando en la reunión II para la Creación del Núcleo Sectorial en Ciudad de Panamá, Panamá, según lo aprobado por esta Junta Directiva en sesión N° 5.097.

El Lic. Raúl Quirós Quirós, Auditor Interno, no participa de la sesión por estar de vacaciones.

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA****ARTÍCULO 1.- PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO N° 2-2016.**

Se entra a conocer oficio N° UEN-A-PCR-047-2016, suscrito por la Licda. Mónica Martínez Mata, Coordinadora Presupuestar y Controlar Recursos, mediante el cual presenta para aprobación de los señores directores el presupuesto extraordinario N° 2-2016.

Para este punto están presentes Lic. Gustavo Redondo, Líder UEN Apoyo, Lic. Héctor Tabarez, Coordinador Contratar Bienes y Servicios, Licda. Laura Solano, Profesional Infocomunicaciones, Ing. Marco Mora, Director Infocomunicaciones y el Ing. Edwin Aguilar, Coordinador AySA.

Dice el documento:

1. PRESENTACIÓN**1.1. INTRODUCCIÓN**

El presente Presupuesto Extraordinario es por un monto de ¢967.6 millones efectos netos.

Tiene como objetivo asignar los siguientes recursos:

+ Venta de Otros Bienes	¢147.0
+ Servicios Telemáticos Transmisión de Datos	¢253.6
+ Arrendamiento Subestación Tejar	¢415.5
+ Otros derechos advos a otros serv.públ.	¢70.0
+ Intereses y comisiones s/préstamos al Sector Privado	¢15.0
+ Intereses s/cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	¢6.0
+ Multas por atraso en pago de bienes y servicios	¢45.0
+ Otras multas	¢100.0
+ Reintegros en efectivo SC	¢14.0

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

+ Otras obras de utilidad pública	¢10.0
+ Recup.de préstamos al sector privado	¢115.0
- Alquiler de Postería	¢50.0
- Venta de otros servicios	¢80.0
- Ints.s/títulos valores Gob.Ctrl.	¢93.5
Total (monto en millones)	<u>¢967.6</u>

Los recursos mencionados anteriormente se asignarán según se detalla a continuación:

+ Mano de Obra construcción de Anillo de FTTH de CLARO	¢115.8
+ Servicio de internet redundante, Claro	¢7.0
+ Impuesto de ventas correspondiente a la contratación de internet redundante con CLARO	¢0.9
+ Materiales para la instalación de clientes minoristas y mayoristas de la red FTTH-GPON de JASEC	¢41.8
+ Cancelar la factura N°412A pendiente a Huawei	¢47.6
+ Facturas pendientes a Huawei	¢40.5
+ Compra de Energía	¢714.0
Total (monto en millones)	<u>¢967.6</u>

2. PRESUPUESTO DE INGRESOS

El presente Presupuesto Extraordinario 2-2016, por un monto aumentar de ¢967.6 millones (efecto neto), se origina debido a los ajustes en algunos rubros importantes de los ingresos previstos en el Presupuesto Ordinario 2016, se procedió con el análisis del impacto que estos tienen y por consiguiente se proponen los ajustes requeridos.

Se realizó una revisión de las cuentas de Ingresos Corrientes y de Capital, para proponer una propuesta aumentos y disminuciones, con el objetivo de mostrar los recursos reales de las partidas, las cuales se detallan a continuación:

2.1 PARTIDAS A AUMENTAR

- 1-0-0-0-00-00-0-0-000 INGRESOS CORRIENTES**
- 1-3-0-0-00-00-0-0-000 INGRESOS NO TRIBUTARIOS**
- 1-3-1-0-00-00-0-0-000 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA****1-3-1-1-00-00-0-0-000 VENTA DE BIENES****1-3-1-1-09-00-0-0-000 Venta de Otros Bienes**

Este concepto incluye entre otros el costo que asume el abonado por diferencias de acometidas, medidores dañados, materiales que se cobran a los abonados por servicios especiales, cambios de sitio, reubicación de transformadores y postes que consideren costos e inversión en materiales, así como venta de materiales en desuso.

Mediante el Presupuesto Ordinario se estimó un monto de ¢60.0 millones, al cierre de julio el ingreso asciende a ¢120.1 millones, se tiene previsto para setiembre mediante el Remate Público #1-2016, el ingreso de ¢7.1 millones por la venta de material en desuso (escaleras, postes y cable de aluminio triplex y cobre), más ¢16.0 millones mensuales por los cinco meses restantes estimados de acuerdo a lo ingresado al 31 de julio. Por lo que se proyecta en esta partida un incremento de ¢147.0 millones para cubrir el excedente de ¢60.1 millones y los ingresos restantes del periodo.

PRESUPUESTO AJUSTADO 2016	INGRESOS ENERO 2016	INGRESOS FEBRERO 2016	INGRESOS MARZO 2016	INGRESOS ABRIL	INGRESOS MAYO	INGRESOS JUNIO	INGRESOS JULIO	INGRESOS ACUMULADOS AL 31/07/2016	PENDIENTE INGRESAR	% INGRESOS EFECTIVOS
60,0	23,1	21,2	14,4	16,6	15,4	14,5	14,9	120,1	-60,1	200,2%

1-3-1-2-00-00-0-0-000 VENTA DE SERVICIOS**1-3-1-2-02-00-0-0-000 SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES Y CORREO****1-3-1-2-02-02-0-0-000 SERVICIOS TELEMATICOS TRANSMISION DE DATOS**

Mediante el contrato con la empresa CLARO se contrata el despliegue de una red de telecomunicaciones para JASEC que será utilizada por la empresa CLARO con un monto contratado de \$935.603,00 a un tipo de cambio de ¢542.17 equivalente a ¢507.3 millones pagadero en dos tramos iguales según lo indicado en el contrato.

Costo de JASEC		
Costo Netos Materiales	Costo Netos Mano de obra	Costo Total Neto
¢252.980.079,26	¢166.488.568,80	¢419.468.648,06
Costo para CLARO		
Costo Materiales	Costo Mano de obra	Costo Claro
¢284.334.875,76	¢222.921.002,75	¢507.255.878,51
Ganancias del Proyecto		¢87.787.230,45
50% al inicio del contrato, 7 de julio de 2016		¢253.627.939,26
50% al final del contrato, 16 de marzo de 2017		¢253.627.939,26

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

Costo de JASEC		
Costo Netos Materiales	Costo Netos Mano de obra	Costo Total Neto
\$ 456.033,6	\$ 300.120,0	\$ 756.154,6
Costo para CLARO		
Costo Materiales	Costo Mano de obra	Costo Claro
\$ 524.438,6	\$ 411.164,4	\$ 935.603,0
Ganancias del Proyecto		\$ 179.449
50% al inicio del contrato, 7 de julio de 2016		\$467.801,5
50% al final del contrato, 16 de marzo de 2017		\$467.801,5

Adicional a este ingreso inicial, CLARO realizará el pago mensual de \$3.276,00, por concepto de Operación y Mantenimiento de la Red, iniciando una vez finalizada la construcción del anillo de fibra, es por esto que en el presupuesto ordinario 2017 se presentará lo correspondiente.

En el mes de julio 2016 y mediante depósito realizado por CLARO N° 10671049 se recibieron ¢253.6 millones correspondientes al 50% (¢507.3 millones) del contrato de construcción de red de interconexión de torres, dichos recursos son los que se consideran mediante este presupuesto extraordinario.

1-3-1-2-04-00-0-0-000 ALQUILERES**1-3-1-2-04-02-0-0-000 ALQUILER DE MAQUINARIA Y EQUIPO****1-3-1-2-04-02-2-0-000 Arrendamiento Subestación Tejar**

En el Presupuesto Ordinario 2016 se consideraron ¢922.9 millones correspondientes al pago de 2 cuotas por el arrendamiento de la Subestación Tejar ICE, este monto incluía ¢87.3 millones como complemento y de acuerdo al proyecto de contrato de mantenimiento Subestación Tejar. Al 31 de julio se recibió lo correspondiente a la octava cuota y al cobro adicional de dicha cuota según el addendum #1 de dicho contrato por ¢667.9 millones. Se tiene previsto en el mes de diciembre el cobro de la novena cuota y el cobro adicional, ambos por \$1.186.510.55 a un tipo de cambio de ¢565 equivale a ¢670.4 millones. Por lo anterior se requiere un aumento en esta partida de ¢415.5 millones. Se requiere ajustar mediante este Presupuesto Extraordinario los recursos del addendum pues el mismo fue firmado en mayo de este año.

El aumento en la cuota de arrendamiento se debe a la firma del Addendum #1 al Contrato de Arrendamiento, ya que existían montos pendientes de reconocer por parte del ICE, los cuales corresponden a las facturas canceladas por JASEC al Consorcio Areva y Saret, Consorcio Grupo Orosi Siglo XXI, comisiones pagadas el BCIE, dicho reconocimiento se

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

dio a partir de la octava cuota de arrendamiento que se canceló en el primer semestre del año 2016.

1-3-1-3-02-09-0-0-000 Derechos Administrativos a Otros Servicios Públicos

Otros Derechos Administrativos a Otros Servicios Públicos, son ingresos que perciben las entidades públicas mediante la fijación de una tasa, en que existe una relación proporcional entre el costo y la prestación del servicio.

Desde el 1 de julio del año 2014 y por disposición de ARESEP, todo servicio nuevo cancela un depósito de garantía que se calcula en concordancia con la carga declarada de consumo, por lo que los montos a cobrar tanto para el sector residencial e industrial sufrieron un aumento.

Mediante el presupuesto ordinario se estimó un monto de ¢85.0 millones y el ingreso a la fecha ascendió a ¢90.5 millones, por lo que se propone un incremento de ¢70.0 millones, para cubrir el excedente más los cinco meses restantes, con una estimación mensual de ¢12.9 millones de acuerdo a lo recaudado a la fecha.

PRESUPUESTO AJUSTADO 2016	INGRESOS ENERO 2016	INGRESOS FEBRERO 2016	INGRESOS MARZO 2016	INGRESOS ABRIL	INGRESOS MAYO	INGRESOS JUNIO	INGRESOS JULIO	INGRESOS ACUMULADOS AL 31/12/2016	PENDIENTE INGRESAR	% INGRESOS EFECTIVOS
85,0	1,7	8,0	13,3	13,4	16,4	25,6	12,2	90,5	-5,5	106,4%

1-3-2-0-00-00-0-0-000 INGRESOS DE LA PROPIEDAD**1-3-2-3-02-00-0-0-000 INTERESES Y COMISIONES S/PRESTAMOS****1-3-2-3-02-07-0-0-000 Intereses y Comisiones s/Préstamos al Sector privado**

Son ingresos generados sobre financiamientos (pagares) a los abonados por diferentes conceptos.

La recaudación estimada en esta partida mediante el Presupuesto Ordinario ascendió a ¢15.4 millones, el ingreso real al 31 de julio es de ¢24.1 millones, considerando las estimaciones realizadas por el Departamento de Cuentas por Cobrar (¢1.2 millones mensuales), se recomienda aumentar dicha partida en ¢15.0 millones, para cubrir el excedente de ¢8.8 millones y los cinco meses restantes.

PRESUPUESTO AJUSTADO 2016	INGRESOS ENERO 2016	INGRESOS FEBRERO 2016	INGRESOS MARZO 2016	INGRESOS ABRIL	INGRESOS MAYO	INGRESOS JUNIO	INGRESOS JULIO	INGRESOS ACUMULADOS AL 31/07/2016	PENDIENTE INGRESAR	% INGRESOS EFECTIVOS
15,4	2,3	1,3	3,3	3,5	5,7	3,7	4,3	24,1	-8,8	157,2%

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA****1-3-2-3-03-00-0-0-000 OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS****1-3-2-3-03-01-0-0-000 Intereses s/cuentas corrientes y otros depósitos en Estatales**

La partida Intereses sobre Cuentas Corrientes y Otros Depósitos se refiere al ingreso por intereses de una cartera de inversión y saldos en bancos.

El ingreso por este concepto estimado mediante el Presupuesto ordinario 2016 fue de 6.0 millones, a la fecha se ha recaudado ¢6.5 millones, de acuerdo a la proyección de Administrar Recursos Financieros se solicita un aumento de ¢6.0 millones, los cuales permiten cubrir el excedente de ¢0.5 millones y los meses restantes, previendo que por lo ajustado que se encuentra el flujo institucional y las bajas tasas de interés que ofrecen las entidades bancarias sobre inversiones a la vista, se está utilizando las cuentas inteligentes que tiene asignadas JASEC en donde nos garantizamos diariamente trasladar todos los recursos ya que para saldos superiores a ¢100.0 millones se nos aplica una tasa preferencial que es superior a las inversiones a la vista.

PRESUPUESTO AJUSTADO 2016	INGRESOS ENERO 2016	INGRESOS FEBRERO 2016	INGRESOS MARZO 2016	INGRESOS ABRIL	INGRESOS MAYO	INGRESOS JUNIO	INGRESOS JULIO	INGRESOS ACUMULADOS AL 31/07/2016	PENDIENTE INGRESAR	% INGRESOS EFECTIVOS
6,0	1,1	0,8	1,2	1,0	0,5	0,9	1,0	6,5	-0,5	108,7%

1-3-3-0-00-00-0-0-000 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES**1-3-3-1-00-00-0-0-000 MULTAS Y SANCIONES****1-3-3-1-03-00-0-0-000 Multas por Atraso en Pago de Bienes y Servicios**

Con respecto al Presupuesto Ordinario se genera una proyección de ingresos por concepto de multas por atraso en pago de bienes y servicios de ¢ 330.0 millones, se origina principalmente, por el cobro de multas por atrasos en la cancelación de recibos eléctricos.

Al 31 de julio el ingreso ascendió a ¢219.4 millones, se plantea un incremento de ¢45.0 millones, previendo un excedente, lo anterior por el cobro de multas por atraso en el pago de servicios eléctricos. Se estima un ingreso mensual de ¢31.0 millones para los restantes cinco meses.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

PRESUPUESTO AJUSTADO 2016	INGRESOS ENERO 2016	INGRESOS FEBRERO 2016	INGRESOS MARZO 2016	INGRESOS ABRIL	INGRESOS MAYO	INGRESOS JUNIO	INGRESOS JULIO	INGRESOS ACUMULADOS AL 31/07/2016	PENDIENTE INGRESAR	% INGRESOS EFECTIVOS
330,0	26,6	33,7	32,9	28,2	33,0	35,5	29,4	219,4	110,6	66,5%

1-3-3-1-09-00-0-0-000 Otras Multas

Incluye recaudación de ingresos mediante la aplicación de multas por diversos conceptos. La partida Otras Multas incluye principalmente multas que se cobran por disposiciones de carácter jurídico u obligatorio, así como por sanciones administrativas.

El monto recaudado al mes de julio es de ¢121.3 millones, superior en ¢21.3 millones al proyectado (¢100.0 millones). Por lo anterior y considerando un estimado mensual de ¢15.8 millones se propone este aumento de ¢100.0 millones.

PRESUPUESTO AJUSTADO 2016	INGRESOS ENERO 2016	INGRESOS FEBRERO 2016	INGRESOS MARZO 2016	INGRESOS ABRIL	INGRESOS MAYO	INGRESOS JUNIO	INGRESOS JULIO	INGRESOS ACUMULADOS AL 31/07/2016	PENDIENTE INGRESAR	% INGRESOS EFECTIVOS
100,0	12,9	15,3	14,7	21,0	20,0	19,2	18,3	121,3	-21,3	121,3%

1-3-9-0-00-00-0-0-000 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS

1-3-9-1-00-00-0-0-000 Reintegros en Efectivo (Servicio Corporativo)

Se refiere a los ingresos percibidos por concepto de devolución de pagos realizados con anterioridad (reintegros). Se estimó para el año 2016 un ingreso de ¢26.0 millones, los cuales se refieren al reconocimiento que realiza el negocio Acueductos y Saneamiento Ambiental de los costos indirectos asociados al proyecto de Construcción de la Primera Etapa Alcantarillado, como son las labores de apoyo corporativo que le brinde JASEC (Recursos Humanos, Presupuesto, Contabilidad, Tesorería y Apoyo Logístico).

Al mes de julio esta partida presenta un total recaudado de ¢293.3 millones (de los cuales ¢271.1 corresponden al VIII transitorio del addendum N°2 del Convenio de Alianza ICE-JASEC, reconocimiento de energía del Centro de Generación Toro 3 en el año 2015 y ¢5.7 millones al reconocimiento de AYSA). Dado lo anterior se solicita un aumento de ¢14.0 millones.

PRESUPUESTO AJUSTADO 2016	INGRESOS ENERO 2016	INGRESOS FEBRERO 2016	INGRESOS MARZO 2016	INGRESOS ABRIL 2016	INGRESOS MAYO	INGRESOS JUNIO	INGRESOS JULIO	INGRESOS ACUMULADOS AL 31/07/2016	PENDIENTE INGRESAR	% INGRESOS EFECTIVOS
297,1	2,8	272,2	5,1	3,7	0,9	8,5	0,1	293,3	3,8	98,7%

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA****2-0-0-0-00-00-0-0-000 INGRESOS DE CAPITAL****2-2-0-0-00-00-0-0-000 RECUPERACION Y ANTICIPOS POR OBRAS DE UTILIDAD PÚBLICA****2-2-9-0-00-00-0-0-000 Otras obras de utilidad pública**

Incluye los ingresos provenientes de construcciones, adiciones y mejoras en obras de utilidad pública.

En esta partida se registra los ingresos recibidos de la recuperación de las inversiones efectuadas en obras de utilidad pública como construcción, adiciones, mejoras y otras instalaciones eléctricas.

Mediante el Presupuesto Ordinario se estimó un monto de ¢180.0 millones, a la fecha el ingreso ascendió a ¢120.9 millones, por lo que se proyecta un aumento de ¢10.0 millones.

PRESUPUESTO AJUSTADO 2016	INGRESOS ENERO 2016	INGRESOS FEBRERO 2016	INGRESOS MARZO 2016	INGRESOS ABRIL	INGRESOS MAYO	INGRESOS JUNIO	INGRESOS JULIO	INGRESOS ACUMULADOS AL 31/07/2016	PENDIENTE INGRESAR	% INGRESOS EFECTIVOS
180,0	11,2	13,0	57,7	19,5	13,9	3,1	2,5	120,9	59,1	67,2%

2-3-0-0-00-00-0-0-000 RECUPERACION DE PRÉSTAMOS**2-3-2-0-00-00-0-0-000 Recuperación de Préstamos al Sector Privado**

Se previó una recaudación para el período 2016 de ¢119.0 millones, aquí se incluye, principalmente, la recuperación de diversas financiaciones realizadas para cubrir extensiones de líneas, recibos pendientes en casos de excepción y otros. El ingreso acumulado efectivo que presenta el informe de ejecución al mes de julio alcanza a ¢203.2 millones, con un excedente de ¢84.2 millones, de acuerdo a las estimaciones realizadas por el Departamento de Cuentas por Cobrar para los cinco meses restantes (¢6.1 millones) se considera conveniente un aumento de ¢115.0 millones.

PRESUPUESTO AJUSTADO 2016	INGRESOS ENERO 2016	INGRESOS FEBRERO 2016	INGRESOS MARZO 2016	INGRESOS ABRIL	INGRESOS MAYO	INGRESOS JUNIO	INGRESOS JULIO	INGRESOS ACUMULADOS AL 31/07/2016	PENDIENTE INGRESAR	% INGRESOS EFECTIVOS
119,0	24,2	25,3	29,6	31,3	34,1	30,5	28,3	203,2	-84,2	170,7%

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA****2.2 PARTIDAS A DISMINUIR****1-3-1-2-00-00-0-0-000 VENTA DE SERVICIOS****1-3-1-2-04-00-0-0-000 ALQUILERES****1-3-1-2-04-02-0-0-000 ALQUILER DE MAQUINARIA Y EQUIPO**

1-3-1-2-04-02-1-0-000 Alquiler de Posteria

La partida comprende los ingresos provenientes de postes alquilados al ICE por concepto de telefonía y a las distintas empresas que brindan el servicio de cable en la provincia de Cartago, Femarroca, Amnet, Transdatelecom S.A., Cable Tica, Columbus, Telecable, Cable Visión, y el ICE así como el alquiler de transformadores solicitado por abonados ocasionalmente, para el período 2016 se proyectó un ingreso de ¢432.2 millones por este concepto. Al 31 de julio el ingreso efectivo corresponde a ¢186.0 millones, por lo que se solicita una disminución de ¢50.0 millones. Con respecto a esta disminución para el caso específico del ICE se proyectó como ingreso mensual lo facturado ¢18.2 millones mensuales pero lo real recaudado corresponde a ¢13.4 millones.

PRESUPUESTO AJUSTADO 2016	INGRESOS ENERO 2016	INGRESOS FEBRERO 2016	INGRESOS MARZO 2016	INGRESOS ABRIL	INGRESOS MAYO	INGRESOS JUNIO	INGRESOS JULIO	INGRESOS ACUMULADOS AL 31/07/2016	PENDIENTE INGRESAR	% INGRESOS EFECTIVOS
432,2	25,9	36,9	31,9	6,5	15,5	51,8	17,4	186,0	246,3	43,0%

1-3-1-2-09-00-0-0-000 OTROS SERVICIOS**1-3-1-2-09-09-0-0-000 Ventas de Otros Servicios**

Incluye los ingresos por concepto de estudios solicitados para diversas obras, estudios de ingeniería, cambios de sitio, reubicación de anclas, recargo por reconexión, comisión por cobro de servicio telefónico al ICE, entre otros, la recaudación estimada para el periodo 2016 asciende a ¢185.0 millones, considerando el ingreso efectivo a julio 2016, que alcanza un 30.7%, del presupuesto ajustado, se estima conveniente rebajar la estimación original en ¢80.0 millones, lo anterior por cuanto el promedio mensual recaudado corresponde a ¢8.0 millones.

