

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES

Informe de Liquidación

Presupuestaria

Al 31 de diciembre 2018



TEC



Fecha: 7 de febrero de 2019

Departamento de Gestión Financiera

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES

INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2018

Contenido

1. Presentación	3
2. Comentarios generales de la liquidación de los ingresos y gastos	4
2.1 Ingresos	5
2.1.1 Ingresos Corrientes	5
2.1.2 Financiamiento	7
2.2 Egresos	8
2.2.1 Remuneraciones	8
2.2.2 Servicios:	9
2.2.3 Materiales y Suministros:	9
2.2.4 Bienes Duraderos	9
2.2.5 Transferencias corrientes	10
3. Detalle del Superávit del Periodo 2018	11
3.1 Resumen Institucional de Ingresos y Gastos	11
3.2 Conformación del Superávit Específico	12
3.3 Resultado de la Liquidación Presupuestaria	13
3.3.1 Resumen Institucional	13
3.3.2 Detalle por Programa	14
4. Resultado de las realizaciones de los objetivos y metas previamente establecidos para cada uno de los programas	15
4.1 Análisis de las desviaciones de mayor relevancia, causas y medidas correctivas	15
4.2 Análisis por Programa	24
5. Situación Económico-Financiera institucional	47
5.1 Clasificación Económica del Gasto	47
5.2 Estados Financieros	48

5.3 Notas a los Estados Financieros	56
ANEXOS	99
Resumen Institucional De Ingresos	107
Resumen Institucional De Gastos	111

1. Presentación

En cumplimiento de las Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos, N-1-2012-DC-DFOE, y las Indicaciones para la remisión a la Contraloría General de la República de la información referente a la gestión física y financiera institucional, elaboramos y presentamos el Informe de Liquidación Presupuestario del período 2018 del Consejo Nacional de Rectores. Incluye las ejecuciones y movimientos del presupuesto del 1° de enero al 31 de diciembre del año 2018.

Para el respectivo análisis de los resultados de la Liquidación Presupuestaria, presentamos los siguientes puntos:

- Comentarios generales de la liquidación de los ingresos y gastos.
- Detalle del superávit del periodo 2018.
- Resultado de las realizaciones de los objetivos y metas previamente establecidos para cada uno de los programas.
- Situación económico-financiera institucional, mostrada en los estados financieros y en complemento con la ejecución presupuestaria 2018.

La información aquí mostrada, ha sido remitida para conocimiento del Director de OPES y el Órgano Rector, y también comunicada a las instancias institucionales para su conocimiento, como parte del manejo y debido control de los fondos públicos que nos han sido conferidos.

2. Comentarios generales de la liquidación de los ingresos y gastos

La liquidación presupuestaria del CONARE está conformada por los ingresos y Egresos ejecutados durante el año 2018. Los ingresos están conformados por las transferencias del Sector Público, la transferencia del OFDA, servicios prestados por la Institución, la renta de activos financieros y el superávit de periodos anteriores. Por su parte, los egresos lo conforman todas las ejecuciones del presupuesto realizadas por los programas Oficina de Planificación de la Educación Superior, en adelante OPES, Sistema Nacional de Acreditación de la Educación Superior, en adelante SINAES, Centro Nacional de Alta Tecnología, en adelante CENAT y el Programa Estado de la Nación, en adelante PEN, y que sirvieron para el cumplimiento de las metas y objetivos de la institución. Estas erogaciones se encuentran agrupadas en las partidas de remuneraciones, servicios, compra de materiales y suministros, adquisición de bienes duraderos y las transferencias corrientes.

El total de ingresos y egresos se muestran a continuación:

Total Ingresos:	¢ 21.740.819.124,67
Total Egresos	¢ 10.942.526.893,08

2.1 Ingresos

A continuación se presenta en la Tabla I el detalle de los ingresos presupuestados y recibidos al 31 de diciembre de 2018.

