

En una línea similar también como consulta, con el Colegio de Ciencias Económicas, debido a que Recursos Humanos es ámbito de las Ciencias Económicas. El tema aún se le va a continuar con el seguimiento.

## El Lic. Eduardo Solano procede con la presentación del Informe de Tesorería.

### II. Informe de Tesorería

#### 1. Área Contable

##### 1.1. Estados Financieros Setiembre 2015

<b>ACTIVOS</b>	<u>Nota</u>	
<b>Activos corrientes:</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	128.046.976
Cuentas por cobrar	2	366.246.787
Gastos prepagados		2.081.745
Inversiones	3	19.197.173
<b>Total de activos corrientes</b>		<b>515.572.681</b>
<b>Activos no corrientes:</b>		
Propiedades, planta y equipo	4	576.765.638
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>576.765.638</b>
 <b>Otros activos</b>		
Depositos en garantía	5	130.280
Proceso constructivo del edificio	6	68.849.387
<b>Total otros activos</b>		<b>68.979.668</b>
 <b>Total de activos</b>		 <b>1.161.317.987</b>
 <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<i>Pasivos corrientes:</i>		
Cuentas por pagar proveedores	7	1.044.664
Provisiones	8	48.340.903
Cuenta por Pagar Fondo Mutual	9	49.168.726
Gastos acumulados y otros pasivos	10	7.024.456
<b>Total de pasivo corriente</b>		<b>105.578.749</b>
 <b>Patrimonio</b>		
Excedentes acumulados	11	908.944.616
Excedentes del periodo		146.794.622
<b>Total de patrimonio</b>		<b>1.055.739.237</b>
 <b>Total de pasivos y patrimonio</b>		 <b>1.161.317.987</b>

COLEGIO  
PROFESIONAL  
PSICÓLOGOS  
RICA  
ESTADO DE  
RESULTADO  
ACUMULADO  
Al 30 de  
del 2015

DE  
DE COSTA

Setiembre

<b>Ingresos de los colegiados y colegiadas</b>	<u>Nota</u>	
Por cuotas		475.258.704
Por gestión administrativa	12	8.915.365
Por servicios prestados	13	135.048.518
Total ingresos bruto del periodo		<u>619.222.588</u>
<i>Menos</i>		
Costo de los servicios prestados	14	<u>55.070.996</u>
<b>Excedente Bruto</b>		<b>564.151.592</b>
<b>Gastos de operación:</b>		
Generales y administrativos	15	<u>419.119.552</u>
<b>Total de gastos de operación</b>		<b>419.119.552</b>
<b>Resultado de operación</b>		<b>145.032.040</b>
<b>Otros ingresos</b>		
Ingresos financieros	16	<u>1.762.582</u>
<b>Resultado neto del periodo</b>		<b>146.794.622</b>

1. Al 30 de Setiembre del 2015 la Cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se detalla de la siguiente manera:

Caja chica	620.000
B.N.C.R cta 55512-8	56.722.207
Banco Popular cta 1810111949-1	16.028.774
B.C.R cta 0250194-5	5.965.563
B.N.C.R cta 4866-3	2.165.997
Banco Popular cta 44263-5	111.419
Bac San José cta 909183733	35.991.152
B.N.C.R. cta 600521-2	22.260
<b>Fondos restringidos</b>	
B.N.C.R cta 4866-3	10.419.605
<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>128.046.976</b>

Estos fondos restringidos corresponden a embargos realizados a tres cuentas bancarias por juicio interpuesto del señor Jorge Alfaro Bolaños según expediente N° 07-000484-0163-CA, y que al 31-12-2011 no se ha reintegrado estos montos al Colegio según fallo a favor en este litigio. Julio 2015 se reintegra Fondo restringido del BCR.