PRESUPUESTO AJUSTADO 2016	INGRESOS ENERO 2016	INGRESOS FEBRERO 2016	INGRESOS MARZO 2016	INGRESOS ABRIL	INGRESOS MAYO	INGRESOS JUNIO	INGRESOS JULIO	INGRESOS ACUMULADOS AL 31/07/2016	PENDIENTE INGRESAR	% INGRESOS EFECTIVOS
185,0	8,0	8,1	8,2	8,1	8,2	8,2	8,1	56,9	128,1	30,7%

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA****1-3-2-0-00-00-0-0-000 INGRESOS DE LA PROPIEDAD****1-3-2-3-00-00-0-0-000 RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS****1-3-2-3-01-01-0-0-000 Intereses sobre Títulos Valores Gobierno Central**

Corresponde a ingresos percibidos por el rendimiento de la tenencia de títulos valores en moneda nacional o extranjera a plazo y a la vista.

El monto estimado para el período 2016 en esta partida fue de ¢100.0 millones, a la fecha la recaudación ascendió a ¢2.0 millones, a la fecha se tiene estimado que los ingresos restantes por percibir ascienden a la suma de ¢4.5 millones que corresponden a los certificados materializados y desmaterializados que se tienen en custodia y los que se proyectan formalizar en los meses restantes del 2016.

PRESUPUESTO AJUSTADO 2016	INGRESOS ENERO 2016	INGRESOS FEBRERO 2016	INGRESOS MARZO 2016	INGRESOS ABRIL	INGRESOS MAYO	INGRESOS JUNIO	INGRESOS JULIO	INGRESOS ACUMULADOS AL 31/07/2016	PENDIENTE INGRESAR	% INGRESOS EFECTIVOS
100,0	0,5	0,0	0,0	0,1	0,1	1,4	0,0	2,0	98,0	2,0%

Se le solicita incluir en el Presupuesto Extraordinario una disminución por la suma por la suma de ¢93.5 millones.

PRESUPUESTO DE EGRESOS**2.1. PARTIDAS A AUMENTAR****3.1.1 NEGOCIO ENERGIA****INFOCOMUNICACIONES****A. Proyecto Anillo de FTTH de CLARO.**

JASEC aprovechando la autorización para brindar servicios públicos en el área de Cartago, desarrolla una serie de nuevas soluciones para los habitantes de la provincia basados en la red FTTH-GPON desplegada en el gran valle del Guarco, considerando esto y debido a la necesidad externada por la empresa CLARO, se inicia el planteamiento de una solución que le permita a la empresa CLARO realizar la interconexión de sus torres de telecomunicaciones en el área de Cartago.

Este hecho se da debido a que la empresa CLARO requiere tener un medio físico adicional (redundancia) para ingreso a Cartago, así como una mayor capacidad instalada en cada una de sus torres de telecomunicaciones, considerando esto JASEC en pro de no



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

ir en detrimento de la red existente (uso de hilos libres en la red), propone a la empresa CLARO la construcción de una red Troncal nueva que le permita la interconexión de cada una de 27 torres de telecomunicaciones y la tienda de CLARO ubicada en el Centro de Cartago.

Luego de realizado el despliegue la empresa CLARO contará con 40 hilos en un anillo de fibra óptica y 12 hilos en una fibra troncal a desplegar hasta el sector de Patarrá, por otro lado, dicha infraestructura le pertenecerá a JASEC con la cual podrá realizar nuevos desarrollos, interconexión de operadores y redundancia para nuevos enlaces, por lo que el resto de hilos (104) serán utilizados por JASEC para despliegues propios (aprovechamiento del anillo de fibra óptica), esto separado en etapas de construcción de acuerdo al siguiente cronograma:

Id	Modo de	Nombre de tarea	Duración	Comienzo	Fin	Precede:	Nombres de los recursos
1		Firma del Contrato entre las partes	1 día	mié 6/7/16	mié 6/7/16		
3		Proceso de Contratación JASEC	75 días	jue 7/7/16	jue 20/10/16		
25		Proyectos CLARO Etapa # 1	72 días	vie 21/10/16	mar 31/1/17		
26		Anillo de Fibra óptica	72 días	vie 21/10/16	mar 31/1/17		
27		Análisis final en conjunto JASEC y CLARO del diseño y solución técnica	12 días	vie 21/10/16	lun 7/11/16	24	CLARO;JASEC
28		Acondicionamiento de torres de telecomunicaciones para ingreso de fibra óptica	10 días	mar 8/11/16	lun 21/11/16	27	CLARO
29		Inspección y diseño	10 días	mar 22/11/16	lun 5/12/16	28	JASEC
30		Labores administrativas y de apoyo	5 días	mar 6/12/16	lun 12/12/16	29	JASEC
31		Tiraje de Fibra Óptica y Colocación de Cierre	25 días	mar 13/12/16	mar 17/1/17	30	JASEC
32		Empalmado y Certificación	10 días	mié 18/1/17	mar 31/1/17	31	CLARO;JASEC
33		Proyectos CLARO Etapa # 2	31 días	mié 1/2/17	mié 15/3/17		
34		Troncal Zona de Coris	31 días	mié 1/2/17	mié 15/3/17		
35		Labores administrativas y de apoyo	5 días	mié 1/2/17	mar 7/2/17	32	JASEC
36		Tiraje de Fibra Óptica y Colocación de Cierre	15 días	mié 8/2/17	mar 28/2/17	35	JASEC
37		Empalmado y Certificación	10 días	mié 1/3/17	mar 14/3/17	36	JASEC;CLARO
38		Entrega del proyecto	1 día	mié 15/3/17	mié 15/3/17	37	CLARO;JASEC

A continuación se detallan por centro presupuestario la asignación de los renglones de egresos:

01-01-08-12-54 Red de Comunicaciones Financiado BNCR

Se asignan recursos para la contratación completa de la Mano de obra del Proyecto Anillo de FTTH de CLARO se realizará una contratación por el monto de \$300.120,00 equivalente a ¢166.5 millones con un tipo de cambio de ¢554,74, durante el año 2016 se espera cancelar \$208.814,00 el monto de ¢115.8 millones quedando pendiente de presupuestar para el año 2017 el monto de ¢50.6 millones.

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA****Detalle por objeto de gasto****5-02-07-00 INSTALACIONES**

Se asignan ¢115.8 millones para la Mano de obra del Proyecto Anillo de FTTH de CLARO.

B. Servicio de internet redundante suministrado por Claro.

Se firma contrato CLARO – JASEC por concepto de la compra de internet con el objetivo de contar con un operador redundante que suministre internet a JASEC la cantidad de 350 Mbps, por el monto mensual de \$3.559,5, esto con el fin de cumplir lo indicado en SUTEL referente a contar con un Operador redundante.

A continuación se detallan por centro presupuestario la asignación de los renglones de egresos:

01-01-04-05-03 Mantenimiento Red Transmisión de Datos

De acuerdo al contrato firmado con CLARO se aumenta en ¢7.0 millones correspondiente a 4 meses del servicio de internet redundante la cantidad de 350 Mbps por el precio indicado en el contrato de \$9,0 por un monto mensual de \$3.150,0 equivalente a ¢1.7 millones mensual con un tipo de cambio de ¢554,74.

Detalle por objeto de gasto**1-01-04-00 ALQUILER Y DERECHOS PARA TELECOMUNICACIONES**

Se asignan ¢7.0 millones a la partida 1-01-04-00 (Alquiler y Derechos para Telecomunicaciones), para la adquisición de 4 meses del servicio de internet redundante suministrado por Claro.

01-01-04-05-02 Gestión Comercial y de Mercadeo

Se asignan recursos correspondientes al impuesto de ventas por un monto de ¢0.9 millones correspondiente al impuesto de ventas para 4 meses del servicio de internet redundante para la adquisición de 350 Mbps por el precio indicado en el contrato de \$9 para un monto mensual de \$409,5 equivalente a ¢0.2 millones mensuales con un tipo de cambio de ¢554,74. Estos datos son calculados con el 13% del impuesto de ventas acuerdo a la cantidad de 350 Mbps por el precio indicado en el contrato de \$9 por un monto mensual de \$3.150 equivalente a ¢1.7 millones mensuales.

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

A continuación se detalla los costos para el pago del impuesto de ventas

350	Mbps
* \$9,0	Precio por Mbps
= \$3.150,0	Costo Mensual
* 13%	Impuesto de ventas
= \$409,5	Costo por Impuesto de ventas mensual
\$1.638,0	Costo por Impuesto de ventas para 4 meses

Detalle por objeto de gasto6-01-09-00 IMPUESTOS POR TRANSFERIR

Se asignan ¢0.9 millones (\$1.638,0) para el pago de cuatro meses del impuesto de ventas correspondiente a la contratación del internet redundante con Claro.

C. Asignación de recursos para compra de materiales.**01-01-04-05-03 Mantenimiento Red Transmisión de Datos**

Con respecto a la cuenta Otros Bienes para la Producción y Comercialización se aumenta ¢41,8 millones para dar inicio con la contratación de los materiales para la instalación de clientes minoristas y mayoristas de la red FTTH-GPON de JASEC durante los meses de agosto, setiembre y octubre 2016, la contratación completa es por el monto de ¢601.8 millones, los recursos faltantes por el monto de ¢560.0 millones se complementarían con el financiamiento con el Banco de Costa Rica, estos recursos se asignan con la finalidad de adelantar el proceso de contratación administrativa, no obstante la adjudicación se tiene que dar hasta que se cuente con la totalidad de recursos.

Los materiales por adquirir se visualizan en el siguiente cuadro resumen:

Materiales	Unidades	Costo Unitario	Cantidad	Sub total
Fibra óptica de acometida	metros	\$0,55	1.149.000	\$631.950,00
Fleje de Acero	metros	\$46,84	650	\$30.446,00
Grapa de acero	grapas	\$18,90	335	\$6.331,50
Retenida forrada 3/16	metros	\$0,80	287.000	\$231.030,05
Roseta	unidades	\$6,00	4.790	\$28.737,46
Centrador SC/APC	Unidades	\$6,29	4.790	\$30.126,44

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

Conector SC/APC	unidades	\$0,30	4.790	\$1.436,87
Sub Total				\$960.058,33
Impuesto de ventas				\$124.807,58
Total en dólares				\$1.084.865,91
Total en colones				₡601.8 millones

Detalle por objeto de gasto**2-05-99-00 OTROS BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN**

Se asignan ₡41.8 millones a la partida 2-05-99-00 (Otros Bienes para la Producción y Comercialización), para la adquisición de materiales para la instalación de clientes minoristas y mayoristas de la red FTTH-GPON de JASEC.

D. Asignación de recursos para el pago de compromisos a proveedores.**01-01-04-05-03 Mantenimiento Red Transmisión de Datos**

Se solicitan recursos para cancelar la factura N°412A el cual corresponde al proveedor Huawei Technologies Costa Rica S.A. según la contratación 2011LN-000002-03, Orden de Compra N° 5892, referente a la Operación y Mantenimiento de la Red, por el monto de \$102.971,36 equivalente a ₡57.7 millones con un tipo de cambio de ₡560 debido a que la orden de compra tiene un saldo de ₡10.1 millones se solicita aumento de la partida de ₡47.6 millones, aún queda pendiente de presupuestar ₡277.1 millones a esta orden de compra, se está a la espera de la aprobación del financiamiento con el Banco de Costa Rica para completar los recursos de la orden de compra.

Detalle por objeto de gasto**1-08-06-00 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EQUIPO DE COMUNICACIÓN**

Se asignan en la partida 1-08-06-00 (Mantenimiento y Reparación Equipo de Comunicación), un monto de ₡47.6 millones con el fin de completar el total para el pago de la factura N° 412 A a favor de proveedor Huawei Technologies Costa Rica S.A.

01-01-08-12-66 Red de Comunicaciones Financiado BCR

Se asignan recursos para cancelar facturas pendientes N°204A, 205A, 306A a Huawei Technologies Costa Rica S.A. correspondiente a la contratación 2013PP-000002-03 orden de compra N° 8374 referentes las dadas de alta lógicas es necesario asignarle un presupuesto de ₡40.5 millones, la orden de compra en total es por el monto de

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

\$2.371.482,17 de los cuales \$259.341,60 corresponden a el rubro de Instalación y configuración de ONTs (dadas de alta lógicas) y ya se han cancelado \$186.258,80 quedando pendiente \$73.082,8 de los cuales se estarán asignando la totalidad equivalente a ¢40.5 millones con un tipo de cambio de ¢554,74.

Detalle por objeto de gasto**5-02-07-00 INSTALACIONES**

Se asignan ¢40.5 millones, para la cancelación de las facturas pendientes a favor de Huawei Technologies Costa Rica S.A. correspondiente a la contratación 2013PP-000002-03 orden de compra N° 8374 referentes las dadas de alta lógicas.

3.1.2 NEGOCIO SERVICIOS CORPORATIVOS**10-02-07-01-01 Gestión Compras de Energía**

Con el presente Presupuesto Extraordinario se actualizan algunas partidas de ingresos, por lo que se da contenido presupuestario a Compras de Energía al Instituto Costarricense de Electricidad.

Lo anterior, debido a que según actualización de la compras de energía para los meses restantes de pago (agosto – diciembre), el monto pendiente a pagar es de ¢11.622,8 millones, y se cuenta con recursos presupuestados de ¢8.112,4, por lo que se requieren ¢3.510,4 millones pendientes de asignar.

- Recursos pendientes de asignar:

Descripción	Monto (millones)
Actualización Compras de Energía para los meses de agosto a diciembre	¢11.622,8
- Monto presupuestado en saldo	¢8.112,4
- Monto asignado Presupuesto Extraordinario 2-2016	¢714,0
Monto pendiente de presupuestar	¢2.796,4

En el transcurso del año se deberá de gestionar las acciones para completar los recursos que requiere esta partida.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

Detalle por objeto de gasto

2-05-03-00 ENERGÍA ELÉCTRICA

En la partida 2-05-03-00 (Energía Eléctrica) se asignan ¢714,0 millones, para el pago de compras de energía.

Procede doña Mónica Martínez a explicar con detalle el presupuesto extraordinario N° 2-2016, para lo cual según se muestra a continuación los ingresos y egresos que tendrá el mismo y cuyos montos están consignados en millones de colones.

§ **Ingresos - Aumentos**

Descripción	Monto
<p>➤ Ventas de Otros Bienes >> costo que asume el abonado por diferencias de acometidas, medidores dañados, materiales que se cobran a los abonados por servicios especiales, cambios de sitio, reubicación de transformadores y postes <<</p>	147.0
<p>➤ Servicios Telemáticos (contrato con CLARO)</p>	253.6
<p>➤ Arrendamiento Subestación Tejar >> El aumento en la cuota de arrendamiento se debe a la firma del Addendum #1 al Contrato de Arrendamiento, ya que existían montos pendientes de reconocer por parte del ICE, los cuales corresponden a las facturas canceladas por JASEC al Consorcio Areva y Saret, Consorcio Grupo Orosi Siglo XXI, comisiones pagadas el BCIE<<</p>	415.5

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

➤ Otros Derechos Administrativos	
>> son ingresos que perciben las entidades públicas mediante la fijación de una tasa, en que existe una relación proporcional entre el costo y la prestación del servicio <<	70.0
➤ Intereses préstamos sector Privado	
>> Son ingresos generados sobre financiamientos (pagares) a los abonados <<	15.0
➤ Intereses cuentas corrientes	
>> ingreso por intereses de una cartera de inversión y saldos en bancos <<	6.0

Descripción	Monto
➤ Multas por atraso	45.0
➤ Otras Multas	100.0
➤ Reintegros en efectivo	14.0
➤ Otras Obras de Utilidad Pública	
>> ingresos provenientes de construcciones, adiciones y mejoras en obras de utilidad pública <<	10.0
➤ Recuperación de préstamos al sector privado	
>> la recuperación de diversas financiaciones realizadas para cubrir extensiones de líneas, recibos pendientes en casos de excepción <<	115.0
➤ TOTAL AUMENTOS INGRESOS	1.191.1

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

§ Ingresos - Disminuciones

Descripción	Monto
> Alquiler de Postería	50.0
>> ingresos provenientes de postes alquilados al ICE por concepto de telefonía y a las distintas empresas que brindan el servicio de cable<<	
> Venta de Otros Servicios	80.0
>> Incluye los ingresos por concepto de estudios solicitados para diversas obras, estudios de ingeniería, cambios de sitio, reubicación de anclas, recargo por reconexión, comisión por cobro de servicio telefónico al ICE <<	
> Intereses sobre Títulos Valores	93.5
>> ingresos percibidos por el rendimiento de la tenencia de títulos valores en moneda nacional o extranjera a plazo y a la vista<<	
> TOTAL DISMINUCION DE INGRESOS	223.5

A nivel de resumen se muestra un efecto neto de ¢ 967.6 millones, según se muestra a continuación:

Aumento Ingresos	1.191.1
<u>Disminución Ingresos</u>	<u>223.5</u>
Efecto neto aumento	967.6

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

Asimismo, brinda doña Mónica Martínez el detalle de la partida de Compras de Energía, que corresponde a compras de energía al ICE. En este presupuesto extraordinario dicha partida se está reforzando en ¢ 714.0 millones, razón por la cual presenta la situación real que se tendría con este aumento presupuestario.

Advierte que en el transcurso de lo que resta del año, la Institución deberá realizar las acciones necesarias para completar los recursos presupuestarios que requiere esta partida.

Descripción	Monto (millones)
Requerimiento de Compras de Energía para los meses de agosto a diciembre 2016	¢11.622,8
- Monto presupuestado en saldo	¢8.112,4
- Monto asignado Presupuesto Extraordinario 2-2016	¢714,0
Monto pendiente de presupuestar	¢2.796,4

Por su parte, explica doña Laura Solano que con respecto al presupuesto de Infocomunicaciones, se presentan ingresos por ¢ 253.6 millones, que corresponden al 50% del contrato con la empresa Claro, para la construcción del anillo de fibra óptica, destacando que el monto restante será depositado en marzo 2017. Estos recursos serán asignados en el presupuesto ordinario de ese periodo.

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**§ **Infocomunicaciones**§ **Ingresos**

Detalle de pagos	Monto
50% al inicio del contrato, 7 de julio de 2016	\$467.801,5
50% al final del contrato, 16 de marzo de 2017	\$467.801,5
Total	\$935.603,0

Descripción	Monto
Servicios Telemáticos >> 50% Construcción anillo de Fibra óptica Claro	253,6

Hace ver que los ¢253.6 millones que ingresaron, serán utilizados para financiar lo siguiente, cuyos montos están dados en millones de colones.

§ **Egresos**

Descripción	Monto
➤ Instalaciones / M.O. para la construcción anillo de F.O. para CLARO	115.83
➤ Impuestos a transferir / Correspondientes a la contratación del internet redundante con CLARO	0,90
➤ Internet redundante contratado con CLARO	6.99
➤ Operación y Mantenimiento de Huawei / 1 mes	47.56
➤ Contratación de materiales de dadas de alta / presupuesto faltante ¢560,03 millones en espera del financiamiento BCR	41.78
➤ Cancelación dadas de alta lógicas	40.54
➤ TOTAL AUMENTOS EGRESOS	253.6

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

Finaliza doña Mónica Martínez la presentación, recomendando aprobar el Presupuesto Extraordinario N° 2-2016.

SE ACUERDA: de manera unánime y en firme con cinco votos presentes.