*Tabla I
Detalle del presupuesto de Ingresos y su ejecución al 31 de diciembre de 2018*

Partida	Presupuesto	Ingresado	Diferencia	Ejecución
INGRESOS CORRIENTES				
<i>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</i>				
Venta de bienes y servicios	228,120,000	223,853,628	4,266,372	98.13%
Ingresos de la propiedad (Renta de activos financieros)	264,784,302	367,177,707	(102,393,405)	138.67%
Otros ingresos no tributarios	-	11,635,961	(11,635,961)	
Total Ingresos No Tributarios	492,904,302	602,667,296	(109,762,994)	122.27%
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</i>				
Transferencias corrientes del sector público	12,182,685,299	12,729,758,371	(547,073,072)	104.49%
Transferencias corrientes del sector privado	2,300,918	-	2,300,918	0.00%
Transferencias corrientes del sector externo	56,600,000	57,673,000	(1,073,000)	101.90%
Total Transferencias Corrientes	12,241,586,217	12,787,431,371	(545,845,154)	104.46%
Total Ingresos Corrientes	12,734,490,519	13,390,098,666	(655,608,147)	105.15%
FINANCIAMIENTO				
Superávit libre	369,833,867	7,933,728,399	(7,563,894,532)	
Superavit específico	341,046,825	416,992,059	(75,945,234)	
Total Financiamiento	710,880,692	8,350,720,459	(7,639,839,766)	
TOTAL	13,445,371,211	21,740,819,125	(8,295,447,914)	

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

2.1.1 Ingresos Corrientes

Los ingresos corrientes registran una ejecución al 31 de diciembre de 2018 de ¢13.390.098.666,16, lo cual supera lo presupuestado en un 5% según se puede ver en la tabla I. El ingreso adicional es debido a la transferencia por parte del MEP de

los fondos pendientes para el SINAES (media mensualidad de julio y el pago completo de los meses de noviembre y diciembre 2017) y los ingresos por intereses en inversiones realizadas por el CONARE que fueron mayores a los presupuestados.

Los Ingresos Corrientes que recibe el CONARE se subdividen en Ingresos No Tributarios y Transferencias Corrientes, los cuales se comentan a continuación.

2.1.1.1 Ingresos no tributarios:

Comprenden principalmente el ingreso de servicios brindados por la institución y la renta percibida por la tenencia de activos financieros.

- a) Venta de Bienes y Servicios: Incluye las acreditaciones de carreras brindadas por el Sinaes a las Universidades Públicas y Privadas que así lo soliciten, las investigaciones realizadas por el PEN a solicitud de alguna institución, los servicios brindados por la Oficina de Reconocimiento y Equiparación de Estudios Superiores y la venta de las publicaciones del PEN. Para el año 2018 se recibió ¢ 223.853.628, que según el presupuesto representa el 98,13% de lo esperado.
- b) Ingresos de la Propiedad: Se refiere a los ingresos provenientes de los distintos instrumentos financieros en los que invierte temporalmente la institución. El Ingreso anual fue de ¢ 367.177.707, superando lo presupuestado en más de cien millones de colones.
- c) Otros Ingresos No Tributarios: Se incluyen ingresos no presupuestados. Durante el 2018 se registró una devolución del periodo 2017, un depósito en la cuenta de ORE que no fue reclamada y el depósito del Convenio ITCR-PEN. En total se registró ¢ 11.635.961

2.1.1.2 Transferencias corrientes:

Son ingresos recibidos para financiar gastos corrientes con el fin de satisfacer necesidades públicas de diversa índole, sin que medie una contraprestación de bienes, servicios o derechos a favor de quien traslada los recursos. Se clasifican de la siguiente manera:

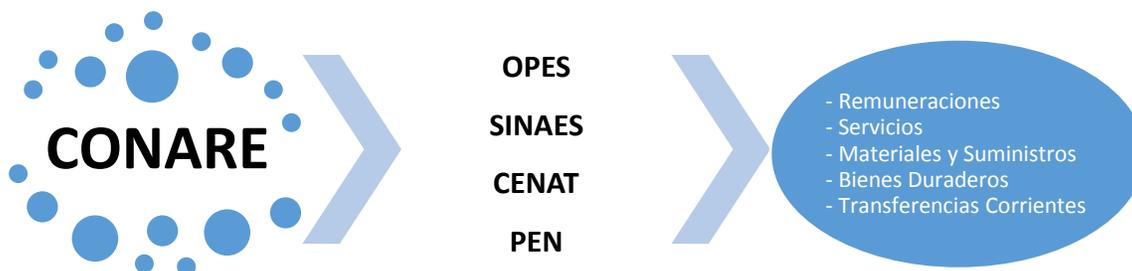
- a) Sector Público: Representa el 95% de los ingresos corrientes. En esta partida se registra el Fondo Especial de la Educación Superior Universitaria Estatal, el aporte del MEP para apoyar los gastos operativos del SINAES y el cumplimiento del convenio de adición por parte de la Universidad Técnica Nacional. En total se recibieron ¢ 12.729.758.371, lo cual es mayor a lo proyectado por ¢ 547.073.072 ya que el MEP transfirió fondos que se encontraban pendientes del periodo 2017 y no fueron incluidos en el presupuesto.