2. Al 30 de Setiembre del 2015 la Cuenta por Cobrar se detalla de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar cuotas colegiados	2-1	260.142.562,14
Cuentas por cobrar suspendidos		82.090.227,41
Cuentas por cobrar credomatic		523.059,24
Letras de cambio por cobrar		23.490.938,59
<b>Total cuentas por cobrar</b>		<b>366.246.787,38</b>
<b>2-1 Cuotas por cobrar cuotas</b>		<b>307.390.657,53</b>
(-) cuotas pendientes por aplicar		(27.774.051,14)
(-) Provisión para cuentas incobrables cuotas		(19.474.044,25)
<b>Total cuotas por cobrar</b>		<b>260.142.562,14</b>

3. Al 30 de Setiembre del 2015 la de Inversiones se detalla de la siguiente manera:

Certificados de ahorro a plazo	3-2	<u>19.197.172,88</u>
<b>Total inversiones</b>		<b>19.197.172,88</b>

Estos fondos de inversión son recursos que pertenecen al Colegio, a partir de enero 2012 se separa de la contabilidad del Colegio, la contabilidad del fondo Mutual por lo que el registro de la inversión del Fondo se ve reflejada en dicha contabilidad. Se cancela en Octubre 2014 el Fondo de Inversion BCR por la compra del terreno.

Banco Nacional 6731	5.081.472,50
Banco de Costa Rica 5598	<u>14.115.700,38</u>
<b>Total certificados</b>	<b>19.197.172,88</b>

En Noviembre del 2014 la matoría de los certificados fueron cancelados para compra de Terreno, con los mismos números de certificados anteriores.

4. Al 30 de Setiembre del 2015 la Cuenta Propiedades, Planta y Equipo se detalla de la siguiente manera:

Terreno	502.286.561,02
Edificio	12.860.475,02
Depreciación acumulada edificio	(2.595.468,24)
Mobiliario y equipo	54.930.247,92
Depreciación Mob. Y equipo	(30.389.261,33)
Sistemas de información SAP	10.715.346,16
Amortización sistemas de información SAP	(297.262,30)
Equipo de cómputo	91.174.042,91
Depreciación acumulada equipo de cómputo	<u>(61.919.043,63)</u>
<b>Total propiedad planta y equipo</b>	<b>576.765.637,53</b>

5. Al 30 de Setiembre del 2015 la Cuenta Depositos en Garantía se detalla de la siguiente manera:

Depósito Telefónico	117.870,00
Depósito bancario	<u>12.410,40</u>
<b>Total depósitos en garantía</b>	<b>130.280,40</b>

6. Al 30 de Setiembre del 2015 la Cuenta Proceso Constructivo del Edificio se detalla de la siguiente manera:

Diseño ante proyecto	9.398.484,50
Contratos de planos	19.243.695,50
Mantenimiento del Edificio	38.407.452,32
Visado de planos	1.799.755,00
<b>Total de Proceso Constructivo del Edificio</b>	<b>68.849.387,32</b>

7. Al 30 de Setiembre del 2015 la Cuentas por Pagar Proveedores se detalla de la siguiente manera:

A B M de Costa Rica	480.363,00
Adrian Arrieta Amador	77.000,00
Alejandro Delgado Faith	16.000,00
Carlos Fernández Alvarado	187.500,00
Ferretería La Cascada	40.444,95
Impresora San Sebastian	25.000,00
Mega Soluciones Empresariales GMS.A	87.518,20
Thrifty Car Rental	130.838,00
<b>Total Cuentas por Pagar Proveedores</b>	<b>1.044.664,15</b>

8. Al 30 de Setiembre del 2015 la Cuenta Provisiones se detalla de la siguiente manera:

Provisión décimo tercer mes	11.541.692,29
Provision para vacaciones	36.799.211,01
<b>Total Provisiones</b>	<b>48.340.903,30</b>