1.a. Aprobar el Presupuesto Extraordinario N° 2-2016, por un total de ¢ 967.6 millones efectos netos a aumentar, según se muestra en el siguiente resumen:

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELECTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO N° 2- 2016
PRESUPUESTO DE INGRESOS
PARTIDAS A AUMENTAR
(millones de colones)**

CUADRO No.1

CODIGO	DESCRIPCION	MONTO	colones
1-0-0-0-00-00-0-0-000	INGRESOS CORRIENTES	1.066,1	1.066.127.939,26
1-3-0-0-00-00-0-0-000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.066,1	1.066.127.939,26
1-3-1-0-00-00-0-0-000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	886,1	886.127.939,26
1-3-1-1-00-00-0-0-000	VENTA DE BIENES	147,0	147.000.000,00
1-3-1-1-09-00-0-0-000	Venta de Otros Bienes	147,0	147.000.000,00
1-3-1-2-00-00-0-0-000	VENTA DE SERVICIOS	669,1	669.127.939,26
1-3-1-2-02-00-0-0-000	SERVICIO DE TELECOMUNICACION Y CORREOS	253,6	253.627.939,26
1-3-1-2-02-02-0-0-000	Servicios Telemáticos Transmisión de Datos	253,6	253.627.939,26
1-3-1-2-04-00-0-0-000	ALQUILERES	415,5	415.500.000,00
1-3-1-2-04-02-0-0-000	ALQUILER DE MAQUINARIA Y EQUIPO	415,5	415.500.000,00
1-3-1-2-04-02-2-0-000	Arrendamiento Subestación Tejar	415,5	415.500.000,00



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

1-3-1-3-00-00-0-0-000	DERECHOS ADMINISTRATIVOS	70,0	70.000.000,00
1-3-1-3-02-00-0-0-000	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PUBLICOS	70,0	70.000.000,00
1-3-1-3-02-09-0-0-000	Otros derechos advos a otros serv.públ.	70,0	70.000.000,00
1-3-2-0-00-00-0-0-000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	21,0	21.000.000,00
1-3-2-3-00-00-0-0-000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	21,0	21.000.000,00
1-3-2-3-02-00-0-0-000	INTERESES Y COMISIONES S/PRESTAMOS	15,0	15.000.000,00
1-3-2-3-02-07-0-0-000	Intereses y comisiones s/préstamos al Sector Privado	15,0	15.000.000,00
1-3-2-3-03-00-0-0-000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	6,0	6.000.000,00
1-3-2-3-03-01-0-0-000	Intereses s/cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	6,0	6.000.000,00
1-3-3-0-00-00-0-0-000	MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES	145,0	145.000.000,00
1-3-3-1-00-00-0-0-000	MULTAS Y SANCIONES	145,0	145.000.000,00
1-3-3-1-03-00-0-0-000	Multas por atraso en pago de bienes y servicios	45,0	45.000.000,00
1-3-3-1-09-00-0-0-000	Otras multas	100,0	100.000.000,00
1-3-9-0-00-00-0-0-000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	14,0	14.000.000,00
1-3-9-1-00-00-0-0-000	Reintegros en efectivo SC	14,0	14.000.000,00
2-0-0-0-00-00-0-0-000	INGRESOS DE CAPITAL	125,0	125.000.000,00
2-2-0-0-00-00-0-0-000	RECUPERACION Y ANTICIPOS POR OBRAS DE UTILIDAD PUBLICA	10,0	10.000.000,00
2-2-9-0-00-00-0-0-000	Otras obras de utilidad pública	10,0	10.000.000,00
2-3-0-0-00-00-0-0-000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	115,0	115.000.000,00
2-3-2-0-00-00-0-0-000	Recup.de préstamos al sector privado	115,0	115.000.000,00
TOTAL DE INGRESOS PARTIDAS A AUMENTAR		1.191,1	1.191.127.939,26

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA****JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELECTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO N° 2- 2016****PRESUPUESTO DE INGRESOS****PARTIDAS A DISMINUIR****(millones de colones)****CUADRO No.2**

CODIGO	DESCRIPCION	MONTO	colones
1-0-0-0-00-00-0-0-000	INGRESOS CORRIENTES	223,5	223.500.000,00
1-3-0-0-00-00-0-0-000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	223,5	223.500.000,00
1-3-1-0-00-00-0-0-000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	130,0	130.000.000,00
1-3-1-2-00-00-0-0-000	VENTA DE SERVICIOS	130,0	130.000.000,00
1-3-1-2-04-00-0-0-000	ALQUILERES	50,0	50.000.000,00
1-3-1-2-04-02-0-0-000	ALQUILER DE MAQUINARIA Y EQUIPO	50,0	50.000.000,00
1-3-1-2-04-02-1-0-000	Alquiler de Postería	50,0	50.000.000,00
1-3-1-2-09-00-0-0-000	OTROS SERVICIOS	80,0	80.000.000,00
1-3-1-2-09-09-0-0-000	Venta de otros servicios	80,0	80.000.000,00
1-3-2-0-00-00-0-0-000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	93,5	93.500.000,00
1-3-2-3-00-00-0-0-000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	93,5	93.500.000,00
1-3-2-3-01-00-0-0-000	INTERESES S/TITULOS VALORES	93,5	93.500.000,00
1-3-2-3-01-01-0-0-000	Ints.s/títulos valores Gob.Ctrl.	93,5	93.500.000,00
TOTAL DE INGRESOS PARTIDAS A DISMINUIR		223,5	223.500.000,00

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

CUADRO N° 3

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELECTRICO DE CARTAGO
PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO No. 2 - 2016
PRESUPUESTO DE EGRESOS
PARTIDAS A AUMENTAR
(en millones)**

CÓDIGO	DETALLE	ENERGÍA	SERVICIOS CORPORATIVOS	TOTAL
1	SERVICIOS	54,6		54,6
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	41,8	714,0	755,8
5	BIENES DURADEROS	156,4		156,4
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,9		0,9
TOTAL DE EGRESOS PARTIDAS A AUMENTAR		199,1	714,0	967,6

Programas:

Programa 01: Energía

Programa 10: Servicios Corporativos



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

CUADRO N° 4

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIOS ELECTRICO DE CARTAGO
PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO N° 2 - 2016
ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS
(en miles)**

AUMENTOS

FUENTES DE RECURSOS INGRESOS A AUMENTAR					APLICACIÓN DE FONDOS EGRESOS A AUMENTAR				
FUENTES	PARCIAL	%	TOTAL	%	APLICACIONES	PROGRAMA		TOTAL	%
						01	10		
VENTA DE BIENES	147,0	12,3%	147,0	12,3%	SERVICIOS	54,6		54,6	5,6%
SERVICIO DE TELECOMUNICACION Y CORREOS	253,6	21,3%	253,6	21,3%	MATERIALES Y SUMINISTROS	41,8	714,0	755,8	78,1%
ALQUILER DE MAQUINARIA Y EQUIPO	415,5	34,9%	415,5	34,9%	BIENES DURADEROS	156,4		156,4	16,2%
DERECHOS ADMINISTRATIVOS A OTROS SERVICIOS PUBLICOS	70,0	5,9%	70,0	5,9%	TRANSFERENCI AS CORRIENTES	0,9		0,9	0,1%
INTERESES Y COMISIONES S/PRESTAMOS	15,0	1,3%	15,0	1,3%					
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	6,0	0,5%	6,0	0,5%					
MULTAS Y SANCIONES	145,0	12,2%	145,0	12,2%					
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	14,0	1,2%	14,0	1,2%					
RECUPERACION Y ANTICIPOS POR	10,0	0,8%	10,0	0,8%					



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

OBRAS DE UTILIDAD PUBLICA									
RECUPERACION DE PRESTAMOS	115,0	9,7%	115,0	9,7%					
SUB - TOTAL	1.191,1	100,0%	1.191,1	100,0%	TOTAL	253,6	714,0	967,6	100,0%

DISMINUCIONES

FUENTES DE RECURSOS INGRESOS A DISMINUIR					APLICACIÓN DE FONDOS EGRESOS A DISMINUIR				
FUENTES	PARCIAL	%	TOTAL	%	APLICACIONES	PROGRAMA		TOTAL	%
						01	10		
ALQUILER DE MAQUINARIA Y EQUIPO	50,0	22,4%	50,0	22,4%					
OTROS SERVICIOS	80,0	35,8%	80,0	35,8%					
INTERESES S/TITULOS VALORES	93,5	41,8%	93,5	41,8%					
SUB - TOTAL	223,5	100,0%	223,5	100,0%	TOTAL	0,0	0,0	0,0	0,0%

TOTAL A AUMENTAR	967,6	100,0%	967,6	100,0%	TOTAL	253,6	714,0	967,6	100%
-------------------------	--------------	---------------	--------------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-------------

Programas:

Programa 01: Energía
 Programa 10: Servicios Corporativos

ARTÍCULO 2.- INFORME PLATAFORMA VIDEO VIGILANCIA.

Para este punto están presentes Lic. Gustavo Redondo, Líder UEN Apoyo, Lic. Héctor Tabarez, Coordinador Contratar Bienes y Servicios, Licda. Laura Solano, Profesional

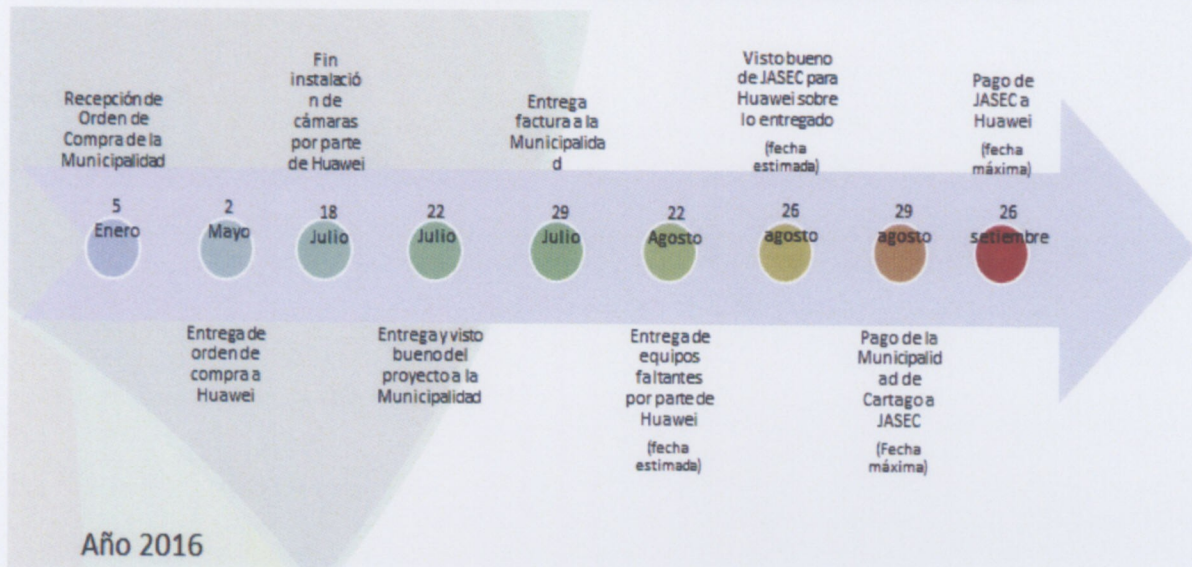


JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Infocomunicaciones, Ing. Marco Mora, Director Infocomunicaciones y el Ing. Edwin Aguilar, Coordinador AySA.

Procede doña Laura Solano a explicar lo correspondiente al proyecto de video vigilancia con la Municipalidad de Cartago, con lo cual, se muestra a continuación el cronograma de entrega del proyecto.

Cronograma de entrega de Proyecto Video Vigilancia Municipalidad de Cartago



Hace ver doña Laura Solano que con respecto a la entrega e instalación de las cámaras de video vigilancia el proyecto técnicamente es funcional; sin embargo, por parte de Huawei aún se encuentra pendiente la entrega de varios equipos adjudicados, los cuales se esperan recibir el día 22 de agosto del presente año de acuerdo a lo indicado en el oficio HCR-108-16 recibido del día 22 de Julio, quedando pendiente el visto bueno de dicha contratación hasta tanto nos entreguen dichos equipos, estimado para el día 26 de

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

agosto 2016, con lo cual se programa recibir el pago de la Municipalidad de Cartago para el día 26 de setiembre 2016 aproximadamente.

Es importante destacar que la entrega de la plataforma de video vigilancia y el visto bueno de la recepción del Proyecto por parte de la Municipalidad de Cartago fue el 22 de julio 2016, de acuerdo a lo indicado en el documento de Recepción de Plataforma de Video Vigilancia debidamente firmado por personal de JASEC y del personal de la Municipalidad de Cartago. El día 29 de Julio fue presentada la factura de la instalación de dichas cámaras, teniendo como fecha máxima de pago el 29 de agosto próximo.

Asimismo, el día de hoy se tenía previsto dar el visto bueno a Huawei con la finalización del proyecto, pero debido a la falta de entrega de los equipos indicados, no es posible proceder de conformidad, por cuanto de la misma depende el trámite de entrega final.

Asimismo, presenta a continuación las gestiones realizadas en torno a la entrega y pago del proyecto.

Entrega de proyecto.	Fecha de Entrega	Forma de Pago
Entrega de Proyecto de JASEC a Municipalidad de Cartago.	29 de Julio 2016	30 días Naturales
Recepción de Proyecto de JASEC a Huawei	26 de Agosto 2016 (fecha estimada)	30 días Naturales
Entrega de proyecto.	Fecha de Entrega	Dif. Días de pago
Fecha máxima de pago de Municipalidad de Cartago a JASEC	29 de Agosto 2016	15 días Naturales
Fecha máxima de pago de JASEC a HUAWEI	26 de Septiembre 2016	



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

Proceden los señores directores a analizar el punto.

SE ACUERDA: de manera unánime y en firme con cinco votos presentes.

2.a. Dar por recibido el informe sobre el informe de la plataforma de video vigilancia.

ARTÍCULO 3.- INFORMES FINANCIEROS JUNIO 2016.

- **INFORMES DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA.**
- **INFORMES DE EJECUCIÓN PLAN DE INVERSIONES.**
- **ESTADOS FINANCIEROS JASEC.**
- **INFORMACIÓN CONTABLE DE PROYECTOS**
- **ESTADOS FINANCIEROS TORO 3.**
- **ESTADOS FINANCIEROS FAG.**

Para este punto están presentes Lic. Gustavo Redondo, Líder UEN Apoyo, Lic. Héctor Tabarez, Coordinador Contratar Bienes y Servicios, Licda. Laura Solano, Profesional Infocomunicaciones, Ing. Marco Mora, Director Infocomunicaciones y el Ing. Edwin Aguilar, Coordinador AySA.

- INFORMES DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA.

Se entra a conocer oficio UEN-A-PCR-38-2016 suscrito por la Licda. Mónica Martínez, Coordinadora Presupuestar y Controlar Recursos, mediante el cual remite para aprobación de los señores directores los informes de ejecución presupuestaria de ingresos y egresos al 30 de junio 2016.

Inicia la presentación doña Mónica Martínez explicando el detalle de los ingresos recibidos y que se componen de la siguiente manera:

- Ingresos institucionales: ¢61.516,0
 - Corrientes: ¢55.092,0
 - Financiamiento: ¢6.125,0



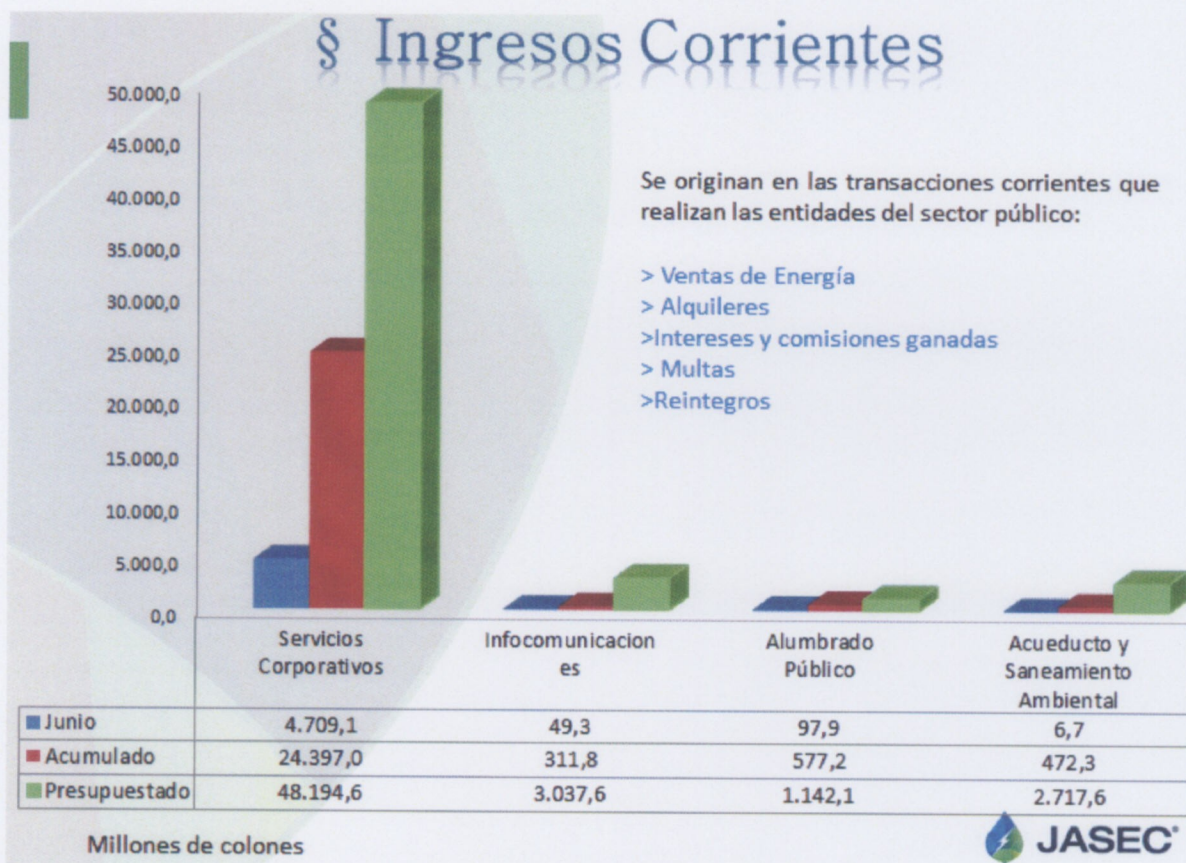
JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

- Capital: ¢299,0

Los ingresos corrientes corresponden a ventas de energía, alquileres, multas, intereses y comisiones ganadas, y reintegros.

Señala que en la siguiente imagen se muestra de color verde lo presupuestado, y en rojo lo efectivamente recaudado, para cada uno de los negocios de JASEC.



Hace ver la Licda. Mónica Martínez, que según lo analizado y acordado en la Comisión de Finanzas y Presupuesto, tanto a infocomunicaciones como a alumbrado público y



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

acueducto, y a saneamiento ambiental, se les revisará el comportamiento de las diferentes partidas de ingresos, para ajustarlos a la realidad mostrada al 30 de junio.

En la siguiente imagen se muestra de manera resumida los ingresos, en cuanto a energía, alumbrado público e infocomunicaciones, en cuanto a lo proyectado versus lo real, así como las diferencias que presentan.

Ventas de Energía Proyectado versus Recaudación Real
Al 30 de Junio 2016
(Millones de Colones)

	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Acumulado
Proyectado	3.575,3	3.804,7	3.919,0	3.555,2	3.772,6	3.744,5	22.371,3
Real	3.554,7	3.784,2	3.910,8	3.811,7	3.872,5	3.906,7	22.840,6
Diferencia	-20,6	-20,5	-8,2	256,5	99,9	162,2	469,3
Ajuste CVC	-20,6	-20,5	31,7	58,3	59,2	38,8	146,9

Infocomunicaciones Proyectado versus Recaudación Real
Al 30 de Junio 2016
(Millones de Colones)

	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Acumulado
Proyectado	143,6	161,8	179,0	194,4	213,2	232,0	1.124,0
Real	42,7	43,6	49,0	58,3	69,0	49,3	311,9
Diferencia	-100,9	-118,2	-130,0	-136,1	-144,2	-182,7	-812,1

Alumbrado Público Proyectado versus Recaudación Real
Al 30 de Junio 2016
(Millones de Colones)

	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Acumulado
Proyectado	91,5	96,7	94,8	94,0	94,7	95,2	566,9
Real	91,5	96,7	99,3	93,4	98,3	97,9	577,1
Diferencia	0,0	0,0	4,5	-0,6	3,6	2,7	10,2



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

Con respecto a energía, el costo variable de combustible recaudado a junio asciende a ¢38.8 millones. Al aplicarse dicho ajuste se produce una disminución del ingreso real (el presupuesto no considera el rubro de CVC) el cual equivale a ¢3.867.8 millones.

Infocomunicaciones presenta ingresos acumulados por ¢2.034.9 millones un 26.9%, que incluye ¢267.0 millones en Servicios Telemáticos, ¢13.3 millones en Alquiler de Equipo y ¢31.6 millones en Impuesto sobre las Ventas Servicios Telemáticos, todos por la venta de servicios de internet y el alquiler a la compañía ARPINSA por concepto de instalación de fibra óptica y alquiler de fibra gris dos hilos de fibra óptica. Además ¢1.723.1 millones correspondientes a los desembolso del Banco de Costa Rica (¢37.1 millones del préstamo a largo plazo, ¢732.6 millones del primer desembolso del capital de trabajo del BCR y ¢953.4 millones del segundo desembolso).

El Ingreso por ventas de Alumbrado Público en el mes de junio ascendió a ¢97.9 millones, el monto proyectado fue de ¢95.2 millones, presentándose una diferencia de ¢2.7 millones.

El Servicio de Alumbrado Público como servicio regulado, obtiene ingresos para su operación e inversión. Dentro de la operación, el Ente Regulador, le reconoce gastos por administración realizada por la actividad Corporativa, es decir, por los servicios de los procesos Recursos Humanos, Almacén Central, Presupuesto, Contabilidad, Tesorería y Apoyo Logístico entre otros, los cuales debe asumir y reintegrar los recursos al servicio electricidad.