9. Al 30 de Setiembre del 2015 la Cuenta por Pagar Ayuda Mutua se detalla de la siguiente manera:

Cuenta por Pagar ayuda mutua	8-1	49.168.725,71
<b>Total Cuenta por Pagar Ayuda Mutua</b>		<b>49.168.725,71</b>
<b>8-1 Cuotas fondo mutual (10%)</b>		<b>49.168.725,71</b>
Menos		
Ayuda por fallecimiento		-
Ayuda por enfermedad		-
<b>Total provisión para ayuda mutua</b>		<b>49.168.725,71</b>

10. Al 30 de Setiembre del 2015 la Cuenta Gastos Acumulados y Otros Pasivos se detalla de la siguiente manera:

Retenciones por pagar	5.908.550,40
Impuesto Sobre Dietas	606.331,95
Embargo Salarial	125.337,54
Salarios por pagar	384.236,23
<b>Total gastos acumulados y otros pasivos</b>	<b>7.024.456,12</b>

11. Al 30 de Setiembre del 2015 la Cuenta Superavit Acumulado se detalla de la siguiente manera:

Superavit Acumulado	908.944.616
<b>Total del Superavit</b>	<b>908.944.616</b>

En el mes de enero 2012 se realiza el traslado de la Inversion del fondo de ayuda mutua de la Contabilidad del Colegio hacia la contabilidad del Fondo de Ayuda Mutua por un monto de ¢ 66.062.125,91

12. Al 30 de Setiembre del 2015 la Cuenta Por Gestión Administrativa se detalla de la siguiente manera:

Cambio de grado	1.205.000,00
Certificaciones y constancias	3.142.000,00
Renovación de carné	2.713.700,00
Fotocopias	34.665,00
Reincorporaciones	1.820.000,00
<b>Total ingresos por gestión administrativa</b>	<b>8.915.365,00</b>

13. Al 30 de Setiembre del 2015 la Cuenta Por Servicios Prestados se detalla de la siguiente manera:

Incorporación al Colegio	29.331.120,00
Formularios de armas	83.431.000,00
Formularios de guarderías	3.492.000,00
Taller de capacitaciones	10.916.398,46
Sellos de agua y Timbres	7.578.000,00
Acompañante Incorporacion	300.000,00
<b>Total ingresos por servicios prestados</b>	<b>135.048.518,46</b>

14. Al 30 de Setiembre del 2015 la Cuenta Costo de los Servicios Prestados se detalla de la siguiente manera:

Costo de incorporación	22.567.295,75
Costo de formularios	9.038.640,00
Costo de capacitaciones	19.357.059,92
Costo sello de agua y Timbres	4.108.000,00
<b>total Costo de los servicios prestados</b>	<b>55.070.995,67</b>

15. Al 30 de Setiembre del 2015 la Cuenta Generales y Administrativos se detalla de la siguiente manera:

Programa Junta Directiva	39.797.583,47
Programa de Admistración	307.117.985,92
Programa de Instalaciones físicas	6.881.831,90
Programa Asamblea General	8.647.643,00
Programa Comisión de Trabajo	49.618.045,94
Tribunal de Honor	7.056.462,17
<b>Total de generales y administrativos</b>	<b>419.119.552,40</b>

16. Al 30 de Setiembre del 2015 la Cuenta Otros Ingresos se detalla de la siguiente manera:

Intereses sobre Inversiones	739.887
Intereses sobre Cuentas Corrientes	1.022.732
Diferencial Cambiario	<u>-37</u>
<b>Total de Otros Ingresos</b>	<b>1.762.582</b>