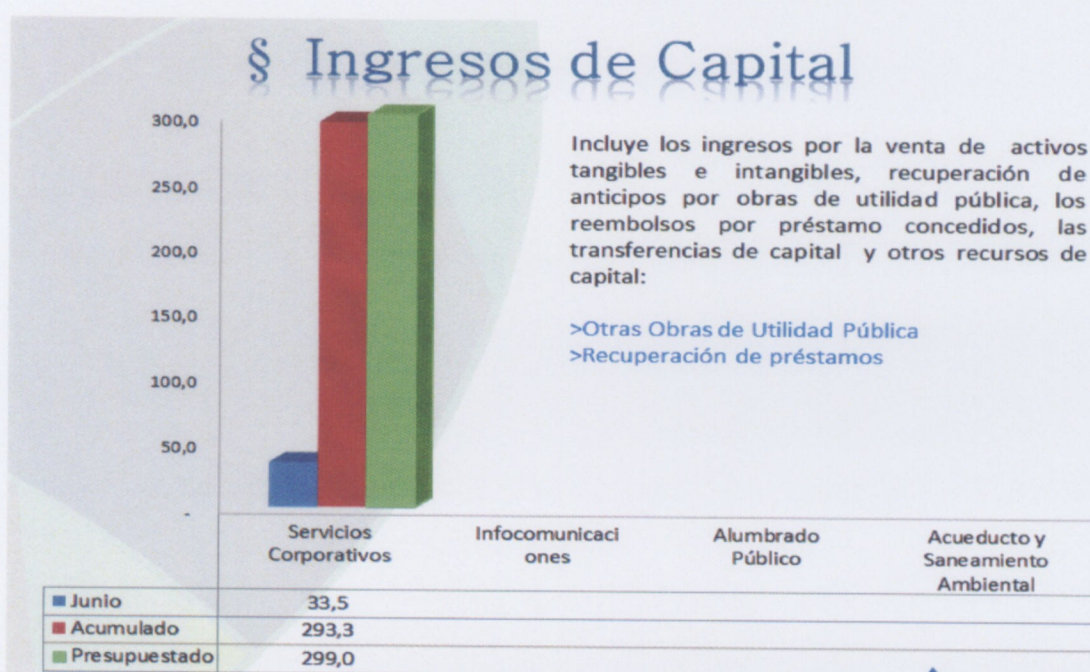


JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

Con base en el método de asignación de gastos administrativos presentado ante ARESEP y validado por dicha entidad, el monto estimado a reasignar por este rubro representa $\text{¢}60.0$ millones para el año 2016.

Los ingresos de capital fueron generados únicamente por el negocio de energía, específicamente en servicios corporativos, cuya partida se está ajustando con el presupuesto extraordinario presentado en el punto anterior y cuyos montos son reflejados en millones de colones.

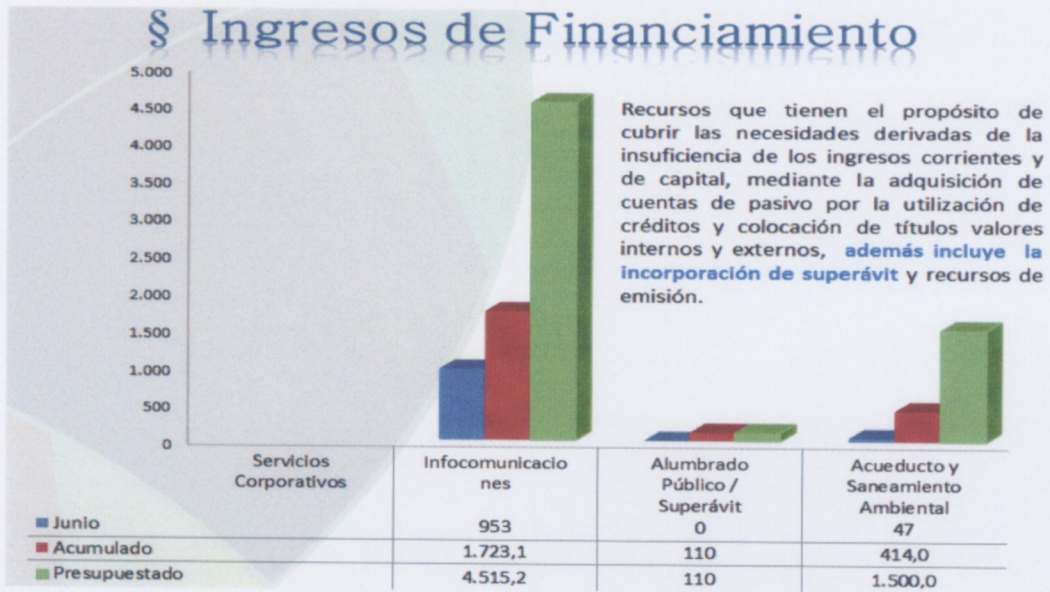




JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

En lo que respecta a los financiamientos, éstos se muestran en los negocios de infocomunicaciones, acueducto y saneamiento ambiental y alumbrado público.



Del cuadro anterior se desprende que el financiamiento muestra gran diferencia entre lo proyectado y lo real, por lo cual se deberán efectuar los ajustes presupuestarios respectivos.

El siguiente gráfico muestra el porcentaje de ejecución de los ingresos para cada uno de los negocios, generando un total del 46%.

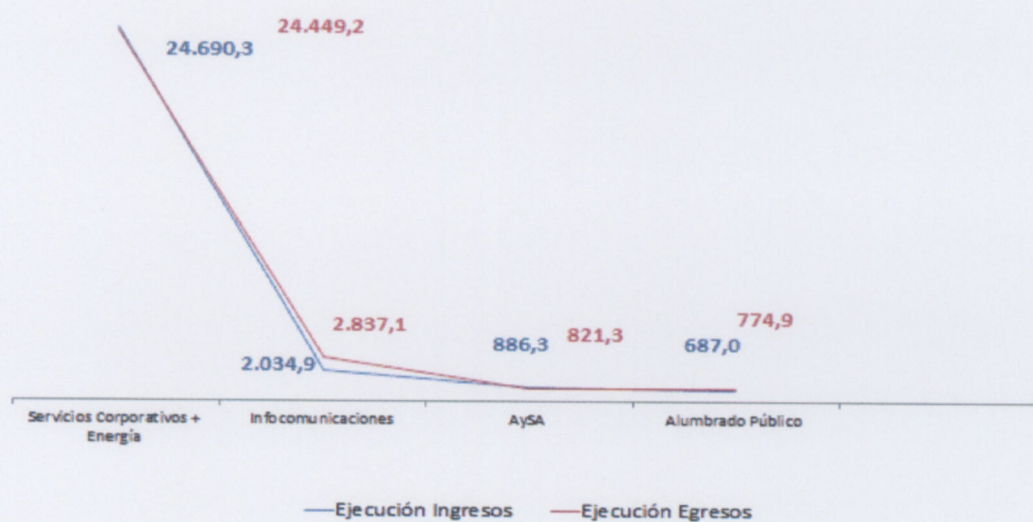




JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Asimismo, explica la Licda. Mónica Martínez, que los ingresos y egresos reales que se muestran a continuación ponen en evidencia que el negocio de energía ha generado ingresos equivalentes a un 50% de lo presupuestado. Estas entradas tienen como principal propósito pagar la compra de energía. Por su parte, infocomunicaciones y AySA tienen un rezago según lo comentado anteriormente.

§ Ingresos y Egresos Reales



En cuanto al rubro de financiamiento bancario, se presenta el siguiente cuadro con el detalle de lo presupuestado, los montos desembolsados por los bancos, lo pagado por JASEC, y las cifras pendientes de ingresar por dicho financiamiento.

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA****Financiamiento**

FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO AJUSTADO 2016	DESEMBOLSOS	EGRESOS EFECTIVOS (REAL PAGADO)	PENDIENTE DE INGRESAR	VARIACION ABSOLUTA
Préstamos BNCR Y BCR Recursos para desarrollar el Proyecto denominado Infocomunicaciones y Capital de Trabajo Infocomunicaciones	4.515,2	1.723,1	2.190,1	2.792,1	-467,0
Préstamos Banco de Costa Rica Recursos para desarrollar etapa inicial del Proyecto Acueductos y Saneamiento Ambiental	1.500,0	414,0	425,1	1.086,0	-11,1
TOTAL	6.015,2	2.137,1	2.615,2	3.878,1	-478,1

Señala doña Mónica Martínez que dentro de las conclusiones se desprenden las siguientes:

- ✓ La factura del mes de mayo por concepto de compras de energía ascendió a ¢2.751.7 millones, se canceló un 50.0% (¢1.373.4 millones), el faltante de ¢1.378.3 millones se cancelará en julio 2016.
- ✓ En este mes se canceló el monto pendiente por ¢1.629.3 millones, de la factura por concepto de compras de energía del mes de abril 2016.
- ✓ Se realizó el pago del Fideicomiso N°3214 Titularización Proyecto Hidroeléctrico Toro 3 del mes de mayo por ¢427.5 millones.
- ✓ Cancela facturas N°06-2016NG por ¢56.8 millones del mes de febrero y N°07-2016NG por ¢59.0 millones del mes de marzo 2016 al ICE por concepto de Operación y Mantenimiento Centro Producción Toro 3.

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

- ✓ Registro de amortización e intereses que ascienden a ¢731.3 millones, por concepto de cuota correspondiente al primer semestre 2016, crédito con el BCIE.
- ✓ El monto de egresos acumulados financiados de los meses marzo, abril y mayo 2016, del proyecto Acueducto y Saneamiento Ambiental que asciende a ¢46.6 millones, se canceló con el segundo desembolso de ¢1.000.0 millones del BCR línea Capital de Trabajo, según documento N °5955548 del 16 de junio 2016.
- ✓ Se reintegra ¢953.4 millones, parte del monto acumulado de egresos al 31 de mayo 2016 cubierto por Energía del proyecto Infocomunicaciones, mediante el segundo desembolso de ¢1.000.0 millones del BCR línea Capital de Trabajo, según documento N °5955548 del 16 de junio 2016.
- ✓ Mediante el depósito # 11173330 el ICE cancela facturas # 2016007-2016008 por concepto de la octava cuota de arrendamiento de la Subestación Tejar por ¢667.9 millones.
- ✓ Se recibieron ¢1.000.0 millones del segundo desembolso del Banco de Costa Rica según el siguiente detalle:
 - ¢46.6 millones del Proyecto Acueducto y Saneamiento Ambiental.
 - ¢953.4 millones del Proyecto Infocomunicaciones.
- ✓ Superávit mensual

Negocio	Ingresos Junio 2016	Egresos Junio 2016	Superávit
Energía y Servicios Corporativos	5.745,3	5.460,2	285,1
Alumbrado Público	97,9	197,4	-99,4
Acueductos y Saneamiento Ambiental	53,3	62,3	-9,0
Total	5.896,5	5.719,8	176,7
Superávit Mensual ¢176,7 millones			



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

Finaliza, recomendando el aprobar el informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos-Egresos al 30 de Junio del 2016.

Resalta don Salvador Rojas el formato que se ha venido utilizando para la presentación de este tipo de informes, es muy amigable y de fácil comprensión para quienes no tienen formación en el campo de las finanzas.

SE ACUERDA: de manera unánime y en firme.

3.a. Aprobar los informes de ejecución presupuestaria de ingresos y egresos al 30 de junio del 2016.

- INFORMES DE EJECUCIÓN PLAN DE INVERSIONES.

Procede don Héctor Tabarez a explicar el informe de ejecución con respecto al plan de inversiones.

En el siguiente gráfico se muestra que con respecto al plan de compras original se han dado 4 modificaciones, que representan el 12% del total de las 33 licitaciones abreviadas previstas, aclarando que, también se pudo presentar el hecho de que originalmente se pudo concebir como una licitación, debiendo haber sido una modificación o ampliación.

Según plan de compras original y 4 modificaciones, se programo un Total de 33 Licitaciones Abreviadas



**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

A continuación brinda detalle de las licitaciones que se encuentran sin iniciar, cuya razón obedece a atrasos en los proyectos.

LICITACIONES ABREVIADAS SIN INICIAR					
	OBJETO DE LA CONTRATACION	CUANTIA	GESTOR	FECHA LIMITE	ESTADO
1	Equipo De Transporte	70.646.590,00	IVAN MORA	30/06/2016	PENDIENTE
	Diseños de líneas de conducción a nuevos puntos de entrega, interconexiones, y actualización de PGA, de los Acueductos Río		EDWIN AGUILAR	30/06/2016	PENDIENTE
2	Sobrero y Río Purires	42.702.869,91			
	Topografía, Pruebas de calidad de agua, Pruebas laboratorio de construcción		EDWIN AGUILAR	30/06/2016	PENDIENTE
3		40.023.800,00			
	Estructuración Financiera y Fiduciario del		EDWIN AGUILAR	31/03/2016	PENDIENTE
4	Fideicomiso de PTAR Cartago	24.474.000,00			

Explica don Edwin Aguilar que en cuanto al proyecto AySA, se debe tener presente que maneja una cartera de 4 proyectos, cuya principal externalidad que se tiene en cuanto al río Sombrero es que MINAE no ha aprobado la concesión de los 200 litros, generando un atraso en la concesión, para lo cual se ha procedido a realizar una contención del gasto, por lo que las contrataciones se han detenido hasta que no se tenga la certeza del caso.

En cuanto al río Purires, es de conocimiento de los señores directores que debido a los problemas de rechazo del proyecto por parte de los vecinos de Tablón, se debió gestionar un convenio con el SENARA, derivándose de ello una serie de labores adicionales al tener que preparar el perfil del proyecto de riego para los agricultores, provocando un atraso en el proyecto original.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

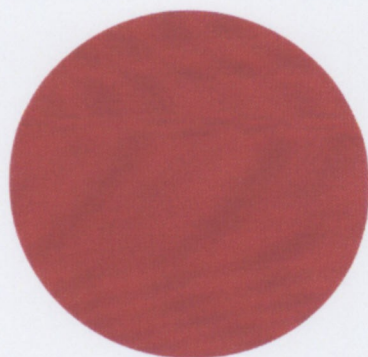
En lo que corresponde a la planta de tratamiento, y tomando como base a lo indicado por la Contraloría General de la República referente al tipo de fideicomiso de arrendamiento operativo del P.H. Torito 2, y que será el mismo mecanismo a utilizar con AySA, se debe primero en atender las consultas realizadas con el proyecto hidroeléctrico Torito 2, para luego presentar el de AySA.

Por último hace ver que el proyecto de alcantarillado, si bien es cierto que va bien, se debe recordar que a inicio de año SETENA había archivado la solicitud de viabilidad ambiental, por lo que de la programación que se tenía, se tuvo un atraso hasta tanto se logró reactivar dicha viabilidad, lo cual se evidencia en la ejecución del presupuesto.

Continúa don Héctor Tabarez explicando que en lo que respecta a las licitaciones públicas, se programó solo una licitación, la cual se detalla a continuación, misma que no se iniciado su proceso, por cuanto ahora será una contratación directa acentuada con fundamento en los estudios técnicos y legales, misma que está pronta a ser adjudicada.

LICITACIONES PÚBLICAS				
1	Equipo Para Red Ftth Gpon	959.967.219,00	MARCO MORA	29/07/2016 PENDIENTE

Según plan de compras original y 4 modificaciones, se programo una unica Licitacion Publica



■ Finalizadas o en Proceso 0
■ Sin iniciar 1

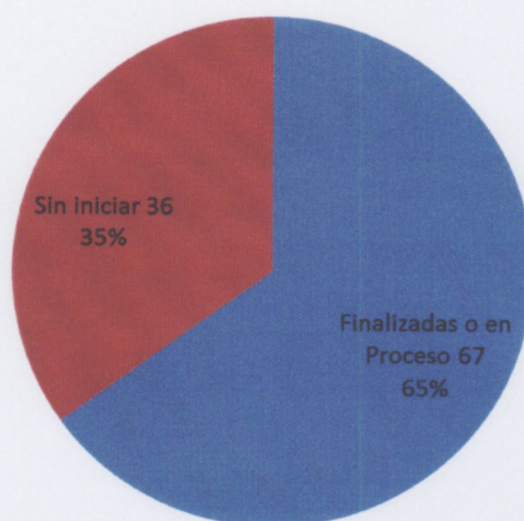


JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

Indica don Héctor Tabarez que en cuanto al plan de compras original y de las 4 modificaciones, se tienen programadas un total de 103 contrataciones directas, de las cuales el 65% ya está atendido. El resto, o sea el 35% de las licitaciones abreviadas no ha presentado el paquete de gestión, que corresponden al proyecto AySA y P.H. Torito 2.

Según plan de compras original y 4 modificaciones, se programo un Total de 103 Contrataciones Directas



Destaca que a cada uno de los gestores se le pidieron las explicaciones respectivas en cuanto al retraso, destacando que quienes contestaron, solicitaron prórroga. En el caso de aquellos que no respondieron, se elaborará un informe que se remitirá a la Comisión de Presupuesto para que decida sí se les retira o no, los recursos presupuestarios.

Los 36 paquetes de gestión que no han sido presentados a la fecha son los siguientes:



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

CONTRATACIÓN DIRECTA				
OBJETO DE LA CONTRATACION	CUANTIA	GESTOR	FECHA LIMITE	ESTADO
1 Mantenimiento Y Reparación De Equipo				
1 Cómputo	11.782.686,20	ROGELIO QUIROS	01/08/2016	PENDIENTE
2 Servicios De Mantenimiento Y Reparación De Otros Equipos	11.710.260,94	CRISTIAN ACUÑA	08/08/2016	PENDIENTE
3 Estudio preliminares, anteproyecto y diseños	7.165.000,00	WILLIAM BLANCO	04/04/2016	PENDIENTE
4 Gestión Social Alcantarillado 1era Etapa	6.000.000,00	EDWIN AGUILAR	13/06/2016	PENDIENTE
5 Consultoría de estudios preinversión de fuentes de energía renovable	6.000.000,00	WILLIAM BLANCO	21/04/2016	PENDIENTE
6 Valoración Impacto Biológico	5.450.000,00	CARLOS QUIROS	18/04/2016	PENDIENTE
7 Artículos Promocionales	5.275.000,00	IVAN MORA	02/05/2016	PENDIENTE
8 Reparación de piso dañado en edificio Birris I	5.000.000,00	CARLOS QUIROS	25/04/2016	PENDIENTE
9 Consultoria estudios Básicos para la Uen Proyectos	5.000.000,00	WILLIAM BLANCO	19/05/2016	PENDIENTE
10 Mobiliario De Oficina	4.372.707,90	IVAN MORA	18/04/2016	PENDIENTE
11 Servicios Ciencias Económicas	4.000.000,00	RAUL QUIROS	25/04/2016	PENDIENTE
12 Pruebas laboratorio de construcción	3.573.003,00	EDWIN AGUILAR	18/07/2016	PENDIENTE
13 Productos Metálicos	3.330.865,00	EDWIN AGUILAR	09/05/2016	PENDIENTE
14 Asesoría y capacitación en materia tributaria	3.085.000,00	GUSTAVO REDONDO	06/06/2016	PENDIENTE
15 Teléfonos Y Faxes	2.622.500,00	MARIO JIMENEZ	06/06/2016	PENDIENTE
16 Repuestos De Plantas - Mecanicos	2.560.000,00	CRISTIAN ACUÑA	23/05/2016	PENDIENTE
17 Servicios Jurídicos (Auditoría Interna)	2.500.000,00	RAUL QUIROS	10/10/2016	PENDIENTE
18 DELIMITACION DE PROPIEDADES	2.500.000,00	RICARDO CHAVES	20/06/2016	PENDIENTE
OBJETO DE LA CONTRATACION	CUANTIA	GESTOR	FECHA LIMITE	ESTADO
19 Postes, Bases Y Fondos Para Ancla	2.300.000,00	EDWIN AGUILAR	30/05/2016	PENDIENTE
20 Instalación y desinstalación de publicidad: Vallas, toldos, podium, rotulos y otros	1.951.000,00	GLORIANA MENESES	01/08/2016	PENDIENTE
21 Pruebas De Vibraciones	1.799.154,59	CARLOS QUIROS	23/05/2016	PENDIENTE
22 Alquiler De Fotocopiadora	1.625.732,00	KAREN BRENES	09/05/2016	PENDIENTE
23 Repuestos De Plantas - Electricos	1.027.000,00	CARLOS QUIROS	08/08/2016	PENDIENTE
24 Mantenimiento y reparación de equipo de Cómputo	854.564,40	JULIO QUESADA	28/03/2016	PENDIENTE
25 Horas de soporte virtualización	750.000,00	JULIO QUESADA	04/07/2016	PENDIENTE
26 Recalificación de talleres reparación de sistema eléctrico automotor	570.000,00	CRISTIAN ACUÑA	22/02/2016	PENDIENTE
27 Otras Instalaciones : M.O. Servicios Eléctricos	500.000,00	RAUL CALDERON	25/04/2016	PENDIENTE
28 Alquiler Plataforma De Transporte	400.000,00	EDUARDO FERNANDEZ	16/06/2016	PENDIENTE
29 Mantenimiento Y Reparación De Otros Equipos	300.000,00	MAURICIO PIZARRO	18/07/2016	PENDIENTE
30 Seguridad Por Monitoreo	286.420,00	RODOLFO MOLINA	16/05/2016	PENDIENTE
31 Mantenimiento de Data Center	5.000.000,00	JULIO QUESADA	08/08/2016	PENDIENTE
32 horas de soporte para comunicaciones	2.500.000,00	JULIO QUESADA	25/07/2016	PENDIENTE
33 Renovación licenciamiento Kerio	2.168.000,00	JULIO QUESADA	18/04/2016	PENDIENTE
34 Renovación licenciamiento Fortigate	2.000.000,00	JULIO QUESADA	22/08/2016	PENDIENTE
35 SERVICIOS DE INGENIERIA PARA AUDITORIA INTERNA	3.000.000,00	RAUL QUIROS	24/10/2016	PENDIENTE
36 Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	10.000.000,00	RAUL CALDERON	30/05/2016	PENDIENTE



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

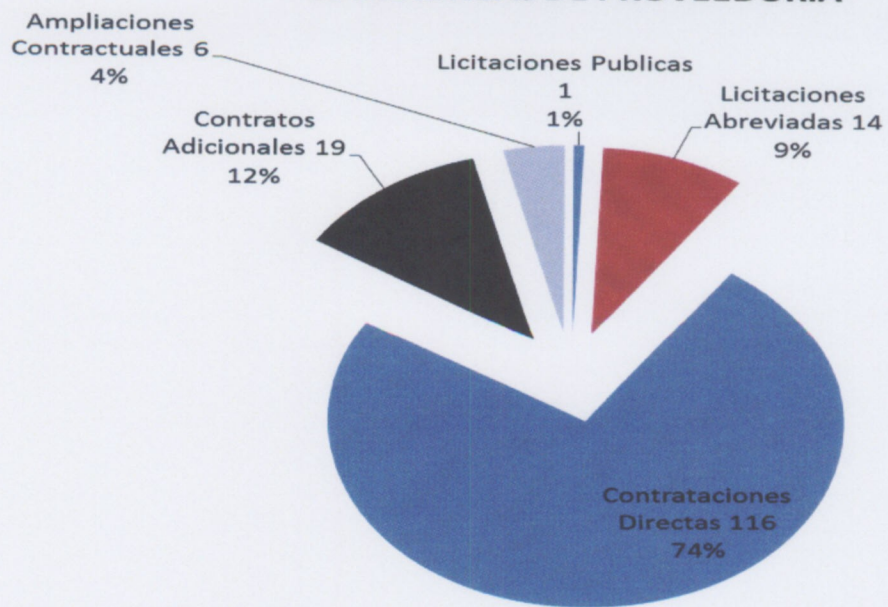
Hace ver don Héctor Tabarez que de estas contrataciones que están atrasadas solo 5 se encuentran en plazo, mientras que las otras 31 ya están fuera del plazo.