SUPERAVIT ACUMULADO ¢ 908,944,615.52

VARIACIONES AL SUPERAVIT ACUMULADO DURANTE DEL PERIODO

SUPERAVIT GENERADO EN EL PERIODO ¢ 146,794,621.86

VARIACIONES AL SUPERAVIT DURANTE PERIODO 146,794,621.86

SUPERAVIT ACUMULADO AL 30 /JUNIO/2015 ¢ 1,055,739,237.38

## 2. Estado Fondo Mutual

### 2.1. Pagos Realizados

- o Cuenta Contable 20-07-01-01-00
- o Cuenta Contable 20-07-01-02-00

No. Asiento	Descripción de la Cuenta	Pagos Realizados	Referencia	Descripción
AD40/0115	Ayuda por Enfermedad	1,320,000.50	tf 4844	FAM Invalidez Cód. 2977
AD40/0115	Ayuda por Fallecimiento	879,999.90	tf 4825	Beneficiario FAM Cód. 3026
AD40/0115	Ayuda por Fallecimiento	1,466,666.50	tf 4826	Beneficiario FAM Cód. 1848
AD40/0115	Ayuda por Fallecimiento	1,466,666.50	tf 4827	Beneficiario FAM Cód. 1848
AD40/0215	Ayuda por Fallecimiento	1,759,999.80	tf 4848	Beneficiaria FAM Cód. 4885
AD40/0515	Ayuda por Fallecimiento	612,000.00	tf 5149	Beneficiaria FAM Fallecimiento Cód. 7801
AD40/0515	Ayuda por Fallecimiento	612,000.00	tf 5150	Beneficiaria FAM Fallecimiento Cód. 7801
AD40/0515	Ayuda por Fallecimiento	1,531,250.00	tf 5195	Beneficiario FAM Fallecimiento Cód. 1354 Gabriela C
AD40/0515	Ayuda por Fallecimiento	1,531,250.00	tf 5194	Beneficiario FAM Fallecimiento Cód. 1354 Gabriela C
	<b>Total</b>	<b>11,179,833.20</b>		

## 2.2. Saldo Actual Fondo Mutual

<b>Datos del Balance Colonizado (*)</b>	
Activos Totales (Valor Mercado)	255,685,748.55
Pasivos Totales (ventas contado repos +Financiamientos)	0.00
<b>Patrimonio Neto (**)</b>	<b>255,685,748.55</b>

Traslados: €78.043.440,21

## 2.3. Situación Actual FONDOS MUTUALES

Se adjunta resolución y otros documentos emitidos por la SUGESE en relación a la Administración de los Fondos mutuales. (Anexo 1)

## 3. Resumen Presupuesto y comparativo a Setiembre 2015

<b>INGRESOS</b>		<b>SETIEMBRE 2015</b>		
Detalle	Monto	Ejecución Acumulada	%	
			Ejecutado Acumulado	% Por Ejecutar
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	840.400.000,00	648.066.358,58	77%	23%
TOTAL OTROS INGRESOS	5.000.000,00	1.456.329,65	29%	71%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>845.400.000,00</b>	<b>649.522.688,23</b>	<b>77%</b>	<b>23%</b>

<b>EGRESOS</b>		<b>INGRESOS SETIEMBRE 2015</b>		
Detalle	Monto	Ejecución Acumulada	%	
			Ejecutado Acumulado	% Por Ejecutar
TOTAL COSTOS POR INGRESOS ADMINISTRATIVOS	101.650.000,00	55.500.395,67	55%	45%
TOTAL PROGRAMA DE ADMINISTRACIÓN	410.950.000,00	272.208.730,62	66%	34%
TOTAL PROGRAMA JUNTA DIRECTIVA	52.800.000,00	42.807.744,64	81%	19%
TOTAL PROGRAMA DE ASAMBLEAS	8.000.000,00	6.184.643,00	77%	23%
TOTAL PROGRAMA DE INSTALACIONES FISICAS DEL COLEGIO	15.000.000,00	7.051.831,90	47%	53%
TOTAL PROGRAMA INVERSIÓN DE CAPITAL	116.000.000,00	30.390.046,24	26%	74%
TOTAL PROGRAMAS COMISIONES DE TRABAJO	141.000.000,00	48.414.731,39	34%	66%
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>845.400.000,00</b>	<b>462.558.123,46</b>	<b>55%</b>	<b>45%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>845.400.000,00</b>	<b>649.522.688,23</b>	<b>77%</b>	<b>23%</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>845.400.000,00</b>	<b>462.558.123,46</b>	<b>55%</b>	<b>45%</b>

A setiembre 2015, se ha ejecutado un 55% de los egresos proyectados, es importante tomar en consideración que proyectos importantes se ejecutan en el tercer trimestre del año.

#### **4. Informe Anual Comisión de Inversión 2015**

En el mes de junio 2015 ante la renuncia de dos de los miembros de la Comisión de Inversión, se integraron a la misma los siguientes colegas: Lic. Arnoldo Redondo, quien asume la coordinación, Dra. Graciela Meza y MPsc. Ligia Retana

Las reuniones de la Comisión se realizan cada quince días en forma ordinaria, y en caso de requerirse se hacen las sesiones extraordinarias que sean necesarias. A la fecha de corte se han realizado 21 reuniones.

#### **PROYECTOS DE INVERSIÓN**

##### **A. CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO**

En Asamblea General Extraordinaria #95-2015, del 11 de setiembre 2015, se informó acerca de lo actuado por la Comisión de Inversión hasta esa fecha. Algunos puntos tratados:

- Asamblea General Extraordinaria (febrero 2015). Se aprueba presupuesto ordinario primera fase proyecto de construcción.
- Por complejidad del proyecto se optó por figura de "Director de Proyecto". Se designa a NOVATECNIA. Según Acuerdo N° III.3-14-06-15.
- El cronograma conlleva seguimiento semanal por parte de la Comisión, la Dirección Administrativa y la Dirección Financiera del Colegio. A la fecha se cumple adecuadamente
- Como parte de los insumos del cartel de licitación, se realizaron algunos estudios preliminares y se envió consulta al gremio para tener su opinión sobre la identidad que se quería reflejar con el edificio y la satisfacción de necesidades a contemplar.

**Presentación pre-anteproyectos.** Estos se presentaron el 14-09-15. Evaluadas las ofertas se hizo recomendación a Junta Directiva para que escogiera el diseño que más se ajustara a las necesidades institucionales. La empresa ganadora debe presentar en diciembre los planos constructivos. Así se finiquita la primera fase del proyecto definida por la Asamblea General.

##### **Contrataciones realizadas**

En este aspecto se han seguido los procedimientos establecidos en la compra de bienes y servicios al Colegio. Se contrató: Estudio de Suelos (Empresa Castro de la Torre); Topografía (Ing. Marco Rojas); Hidrología (Ing. Fernando Padilla); Consultoría Ambiental (Empresa Geo Integrales). Está pendiente de definir el Estudio Vial.

Respecto a la contratación de la consultoría de Diseño y Elaboración de planos, se procedió de la siguiente manera:

- NOVATECNIA consideró las firmas de arquitectura previamente evaluadas por la Comisión de Inversión y se agregaron otras más. Se invitó a ocho firmas de arquitectura que manifestaron conformidad por participar. El cartel licitatorio de Pre - Anteproyecto se envió a los oferentes el 21-08-15. Se dio un plazo de 22 días para su entrega. En el ínterin, cinco oferentes declinaron participar. El 14-09-15, fecha de entrega y presentación, previo al inicio de la primera exposición, uno de los oferentes que quedaban comunicó telefónicamente que se retiraba del proceso. No obstante se recibieron las dos ofertas restantes de los arquitectos Hans Petchel y Andrés Morales, quienes hicieron sus presentaciones y entregaron las ofertas de participación en original y copia (oferta económica y diseño del pre-anteproyecto). Con los insumos aportados, se procedió con la evaluación definida previamente.
- Dada la situación presentada, se realizó consulta a la Asesoría Legal de Junta Directiva respecto al proceder de la Comisión. El Lic. Alejandro Delgado contestó que las invitaciones estaban bien documentadas y que no se podría obligar a nadie a participar, que el Colegio cumplió y no vería inconveniente en continuar, especialmente

porque habían dos ofertas, que satisfacían lo solicitado y el deber era garantizar la participación y transparencia que sí se cumplió. Con fundamento en ese criterio legal, la Comisión no encontró mérito para declarar desierto el concurso y continuó con la revisión general de resultados para hacer la recomendación correspondiente a la Junta Directiva.