DE LAS CONTRATACIONES DIRECTAS SIN INICIAR, EL 92% ESTA FUERA DE PLAZO



Haciendo uso del siguiente gráfico, don Hector presenta las estadísticas del Proceso Contratar Bienes y Servicios, en donde se pueden apreciar los diferentes procesos de contratación realizados, según su categoría.

ESTADISTICAS DE PROVEEDURIA





JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

Destaca que en el programa original se establecieron 33 licitaciones abreviadas, pero se han llevado a cabo sólo 14, debido a que tuvieron una modificación, o una ampliación del contrato.

Finaliza su presentación, recomendando tomar nota del Informe de ejecución del plan de compras.

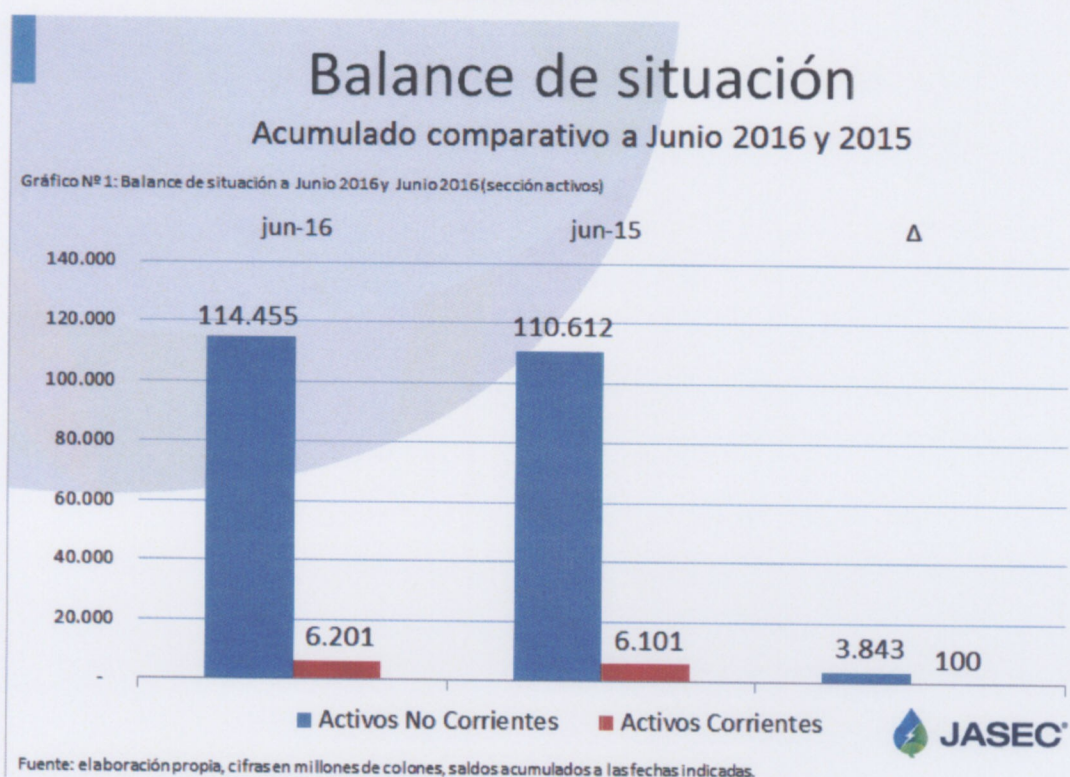
SE ACUERDA: de manera unánime y en firme con cinco votos presentes.

3.b. Tomar nota del informe de ejecución del plan de compras al 31 de julio del 2016.

- ESTADOS FINANCIEROS JASEC.

Se entra a conocer oficio N° UEN-A-PC-060-2016, suscrito por la Licda. María Elena Brenes Granados, Coordinadora a.i. Contabilizar, mediante el cual presenta para conocimiento y aprobación de los señores directores, los estados financieros de JASEC con corte al 30 de junio 2016.

Por su parte, procede doña María Elena Brenes a mostrar datos consignados en el balance de situación. Indica que se mantienen las tendencias esperadas, en cuanto a un incremento de los activos no corrientes por ¢ 3.843 millones, el cual obedece principalmente a las inversiones de P.H. Torito 2 y las OTCs de Infocomunicaciones. A la vez manifiesta que se tiene un aumento en los activos corrientes por ¢ 100.0 millones, a raíz de la disminución de las cuentas por cobrar que se ven reflejados como un aumento en la partida de efectivo.

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

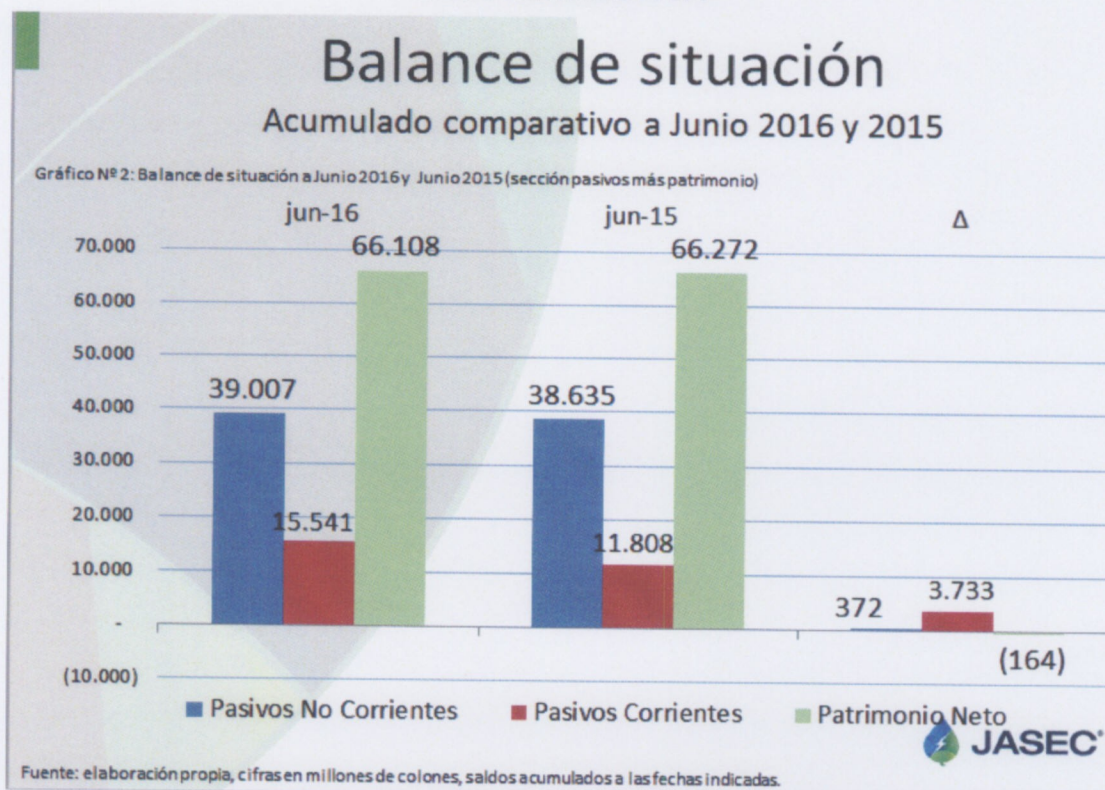
En lo que respecta en la parte de pasivos, se refleja un aumento en los pasivos no corrientes por ¢ 372.0 millones, debido a los depósitos realizados por los abonados del servicio eléctrico al cambiar la tarifa, con respecto a lo que establece la SUCOM.

En los pasivos corrientes se muestra un incremento por ¢ 3.733 millones, generado por el desembolso de capital de trabajo y la cancelación parcial de la cuenta por pagar al ICE.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA



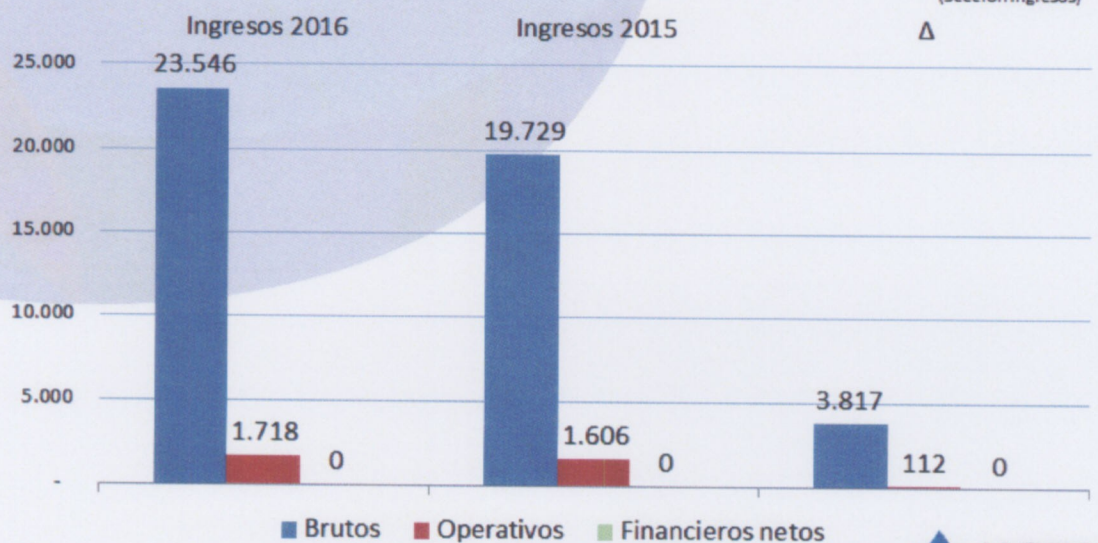
Indica doña María Elena Brenes que estado de resultados integral evidencia, un aumento en los ingresos brutos por ¢ 3.817 millones, acompañados de otros ingresos no corrientes y alumbrado público, que muestra una variación de ¢ 112.0 millones.

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

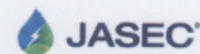
Estado de resultados integral

Comparativo periodos 2016 – 2015 (hasta Junio)

Gráfico N° 3: Estado de Resultados Integral por los periodos anuales terminados a Junio 2016 y Junio 2015 (sección ingresos)



Fuente: elaboración propia, cifras en millones de colones, saldos anuales acumulados a las fechas indicadas.



Las compras de energía y el arrendamiento de la Planta Hidroeléctrica Toro III tuvieron un incremento de ¢ 2.408 millones, Por su parte los gastos operativos presentaron una disminución de ¢ 63.0 millones como resultado de la contención del gasto. Sin embargo se produjo un incremento en los gastos financieros por ¢ 880.0 millones a raíz del incremento del diferencial cambiario, ya que el tipo de cambio aumentó en ¢ 13.23 desde junio 2015 a junio 2016. Destaca que al final del periodo se cerró con una utilidad neta de ¢ 23.0 millones.

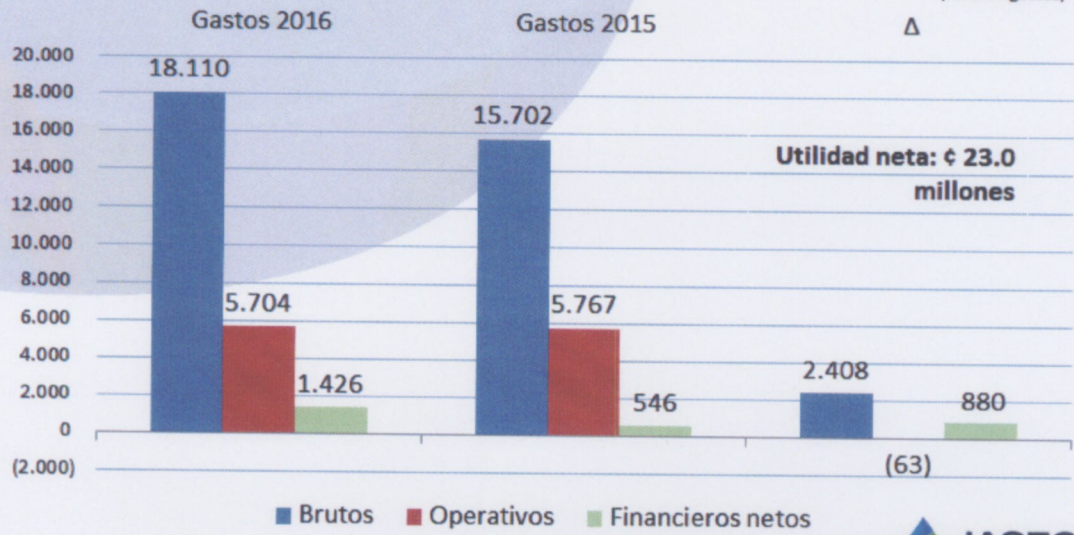


JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

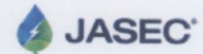
Estado de resultados integral

Comparativo periodos 2016 – 2015 (hasta Junio)

Gráfico N° 4: Estado de Resultados Integral por los periodos anuales terminados a Junio 2016 y Junio 2015 (sección gastos)



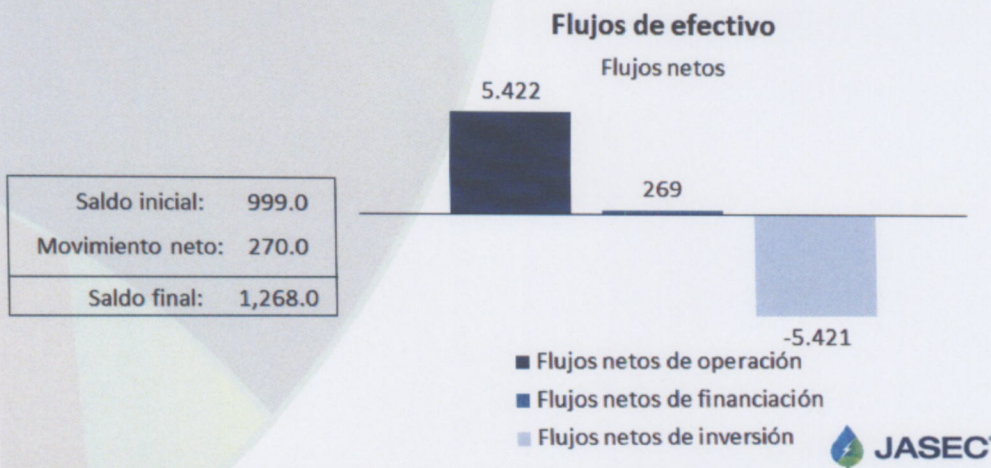
Fuente: elaboración propia, cifras en millones de colones, saldos anuales acumulados a las fechas indicadas.



Estado de flujos netos de efectivo

Junio 2016

Gráfico N° 5 Estado de flujos netos de efectivo (método indirecto)



Fuente: elaboración propia, cifras en millones de colones, saldos acumulados a las fechas indicadas.





JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

El estado de flujos netos de efectivo, muestra un saldo de ¢ 1.268.0 millones, como resultado de la interrelación dada entre los flujos netos de operación, financiación e inversión.

A nivel de conclusiones, se desprenden las siguientes:

1. Al cierre de este periodo Junio 2016 se presenta una utilidad de ¢ 23 millones.
2. Disminución en las compras de energía al ICE por ¢343,3 millones mayor generación respecto al mes de mayo 2016.
3. Contención del gasto operativo en ¢63 millones.
4. El gasto por diferencial cambiario para Junio 2016 fue por un monto ¢464.3 millones.

Durante el mes de Julio el tipo de cambio se incrementó en ¢1.96 colones por dólar lo cual implica una variación adicional de ¢106.28 millones, por el efecto del diferencial cambiario, se observa un aumento en los pasivos con una contrapartida de gastos por diferencial.

Es por lo que se recomienda aprobar los Estados Financieros de JASEC, con corte al 30 de Junio del 2016.

SE ACUERDA: de manera unánime y en firme con cinco votos presentes.

3.c. Aprobar los Estados Financieros de JASEC, con corte al 30 de Junio del 2016.

- INFORMACIÓN CONTABLE DE PROYECTOS

Procede doña María Elena Brenes a explicar la información contable de los siguientes proyectos:

- Infocomunicaciones.

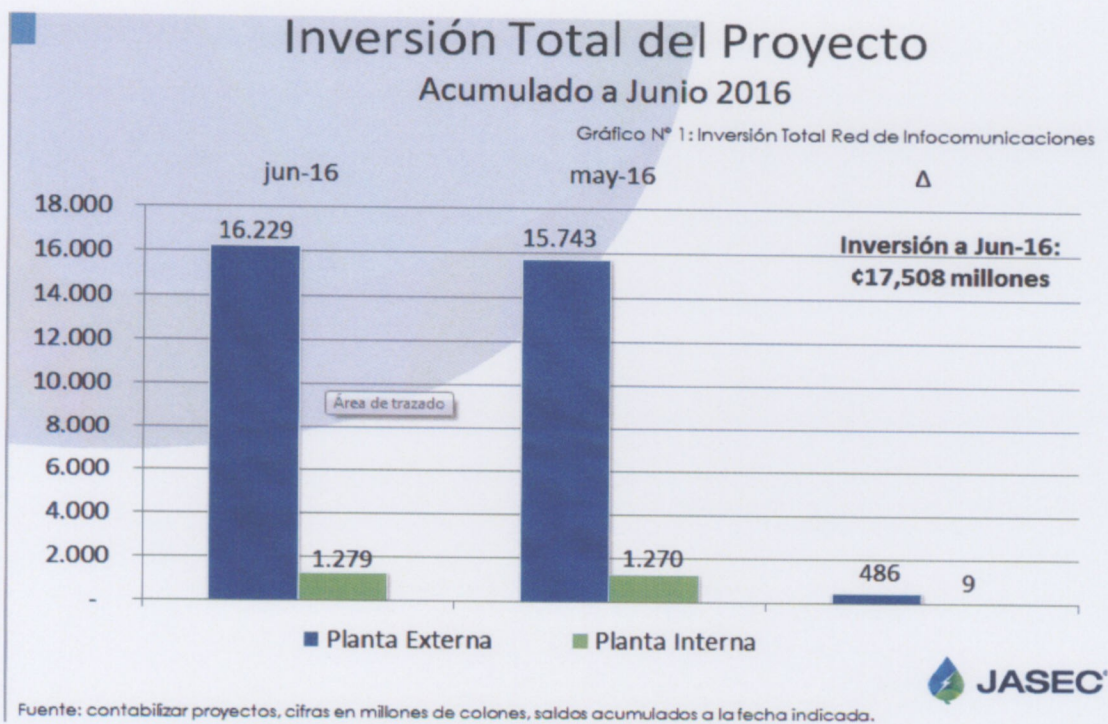


JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

- P.H. Torito 2.
- AySA

Inicia con el proyecto infocomunicaciones, en el cual JASEC ha realizado una inversión al 30 de junio de ¢ 17.508.0 millones. Ésta se desglosa en ¢16.229 millones de planta interna y ¢1.279 millones de planta externa. Con respecto a la primera se presenta un incremento por OTCs en ¢ 486.0 millones con respecto al mes de Mayo-2016, y un aumento de ¢ 9.0 millones en planta interna con respecto al periodo anterior, que obedece a equipos comprados.





JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

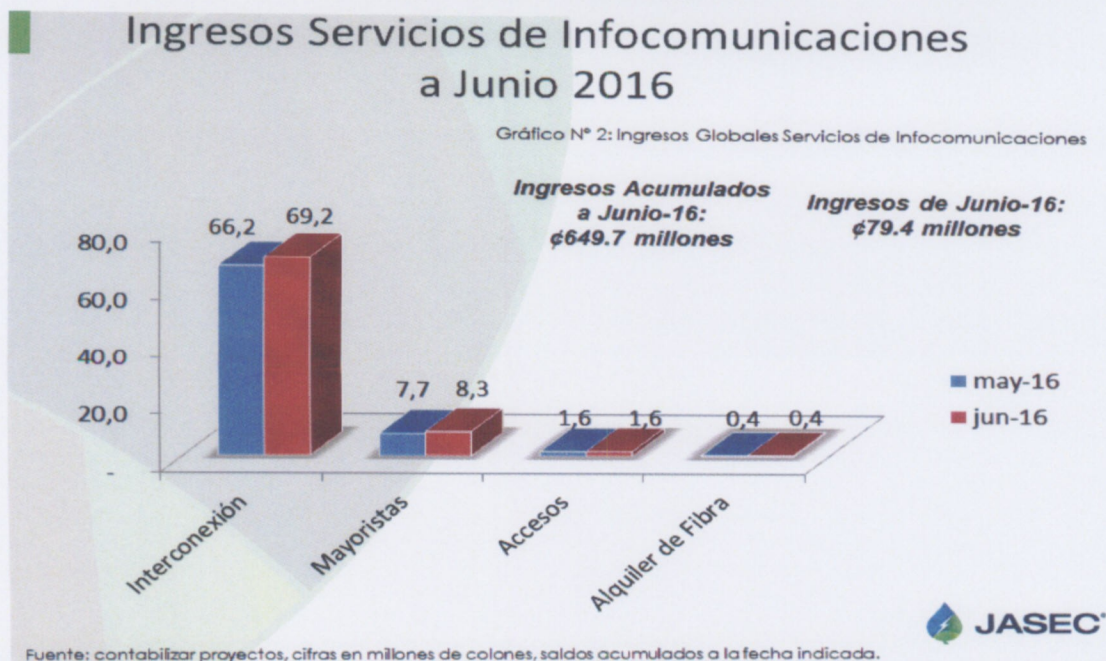
La variación en la inversión de la planta externa durante el mes de Junio, se muestra a continuación:

Cuadro N° 1: Variación en Inversión Total Red de Infocomunicaciones

Detalle	Monto
Equipos – Planta Interna	9
Materiales – Planta Externa	157
Costo Indirecto – Planta Externa	95
Pago a Proveedores – Planta Externa	176
Costo Financiero – Planta Externa	135
Facturación de Internet – Planta Externa	(77)
Total	495

Fuente: contabilizar proyectos, cifras en millones de colones, saldos acumulados a la fecha indicada.

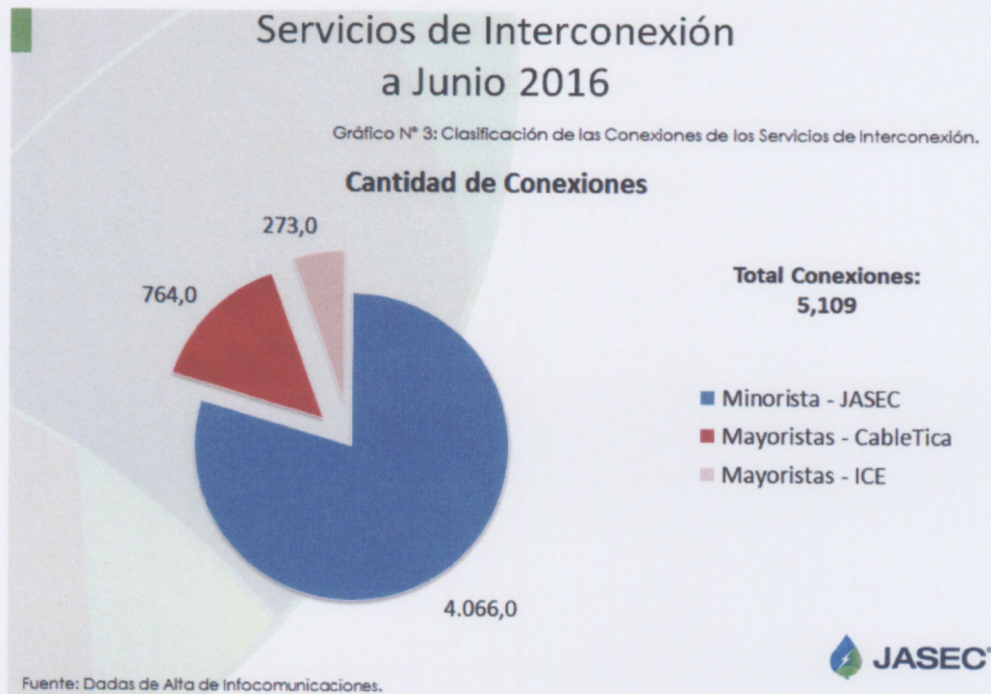
En cuanto a los ingresos por servicios, puede observarse que gracias a la interconexión continúan incrementándose. Del mes de Enero-2016 a Junio-2016 se han recaudado ingresos por ¢ 649.7 millones de los cuales ¢79.4 millones correspondieron al mes de junio.





JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Asimismo, se presenta a continuación las clasificaciones de las conexiones de los servicios de interconexión, que reflejan un total de 5.109, siendo el mayor porcentaje el del negocio de JASEC – Minorista con 4.066 conexiones.



En lo que respecta al detalle de variaciones de cuentas contables, se muestra un incremento de ϕ 486 millones en las OTCs a raíz de la compra de materiales y costos indirectos. Asimismo, se tiene una disminución en las Cuentas por Pagar al cancelar Infocomunicaciones a Energía, lo cual a la vez, genera un incremento en los Documentos por Pagar, a raíz del desembolso para cubrir dicho abono.

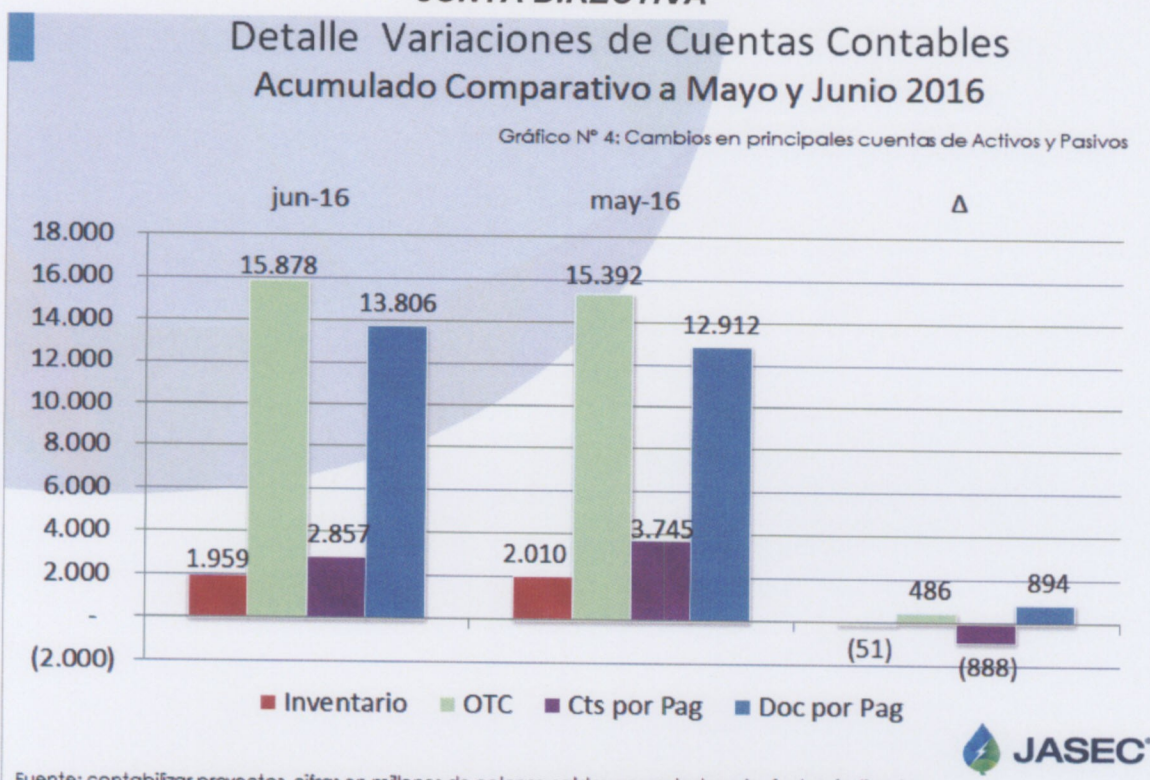


JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

**Detalle Variaciones de Cuentas Contables
Acumulado Comparativo a Mayo y Junio 2016**

Gráfico N° 4: Cambios en principales cuentas de Activos y Pasivos



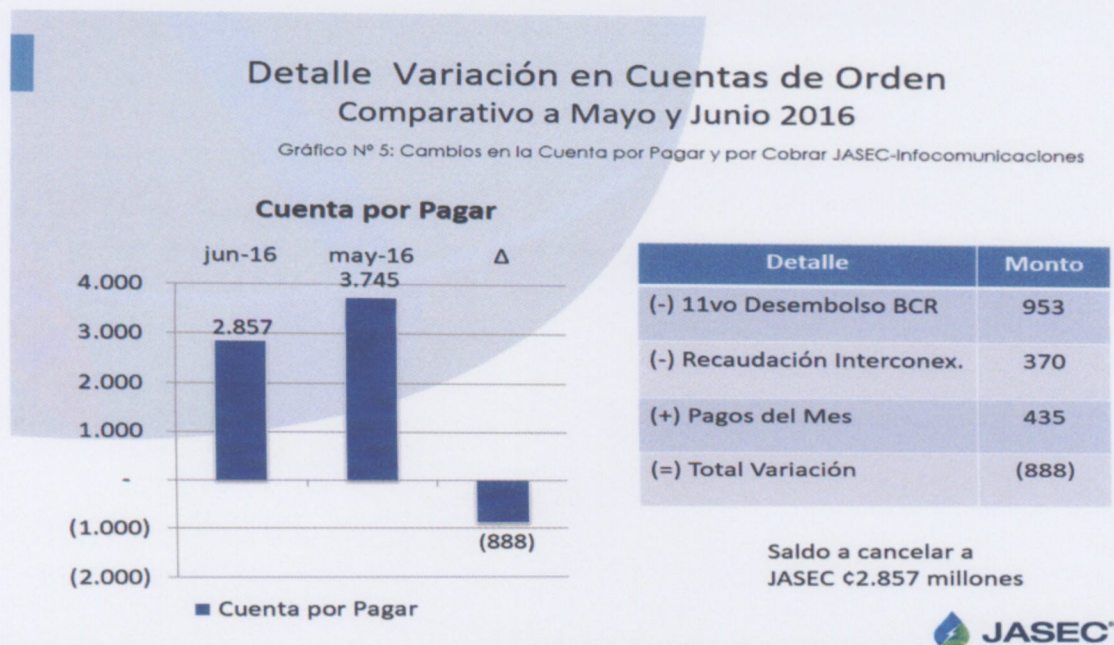
Fuente: contabilizar proyectos, cifras en millones de colones, saldos acumulados a las fechas indicadas.



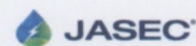
Seguidamente presenta con mayor detalle la variación en las cuentas por pagar, quedando un saldo a cancelar por ¢ 2.857 millones al 30 de junio.

**Detalle Variación en Cuentas de Orden
Comparativo a Mayo y Junio 2016**

Gráfico N° 5: Cambios en la Cuenta por Pagar y por Cobrar JASEC-Infocomunicaciones



Fuente: contabilizar proyectos, cifras en millones de colones, saldos acumulados a las fechas indicadas.





JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Procede a explicar doña María Elena Brenes la situación actual del financiamiento de Infocomunicaciones según el acreedor bancario, al 30 junio 2016, mediante el cuadro que se detalla a continuación:

Estado de los Financiamientos Acumulado a Junio 2016

Cuadro N° 2: Estado de los Financiamientos a Junio 2016

Detalle	BNCR	BCR	BCR – C.T.	BICSA	TOTAL
Saldo Financiamientos	3,412	3,957	1,686	4,751	13,806
Intereses + Comisiones	650	1,256	290	474	2,670
Total	4,062	5,213	1,976	5,225	16,476

Fuente: contabilizar proyectos, cifras en millones de colones, saldos acumulados a la fecha indicada.

En lo que respecta a la información financiera del Proyecto Hidroeléctrico Torito 2, doña María Elena indica lo siguiente:

Comparación de las cuentas del Balance Situación

1. Los Activos de Torito 2 crecieron en ¢22.4 millones debido a las siguientes situaciones:
 - a) Terrenos aumenta en ¢17.6 millones por labores de topografía para el Amojonamiento de Terreno según contratación de servicios a Topografía S.A.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

- b) Devolución de reserva por ¢4.8 millones a Cía. La Cartaginesa, según oficio N° AJI-375-2012 de la Asesoría Legal Institucional.
2. Los Pasivos presentan una variación por ¢78.8 millones producto de lo siguiente:
- a) El registro de los intereses por pagar del mes.
 - b) El efecto del diferencial cambiario sobre los préstamos de La Cartaginesa y BICSA.
3. Los Ingresos no sufren variación alguna, manteniéndose en ¢19.7 millones.
4. Los Gastos del periodo presentan variaciones por ¢90 millones producto del registro de:
- a. Gasto por Intereses del mes ¢22 millones.
 - b. Gasto por Diferencial Cambiario ¢74 millones.
 - c. Reclasificación del pago por Amojonamiento de Terrenos (-) ¢7 millones.
 - d. Gasto Mantenimiento Terrenos ¢1 millón.

En lo que corresponde al proyecto de Acueductos y Saneamiento Ambiental, recuerda que éste informe comprende:

- ✓ Acueducto Río Sombrero
- ✓ Acueducto Rio Purires
- ✓ Alcantarillado Primera Etapa
- ✓ Planta Tratamiento

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

Doña María Elena indica lo siguiente:

1. Alcantarillado Primera Etapa

A. Desembolsos Municipalidad de Cartago:

- i. Del desembolso por ¢167.5 millones para el proveedor AMANCO, aún queda pendiente de cancelar ¢ 69.2 millones.

B. Ingresos:

- i. Se presentó factura por los servicios de ejecución del proyecto por ¢9.9 millones.

2. Pagos Realizados

1. Consultoría en Saneamiento Ambiental:

- i. Alcantarillado I Etapa: ¢ 4.9 millones
- ii. Planta de Tratamiento: ¢ 2.7 millones

3. Desembolsos:

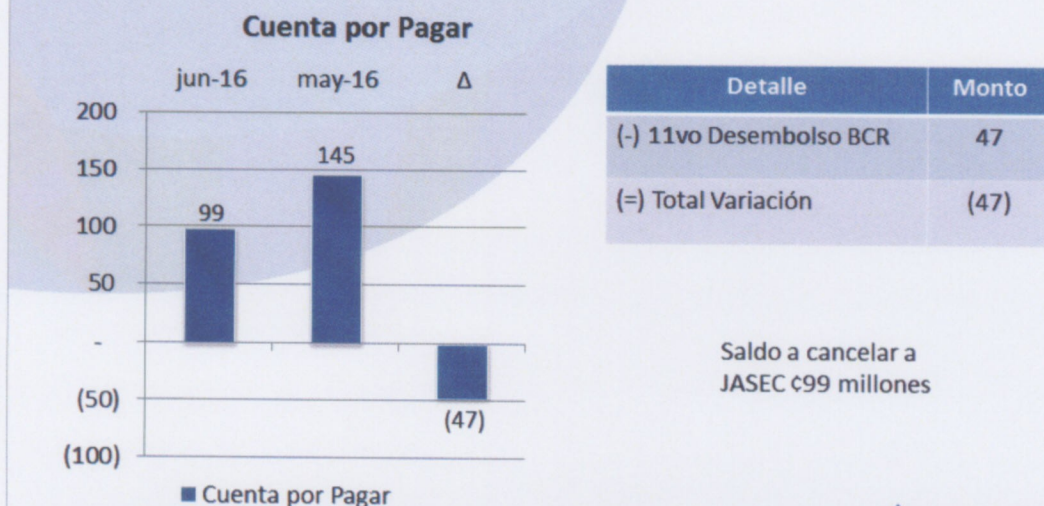
1. BCR Capital de Trabajo.

- i. Se gestionó el 11vo Desembolso del BCR para Capital de Trabajo con un monto para AYSA de ¢ 46.9 millones.

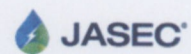
Presenta a continuación el detalle de la variación de cuentas de orden, de la que se determina un saldo a cancelar a JASEC por parte de AySA de ¢ 99.0 millones.

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA****Detalle Variación en Cuentas de Orden
Comparativo a Mayo y Junio 2016**

Gráfico N° 1: Cambios en la Cuenta por Pagar y por Cobrar JASEC-AYSA



Fuente: contabilizar proyectos, cifras en millones de colones, saldos acumulados a las fechas indicadas.



SE ACUERDA: de manera unánime y en firme con cinco votos presentes.

3.d. Tomar nota de la información contable de los siguientes proyectos, al 30 de junio:

- **Infocomunicaciones.**
- **P.H. Torito 2.**
- **AySA.**

- **ESTADOS FINANCIEROS TORO 3.**

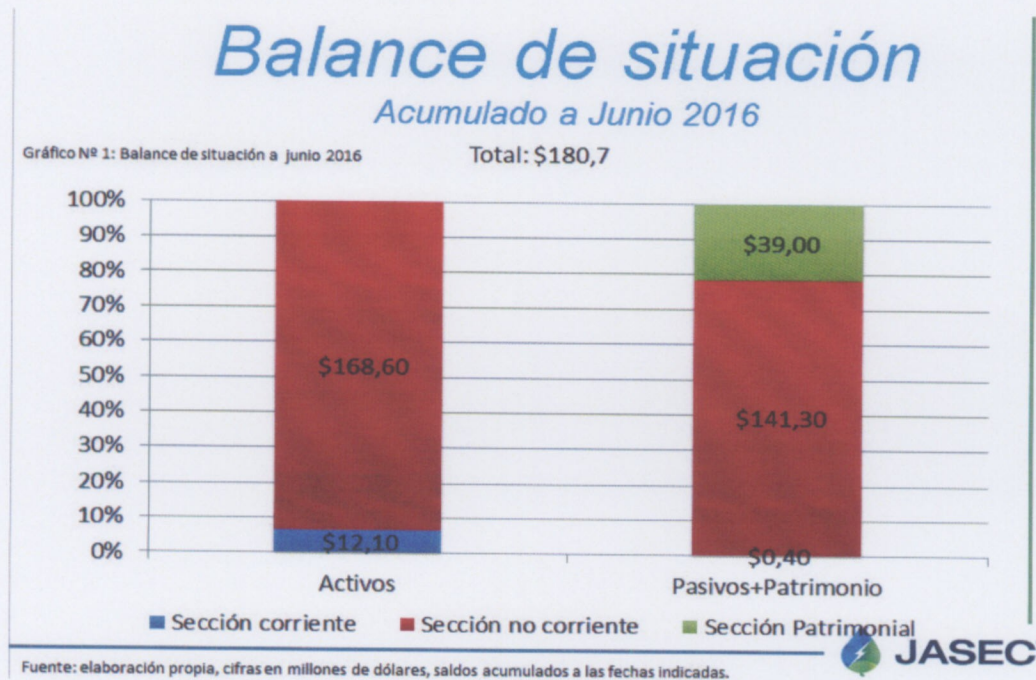
Procede doña María Elena Brenes a exponer un resumen ejecutivo de los estados financieros del Fideicomiso # 3214 PH Toro 3 ICE/JASEC – BCR al 30 de junio 2016.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Explica doña María Elena Brenes que con respecto al balance de situación, se puede observar que a junio se tiene una variación negativa en el total de los activos de \$ 564.485. En la sección de activo no corriente también se presentó una merma de \$657.720, mostrándose que el total de activos fijos disminuyó a \$167.702.127

En la sección patrimonial (pasivos + patrimonio) la totalidad de los pasivos asciende a \$ 141.708 millones mientras que los otros \$39.0 millones corresponden al remanente de los aportes realizados por JASEC y el ICE.



Señala don Luis Gerardo Gutiérrez que las aportaciones en efectivo realizadas por el ICE y por JASEC fueron por un monto de \$44.0 millones, sin embargo, esta aportación



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

disminuyó en casi \$5 millones como resultado del déficit en que se ha incurrido durante el periodo de operación de la planta hidroeléctrica.

Indica don Víctor Torres que no sabe si se debe llamar de déficit, ya que el negocio del fideicomiso es poder tener un flujo de caja para pagar a los inversionistas, o en este caso a los bancos. Es por ello que discreparía que la disminución del patrimonio sea el resultado de un déficit. Admite don Víctor que se trata de un acumulado de resultados negativos en el estado de resultados del proyecto a raíz de la depreciación de los activos.

Solicita don Luis Gerardo Gutiérrez que se presente a esta Junta Directiva un informe del análisis de los estados financieros que fueron presentados por el Contador y el Auditor, que forman parte de los documentos remitidos para esta sesión, en los cuales está muy claro el descenso patrimonial que ha tenido y que es el resultado del conjunto de pérdidas acumuladas a lo largo del tiempo.

Destaca don Gustavo Redondo que el utilizar el término déficit dependería del ámbito en lo que se está analizando. Lo anterior, por cuanto don Víctor Torres en sus acotaciones está haciendo referencia al tema de efectivo.

Sin embargo, considera que la pregunta de don Luis Gerardo Gutiérrez va en sentido del déficit desde el punto de vista contable, para ello resalta que el fideicomiso nació con un aporte de \$ 22.0 millones de ICE y JASEC, y que principalmente en el primer año tuvo una pérdida de operación porque el arrendamiento inicia a posterior del fideicomiso, pero para una próxima sesión se podría presentar un detalle de cómo pasó la disminución indicada. Agrega don Francisco Calvo que también se debe comprender que para no se



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

hubiese presentado esta situación se debía incrementar los ingresos del fideicomiso, pero los mismos obedecen a la cuota de arrendamiento tanto del ICE como JASEC, lo que habría provocado pagar una mayor cuota de arrendamiento.

Destaca que incluso las pérdidas de alguna manera es bueno para el fideicomiso, por cuanto son un escudo fiscal.

Continúa doña María Elena Brenes explicando el estado de resultados integral, el cual muestra que los gastos financieros por \$4.84 millones obedecen principalmente al pago de los intereses y las comisiones de la deuda. En lo que respecta a los ingresos, éstos obedecen a ingresos operativos, que corresponden a los alquileres de la planta hidroeléctrica que ascienden a \$ 9.42 millones.