- En Sesión del 05-10-15, la Junta Directiva recibió a los oferentes, Petchel y Morales. Por Acuerdo N° IV-03-24-10-15 toma la decisión de escoger al Arq. Hans Petchel como responsable del diseño del nuevo edificio del CPPCR. También acuerda que el anteproyecto sea revisado y analizado por Junta Directiva para aprobar la versión final. Se delega a la Dirección Ejecutiva y a la Asesoría Legal la elaboración del contrato para su firma.

### **Aprobación del Anteproyecto**

Luego de varias reuniones de trabajo con el Arq. Pechtel, se definió el diseño final del edificio, que cumpliera con los requerimientos necesarios para un buen funcionamiento y que tuviera previsión de crecimiento futuro. La Junta Directiva emitió Acuerdo N° III-03-26-10-15 que dice:

- a. Esta Junta Directiva acuerda en cumplimiento del acuerdo N° VI-07-AGEX-90-09-2014 de la Asamblea General Extraordinaria 90-2014 y una vez recibida la recomendación de la Comisión de Inversiones acoger la Propuesta III y continuar con la fase de elaboración de planos constructivos.
- b. Se autoriza a la Presidencia de la Junta Directiva juntamente con la Dirección Ejecutiva para que se proceda con la firma del contrato respectivo para continuar con el cronograma previamente establecido y acordado por esta Junta Directiva en cumplimiento del acuerdo citado.

### **Firma de contrato**

En cumplimiento del acuerdo N° III-03-26-10-15 de Junta Directiva, el día 30 de octubre 2015 se procede a la firma del contrato de Consultoría para el diseño y elaboración de planos del nuevo edificio del Colegio.

A mediados de diciembre se espera ingresar a trámite ante el Colegio de Ingenieros y Arquitectos los planos constructivos para la obtención de los permisos correspondientes, así como contar con un presupuesto preliminar del costo para iniciar los trámites de financiamiento y preparación licitatoria para contratar la construcción de la obra.

Para la Asamblea General Extraordinaria del mes de febrero 2016, se presentará el presupuesto real de construcción y la solicitud de autorización para gestionar el crédito correspondiente para dar sustento a la construcción.

## **B. SISTEMA DE INFORMACIÓN**

Por voluntad de la Asamblea General Extraordinaria de febrero de 2015, se inició estudio para mejorar la página web del Colegio. A nivel técnico se determinó que la base de datos existente no era compatible para brindar servicios requeridos por medio de la página. Derivado de lo anterior se decidió cambiar el sistema de información para poder cumplir con los objetivos definidos por la Asamblea.

Mediante Acuerdo N° IV.8-17-07-15 la Junta Directiva autorizó la contratación y compra del sistema SAP, a la firma Software & Consulting Group (SCG) que obtuvo el mejor puntaje de la evaluación, por un monto de \$39.601.416,75 para la implementación de un sistema de gestión integrado. Para ello consideró la propuesta presentada por la Comisión de Inversión de hacer una modificación presupuestaria interna, trasladando el monto designado para el desarrollo de la página web al rubro Tecnologías de Información, ambas partidas del programa de Inversión de Capital.

Según cronograma, el sistema de información SAP, salió en producción el día 9 de noviembre 2015, y se está llevando en paralelo con el sistema anterior para la depuración correspondiente y así seguir trabajando con el nuevo sistema a partir del mes de diciembre y continuar luego con el desarrollo de la página web.