Los gastos operativos de \$5.73 millones, corresponden a la depreciación de los activos y su mantenimiento. Los gastos administrativos ascienden a \$ 0.19 millones, mostrándose al final del estado una pérdida de \$ 1.2 millones.

Estado de resultados integral

Periodo 2016 acumulado a Junio 2016

Gráfico Nº 2: Estado de resultados por el periodo 2016 acumulado a junio

Pérdida \$1,2 millones



Fuente: elaboración propia, cifras en millones de dólares, saldos acumulados a las fechas indicadas.





JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

Dentro de las conclusiones se encuentran las siguientes:

1. Los estados financieros muestran resultados positivos en la razón circulante y la estructura de solidez financiera.
2. Al 30 de junio 2016 se posee una pérdida de \$1,2 millones.
3. No hubo compras de equipos en este II trimestre.
4. En junio 2016 se presenta un escenario sobre las variaciones de la cuota de arrendamiento por el alza que está mostrando la Tasa Libor 6 meses y su efecto sobre el flujo de caja del fideicomiso y un incremento de \$ 15.000,00 en la cuota mensual.
5. El impacto negativo del tipo de cambio al realizar la conversión a colones es de ¢1.467,00 millones, lo que se refleja en el Estado Resultados en colones.

Es por lo que se recomienda tomar nota de los estados financieros del Fideicomiso # 3214 PH Toro 3 ICE/JASEC – BCR al 30/06/2016.

SE ACUERDA: de manera unánime y en firme con cinco votos presentes.

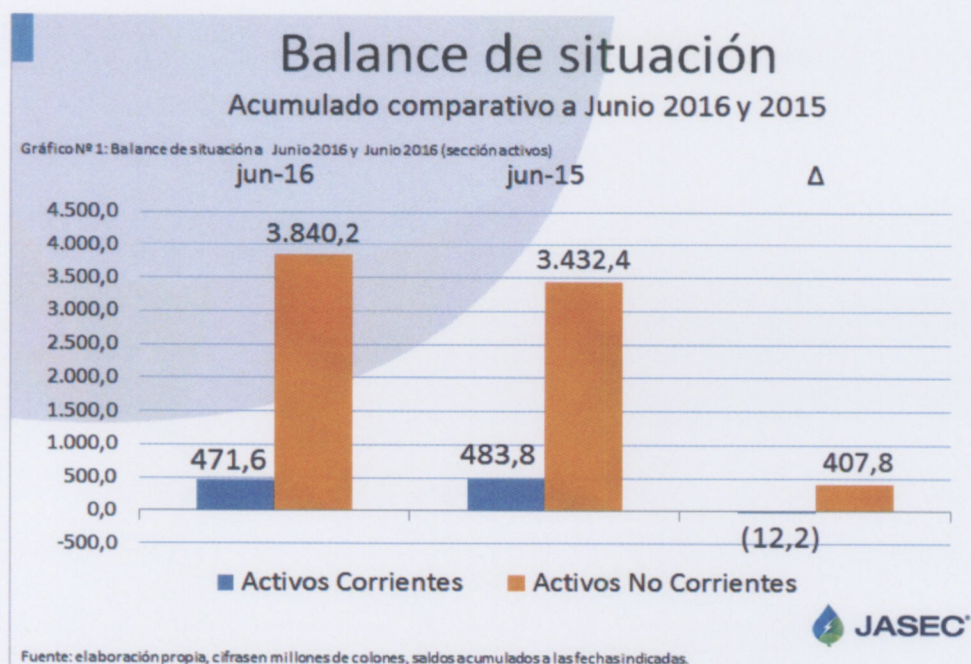
3.e. Tomar nota de los estados financieros del Fideicomiso # 3214 PH Toro 3 ICE/JASEC – BCR al 30/06/2016.

- ESTADOS FINANCIEROS FAG.

Se entra a conocer oficio N° UEN-A-FAG-323-2016, suscrito por la Licda. Cindy Molina Cordero, Administradora a.i FAG, mediante el cual remite informe de Estados Financieros, y el Informe Operativo del Fondo de Retiro Ahorro y Garantía, correspondiente al mes de Junio del 2016, para su respectiva aprobación.

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

Inicia doña Cindy Molina explicando que a nivel del balance de situación se muestra una disminución de ₡ 12.2 millones en activos corrientes con respecto a Junio-2015, por las cuentas por cobrar a raíz de una disminución de los reembolsos por cobrar e instrumentos financieros. Puede observarse también que se produjo un incremento de ₡407.8 millones en activos no corrientes, como resultado del incremento en la colocación de créditos de largo plazo.



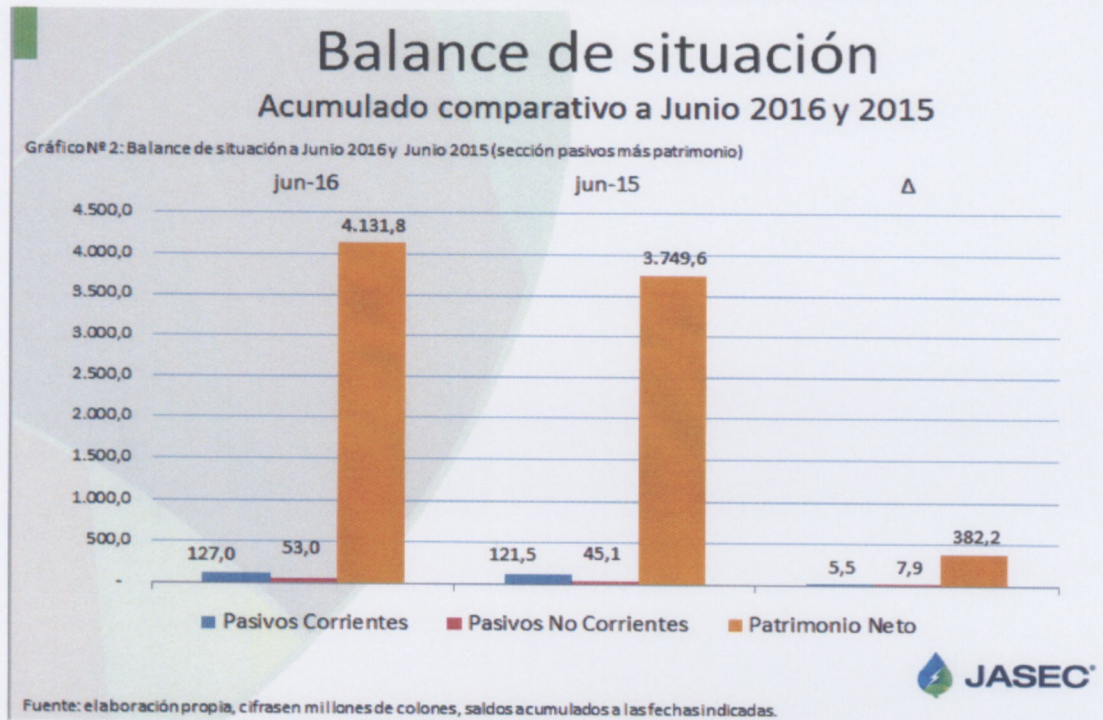
En lo que corresponde al pasivo + patrimonio, se puede observar que en los pasivos corrientes se dio un incremento de ₡ 5.5 millones y que obedece a un incremento en el Ahorro Navideño y a las, cuentas por pagar a cotizantes, que quedaron pendientes de cancelar.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

Sin embargo, el monto más representativo es el incremento en el patrimonio por ¢ 382.2 millones, que obedece ahorro personal de los cotizantes que están afiliados.

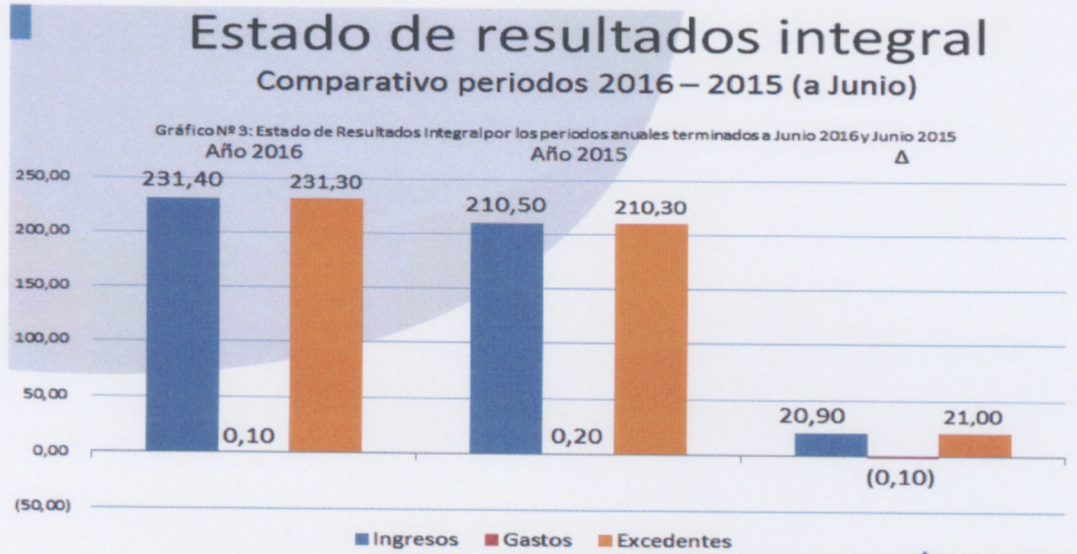


En cuanto al estado de resultados integral, para este mes de junio-2016 se resalta que se incurrió en menos gastos que en el 2015, lo que generó mayores excedentes, que para este mes mostró un incremento de ¢ 20.90 millones.

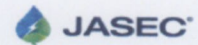


JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

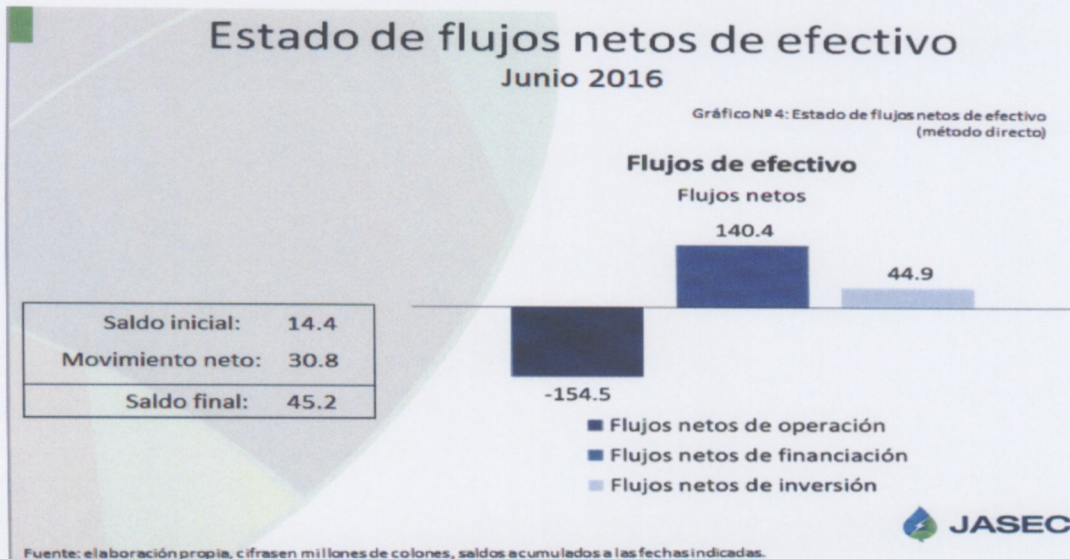


Fuente: elaboración propia, cifras en millones de colones, saldos anuales acumulados a las fechas indicadas.



Con respecto al estado de flujos netos de efectivo, se muestra una disminución en los flujos netos de operación por ¢ 154.5 millones, a raíz de las salidas de efectivo por la colocación de créditos entre los asociados, entre otros.

Esta merma fue financiada por medio de los flujos netos por financiación que se incrementaron en ¢ 140.4 millones, así como aumentaron los flujos de inversión, en ¢ 44.9 millones, generando un saldo final de ¢ 45.2 millones.



Fuente: elaboración propia, cifras en millones de colones, saldos acumulados a las fechas indicadas.





JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

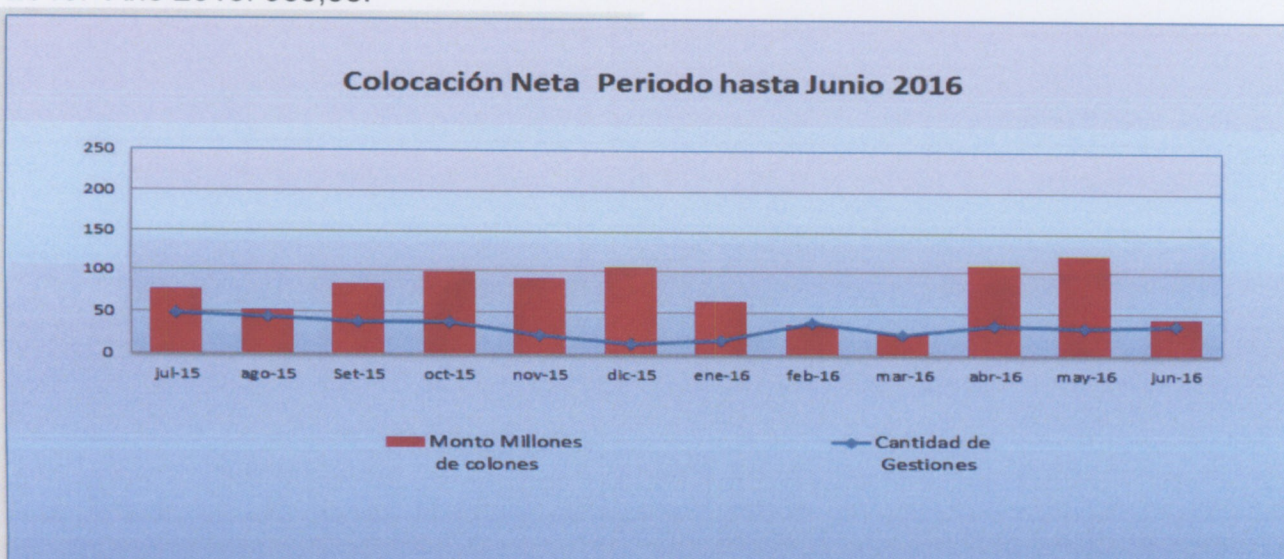
JUNTA DIRECTIVA

Explica doña Cindy Molina que en cuanto a la cartera de créditos, específicamente en la colocación, en el mes de junio 2016 el monto total de ejecución asciende a ¢47.0 millones de colones, de los cuales ¢ 38.0 millones corresponden a la colocación de créditos Personales sobre Ahorro, crédito de Reunificación de créditos con garantía fiduciaria y sobre Ahorros, Hipotecarios de vivienda, créditos revolutivos. Del total de colocación, la mayor parte corresponde a la Línea de crédito Personal Sobre Ahorro.

El comportamiento sobre la colocación es producto de la formalización de 34 gestiones crediticias, en promedio mensualmente durante los últimos doce meses se colocaron ¢ 76.0 millones de colones y se realizan 32 gestiones en promedio, a continuación se muestra un detalle gráfico:

Colocación neta últimos doce meses

Gráfico N° 5: Colocación neta para los últimos doce meses al cierre de Junio 2016. Año 2016: 963,58.



Fuente: elaboración propia, cifras en millones de colones.



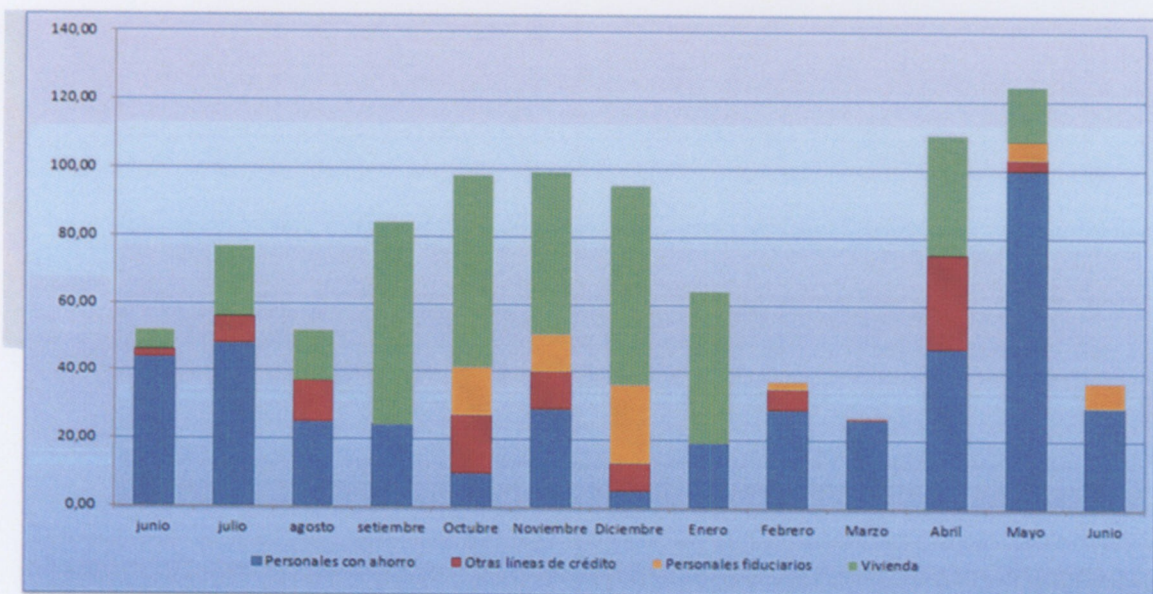
JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

La colocación acumulada del periodo 2016 asciende a 398.734.522.14 millones de colones, que principalmente obedece a una tendencia de un incremento en la colocación donde el monto máximo de colocación durante el mes de junio se dio en la línea de crédito de Reunificación con fianza por $\text{¢}7.073.000.00$ millones de colones y el monto mínimo de formalización corresponde a $\text{¢}65.000$ solicitados mediante la línea de crédito Personal sobre Ahorro.

Desglose de Colocación periodo 2016

Gráfico N° 6: Colocación neta doce meses periodo 2016 hasta Junio. Cartera total Año 2016: 3.767,86





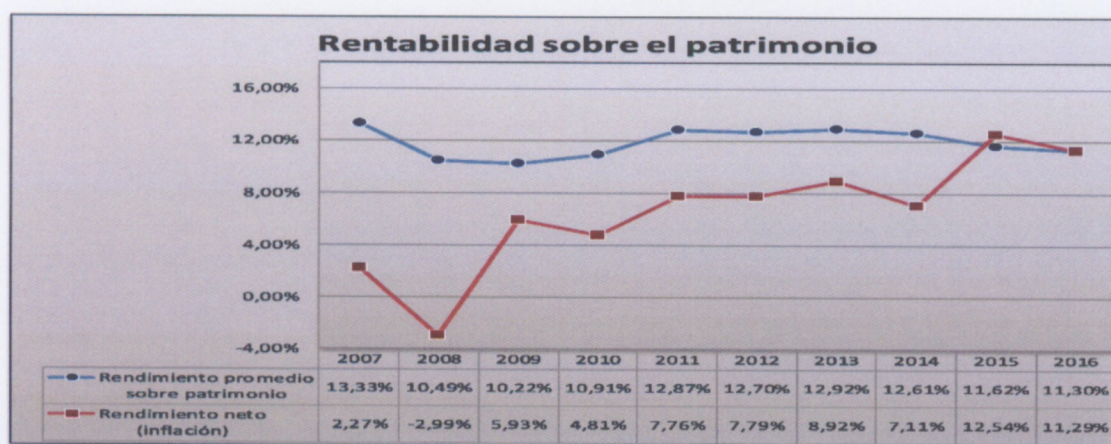
JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

Para el mes de junio 2016 el rendimiento del patrimonio sobre el rendimiento neto sobre la inflación del patrimonio, presentan una diferencia mínima tal y como se muestra en la siguiente gráfica:

Rendimiento sobre el patrimonio

Gráfico N° 7: Rendimiento sobre el patrimonio al final de los últimos diez años.



Fuente de elaboración: Propia

Seguidamente, presenta los indicadores de gestión acumulada.

Indicadores de Gestión Acumulada

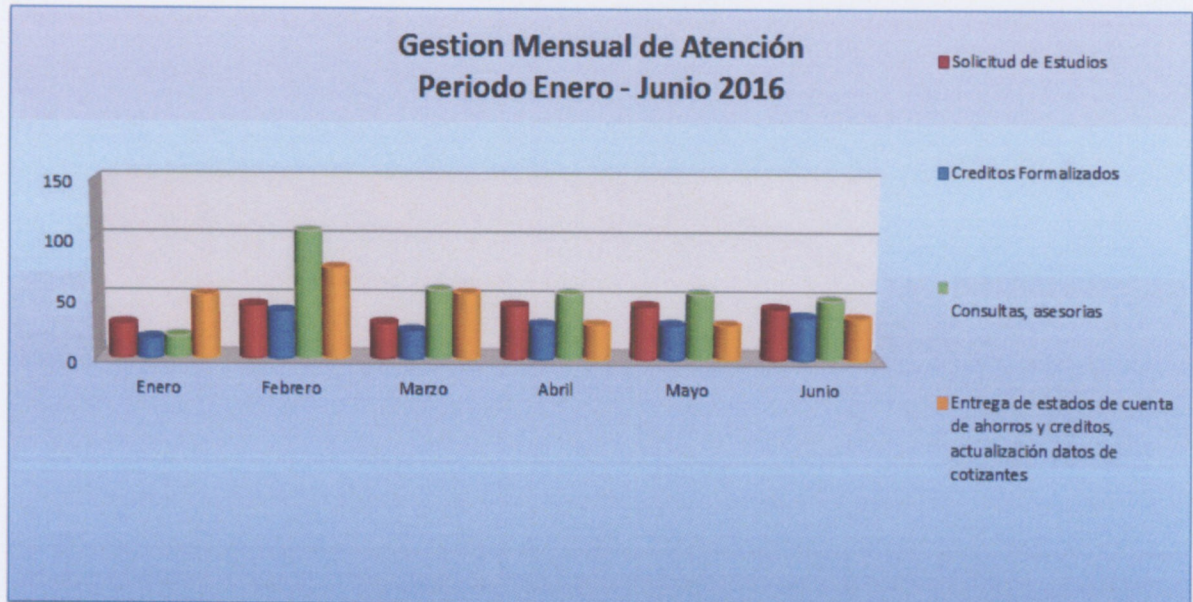
Gráfico N° 8: Cantidad de Gestiones atendidas

II Trimestre 2016: 480

Promedio de atención trimestral: 5

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

I semestre 2016: 1033



Dentro de las estadísticas de gestión mensual, se desprende lo siguiente:

Gestión de Atención: Producto de la ejecución obtenida durante el mes de junio 2016 se han obtenido como resultado un total de 164 gestiones atendidas, y 1033 tramites durante el I semestre obteniendo un promedio de gestiones atendidas de 172 trámites por mes, y durante el periodo el patrón de comportamiento muestra un alto porcentaje en la atención de consultas y asesorías que realizan los cotizantes a continuación se describen gráficamente la ejecución obtenida durante el mes de junio y durante el semestre a continuación:

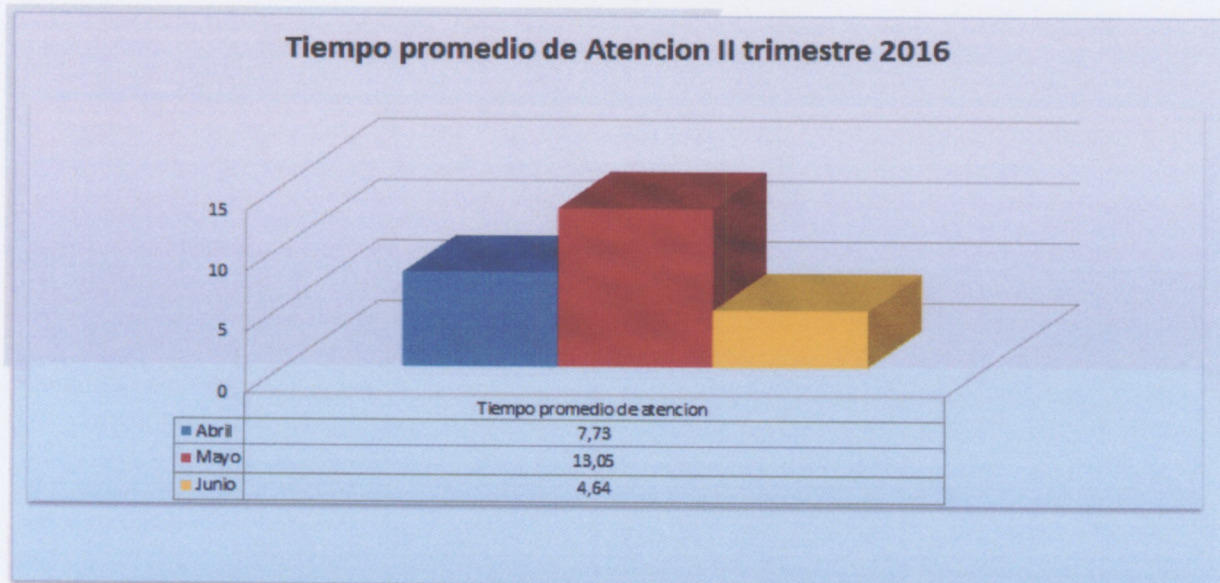
Tiempo Promedio de Formalización de Créditos

Gráfico N° 9: Tiempo promedio de atención de créditos



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Tiempo promedio de atención: trimestral 8,47 días



Fuente: elaboración propia



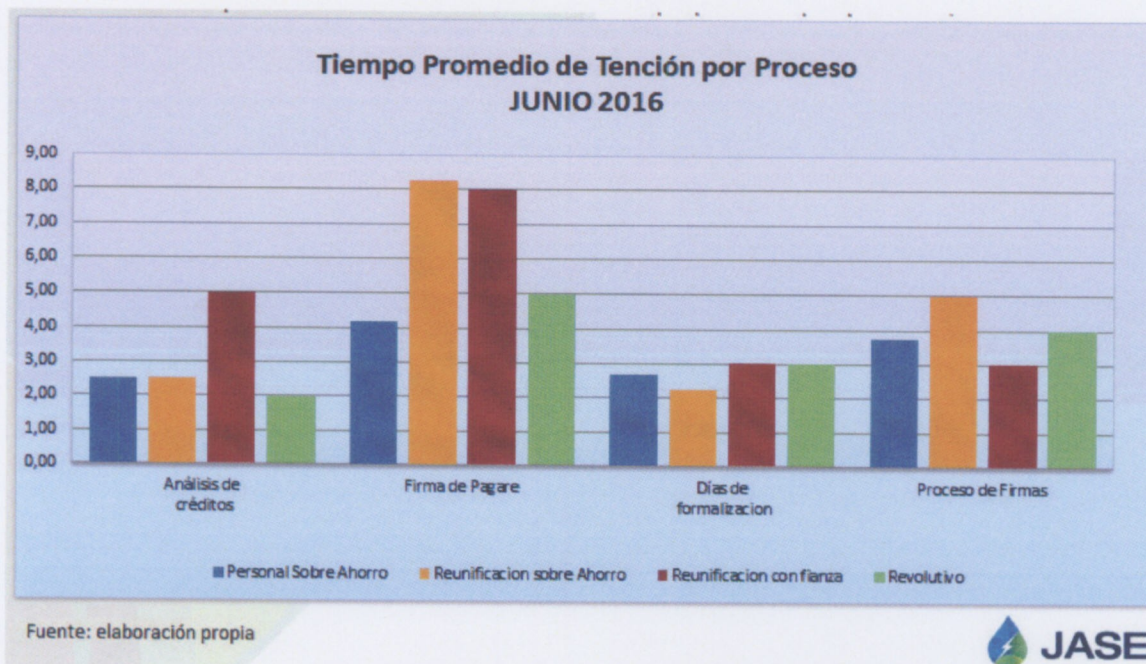
2.2 Tiempo promedio de formalización de créditos: Durante este el mes de junio el comportamiento de la colocación créditos entre las líneas de crédito utilizadas por los solicitantes, se obtiene un tiempo promedio de 4.64 días por cada trámite y un promedio ponderado de 7.74 días.

Tiempo de atención por proceso

Gráfico N° 10: Tiempo de atención de créditos

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

Tiempo promedio por proceso: 2,29 días



Dentro de las conclusiones, se desprenden las que se indican a continuación:

1. Al cierre del I semestre del 2016 con respecto al año 2015 la colocación de créditos se ha muestra un leve incremento tanto en monto de colocación como en la utilización de las diferentes garantías.
2. Al 30 de junio el comportamiento del rendimiento sobre el patrimonio mantiene la tendencia de periodos anteriores sin embargo específicamente en el mes de junio los rendimientos del patrimonio e inflación presentan una mínima variación que se debe al comportamiento de los índices que rigen la economía nacional



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

Finaliza su intervención, recomendando a la Junta Directiva aprobar los estados financieros y tomar nota del informe operativo correspondiente con corte al 30 de Junio del 2016.

SE ACUERDA: de manera unánime y en firme con cinco votos presentes.

3.f. Aprobar los estados financieros y tomar nota del informe operativo correspondiente con corte al 30 de Junio del 2016

ARTÍCULO 4.- INFORME AVANCE RECOMENDACIONES AUDITORÍAS.

- **SEGUIMIENTO AUDITORÍAS EXTERNAS 2013-2015.**
- **AVANCE ATENCIONES AUDITORIA EXTERNA 2015.**
- **AVANCE ATENCIONES AUDITORIA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA.**

Para este punto se encuentra presente el Lic. Gustavo Redondo Brenes, Líder UEN Apoyo, y la Licda. María Elena Brenes Granados, Coordinadora a.i. Contabilizar, quienes presentarán un informe sobre avance recomendaciones de auditorías.

- **SEGUIMIENTO AUDITORÍAS EXTERNAS 2013-2015.**

Se entra a conocer oficio UEN-A- 137-2016 suscrito por el Lic. Gustavo Redondo Brenes, Líder UEN Apoyo mediante el cual brinda un informe sobre el seguimiento a las recomendaciones de las auditorías financieras externas de los periodos del 2013 al 2015. Explica don Gustavo Redondo que en los periodos 2013, 2014 y 2015 se ha contado con la Opinión del Auditor Externo, llamada "Opinión limpia", lo que quiere decir que los estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la empresa.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

Hace ver que una auditoria externa, además de brindar una opinión de la razonabilidad de las cifras de los estados financieros, otorga importantes posibilidades de mejora relativas al ambiente de control de la Institución.

Dentro de las recomendaciones que un auditor externo emite, están los ajustes contables que el contador público aplica en los estados auditados y que el auditado debe correr también en su contabilidad. Las recomendaciones pueden contener una serie de pasos sugeridos, de forma tal que la atención depende de cómo se completen varios pasos (algunos pasos pueden ser simultáneos y otros pueden ser secuenciales).

Otras mejoras pueden abarcar procesos de análisis y mejora de procedimientos, valoraciones, entre otros. Si bien es cierto, es ideal atender todas las recomendaciones realizadas antes de que finalice el siguiente periodo contable, esto depende tanto de recursos para su atención como de la naturaleza de las recomendaciones, por ejemplo, capitalizar una determinada obra dependerá del momento en que se cumpla con los criterios de reconocimiento inicial que determinan las NIIF.

Dentro de un proceso de mejora continua se entiende que siempre existen posibilidades de seguir mejorando. En este aspecto las auditorías externas, de acuerdo con los resultados de la evaluación del ambiente de control de forma general, eligen las cuentas a auditar de acuerdo con los riesgos asociados.

Es así como un año se puede auditar una cuenta contable a un nivel y en otro año se puede auditar de forma más detallada un nivel inferior y sus controles asociados.

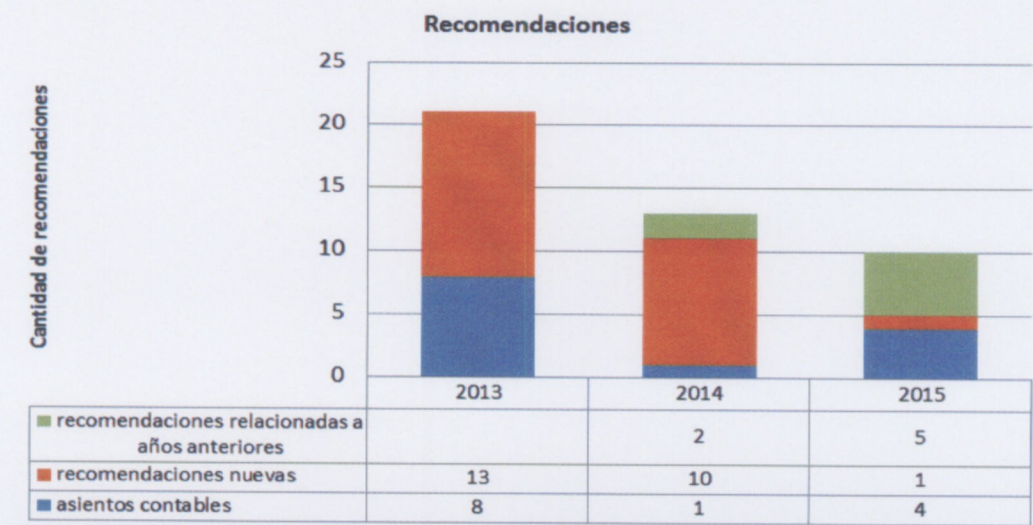


JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

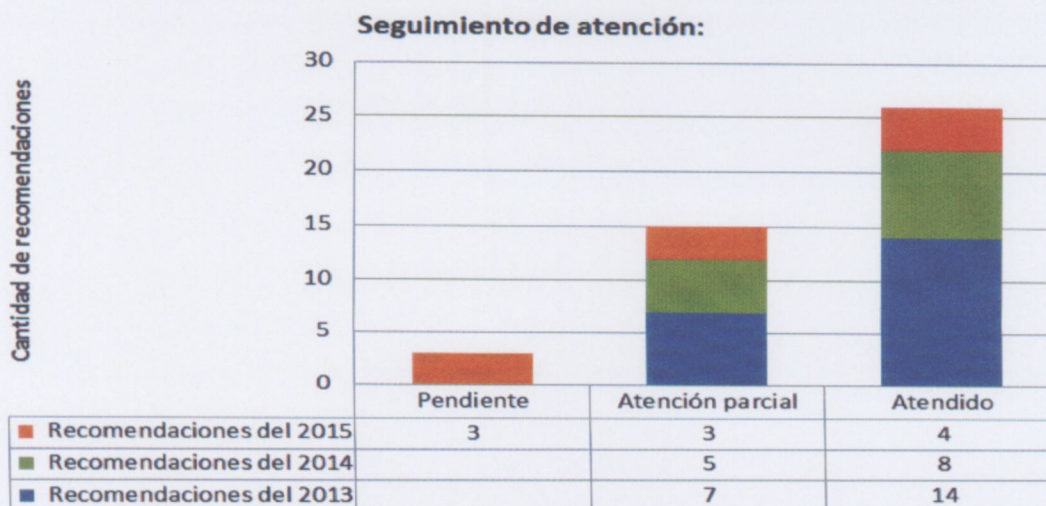
En síntesis, a continuación, se presenta un gráfico sobre la cantidad de recomendaciones por años:

Seguimiento auditorias financieras 2013-2015



En total, 44 recomendaciones, siendo 21 para el año 2013, 13 para el año 2014 y 10 para el año 2015.

Seguimiento auditorias financieras 2013-2015





JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

De acuerdo con el respectivo seguimiento, así como del análisis de atención de cada uno de los pasos contenidos en cada recomendación, en el siguiente gráfico se observa la clasificación de atención:

Para ello, se desprenden como conclusiones, las siguientes:

1. Se han atendido de forma completa un total de 26 recomendaciones.
2. Un total de 15 recomendaciones se han atendido de forma parcial. Trabajando en temas como depuraciones contables y de auxiliares, sistema informático y depuración de OTCs.
3. Las 3 recomendaciones con estado pendiente, requieren de la finalización de otras con estado atención parcial.

Finaliza, recomendando el dar por recibido el Informe de seguimiento de las recomendaciones de auditorías externas de los periodos 2013 al 2015.

Externa don Alfonso Víquez que le encanta la forma en que se está presentando estos informes, ya que es de fácil comprensión.

A la vez, sugiere que el conteo de la atención de las recomendaciones sea por actividad pendiente, esto por un mejor control de las mismas.

SE ACUERDA: de manera unánime y en firme con cinco votos presentes.

4.a. Dar por recibido el Informe de seguimiento de las recomendaciones de auditorías externas de los periodos 2013 al 2015.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

- **AVANCE ATENCIONES AUDITORIA EXTERNA 2015.**
- **AVANCE ATENCIONES AUDITORIA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA.**

Se entra a conocer oficio UEN-A-143-2016 suscrito por el Lic. Gustavo Redondo Brenes, Líder UEN Apoyo, mediante el cual presenta informe de avance sobre la atención a los resultados obtenidos por JASEC en las auditorías externas.

Señala don Gustavo Redondo que sobre el seguimiento de la auditoría externa 2015, se procedió de la siguiente manera:

1. Se corrieron cuatro ajustes contables en el mes de junio 2016.
2. Se ajustó la facturación del ICE en el servicio de alquiler de postería, en cuanto a dos rubros: 1. 329 postes adicionales y 2. precios fijados por SUTEL.
3. Las demás recomendaciones tiene un plazo final de atención posterior al 30-06-2016.
4. Se definió instrumento para planificación y seguimiento de los planes de acción.

Asimismo, a continuación presenta de manera resumida el seguimiento de la auditoría externa 2015, destacando que lo que se muestra en color verde se encuentra ejecutado.

Seguimiento auditoria externa 2015

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

N°	Área o tema de atención	Fecha máxima de atención
2.1	Asiento contable propuesto (alquiler de postería al ICE)	15/06/2016
2.2	Asiento contable propuesto (Cuentas por cobrar diferencia entre mayor y auxiliar de Servicios Eléctricos)	15/06/2016
2.3	Asiento contable propuesto (registro estimación para incobrables en CH)	15/06/2016
2.4	Asiento contable propuesto (registro reconocimiento Toro III tarifa aplicada)	15/06/2016
1.4	Cuentas por cobrar Alquiler de Postes (ajustar facturación ICE)	30/06/2016
8	Conciliaciones bancarias (movimientos sin identificar)	31/10/2016
1.8	Depósitos Consumidores (conciliar)	31/12/2016
4	Cuentas por Pagar Proveedores Locales (conciliar y ajustar diferencia)	31/12/2016
5	Cuentas por Cobrar Servicios Eléctricos a Abonados (ajustar diferencia)	31/12/2016
7	Obras en Proceso (capitalizar obras terminadas)	31/12/2016
6	Red de Comunicaciones (Dar seguimiento a dada de alta del proyecto):	28/02/2017
1.5	Cuentas por cobrar cargos CH (depurar y ajustar)	31/05/2017
3	Cuenta por Cobrar Servicios de Interconexión (conciliar y ajustar)	30/09/2017
9	Documentos y Cuentas por Cobrar (Implementar sistema informático)	30/09/2017

En lo que respecta al seguimiento de la auditoría por parte de la Contraloría General de la República, durante el 2015, se desprende lo siguiente:

Seguimiento auditoria CGR 2015

1. Las disposiciones de la Contraloría General de la República (CGR) tiene un plazo final de atención posterior al 30-06-2016.
2. Se definió instrumento para planificación y seguimiento de los planes de acción.

Seguidamente se muestra de manera resumida las disposiciones por parte del ente contralor.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

N°	Disposición resumida	Fecha máxima de atención
4.5	Mecanismo de coordinación con Contabilizar para Obras finalizadas	31/08/2016
4.12	Implementar procedimientos sobre activos PPE, incluyendo terrenos.	16/09/2016
4.13	Depurar cuenta de Activos Mantenedos en Custodia	16/12/2016
4.11	Realizar y ajustar a levantamiento activos de la Subestación Reductora Tejar	31/01/2017
4.7	Análisis y ajuste de deterioro de los activos	28/02/2017
4.10	Depurar cuenta de Propiedades de Inversión	28/02/2017
4.3	Capitalizar Obras en Proceso Finalizadas	30/06/2017
4.8	Reclasificación de activos de Inventario a PPE	30/06/2017
4.9	Analizar y ajustar al importe recuperable de Inventarios	30/06/2017
4.4	Elaborar un auxiliar de la cuenta de Obras en Proceso	30/09/2017
4.6	Ajuste de PPE (Propiedades, planta y equipo) a valor razonable	15/12/2017

Seguidamente presenta el instrumento que se está utilizando para planificar y brindar el debido seguimiento para los próximos periodos, el cual es explicado con detalle:

Instrumento de planificación y seguimiento:

Junta Administrativa del Servicio Eléctrico Municipal de Cartago
Seguimiento a planes de atención de:
Auditoría Financiera de Díaz y Villalta

Funcionario que lidera la atención:

Recomendación: _____ Fecha de atención _____

Plan de atención general: _____ Fecha de atención _____

Cronograma de atención

N°	Tarea	Responsable	Cronograma		Seguimiento (real)		Estado
			Fecha de inicio	Fecha de finalización	Fecha de inicio	Fecha de finalización	
1							n/a
2							n/a
3							n/a
4							n/a
5							n/a
6							n/a
7							n/a
8							n/a
9							n/a
10							n/a

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

Aclara que se confeccionó una matriz de planificación y seguimiento, mediante la cual se identificará un funcionario que lidere la atención de la disposición, detallando el respectivo plan de acción con fechas proyectadas y responsables.

Este medio servirá para que en los siguientes informes de avance se pueda medir de forma objetiva tanto la meta como el resultado obtenido en cada atención.

Este instrumento se utilizará para medir y propiciar el avance en las atenciones tanto de las recomendaciones de la Auditoría externa como de la CGR.

Es por lo expuesto, se recomienda el tomar nota de la información de avance al 30 de junio del 2016, tanto para la atención de recomendaciones de la Auditoría Externa del 2015, así como de las disposiciones de la Auditoría de la Contraloría General de la República.

SE ACUERDA: de manera unánime y en firme con cinco votos presentes.

4.a. Tomar nota de la información de avance al 30 de junio del 2016, tanto para la atención de recomendaciones de la Auditoría Externa del 2015, así como de las disposiciones de la Auditoría de la Contraloría General de la República.

SE LEVANTA LA SESIÓN A LAS 8: 03 HORAS

Ing. SALVADOR ROJAS MOYA.
PRESIDENTE

MSc. LUIS GERARDO GUTIÉRREZ PIMENTEL.
SECRETARIO ad hoc