- b) Sector Externo: Consiste en los fondos transferidos por el OFDA para cumplir con el convenio suscrito con el CONARE. En total se recibió ¢ 57.673.000.

2.1.2 Financiamiento

Se incluye en esta partida el registro de los recursos por concepto de superávit de periodos anteriores. El monto total registrado para el año 2018 es de ¢8.350.720.459. De este monto, solamente se presupuestaron ¢ 710.880.692.

2.2 Egresos



El CONARE ejecuta por medio de sus cuatro programas las acciones necesarias para el cumplimiento de sus metas y objetivos. Los gastos efectuados se agrupan por partida y para el periodo 2018 alcanzaron un total de ¢ 10.942.526.893, distribuido de la siguiente manera:

Tabla II
Ejecución por programa, según objeto de gasto al 31 de diciembre de 2018

PARTIDAS Y SUBPARTIDAS	OPES	SINAES	CENAT	PEN	TOTAL
REMUNERACIONES	3,825,377,207	591,663,336	247,300,619	1,018,384,777	5,682,725,939
SERVICIOS	2,041,015,841	824,847,621	39,853,436	277,877,139	3,183,594,036
MATERIALES Y SUMINISTROS	74,450,997	12,140,470	-	1,254,366	87,845,834
BIENES DURADEROS	267,960,087	11,674,863	-	10,588,684	290,223,635
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	537,781,075	1,570,126	1,158,786,248	-	1,698,137,449
CUENTAS ESPECIALES	-	-	-	-	-
TOTAL	6,746,585,208	1,441,896,416	1,445,940,303	1,308,104,966	10,942,526,893

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

A continuación se comentan las partidas presupuestarias y su ejecución durante el 2018.

2.2.1 Remuneraciones

La ejecución es de ¢ 5.682.725.939 para el año 2018. Se incluyen el pago de doce planillas mensuales, el salario escolar del periodo 2017, el aguinaldo 2018, el pago de las cargas patronales y las dietas del Consejo del SINAES. Esta partida

representa casi el 50% del total presupuestado para el CONARE durante el 2018. El porcentaje de ejecución alcanzó el 87%.

2.2.2 Servicios:

Esta partida muestra una ejecución del 77% que equivale a ¢ 3.183.594.036. En esta partida se registran los gastos por concepto de alquileres, servicios básicos, servicios comerciales y financieros, servicios de gestión y apoyo, gastos de viaje, seguros, capacitaciones y servicios de mantenimiento.

Los pagos más relevantes durante el año 2018 fueron el alquiler de la Sede Interuniversitaria de Alajuela, el servicio de limpieza, el servicio de vigilancia, la contratación de expertos para los procesos de acreditación del SINAES, la contratación de investigadores del PEN y las actividades de capacitación.

2.2.3 Materiales y Suministros:

La ejecución de esta partida fue de un 64%, llegando a los ¢ 87.845.833,70 durante el 2018. En esta partida se registran la adquisición de diversos materiales y suministros de corta durabilidad o que son de bajo costo y que son necesarios para el desarrollo de las actividades de la institución.

Las compras principales en esta partida durante el 2018 fueron la adquisición de alimentos y bebidas, la compra de materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo y la compra de productos de papel.

2.2.4 Bienes Duraderos

El monto ejecutado fue de ¢ 290.223.635 equivalente a un 46% durante el 2018. En esta partida se registran bienes con un costo generalmente alto, con una vida útil superior a un año y que no están destinados a la venta.

Los pagos principales durante el año fueron la adquisición de una nueva flotilla vehicular, la adquisición de equipo de cómputo, mobiliario de oficina y aires acondicionados.

Esta partida muestra una baja ejecución debido a las políticas de contención del gasto implementada por la Dirección Administrativa.

2.2.5 Transferencias corrientes

La ejecución de esta partida durante el 2018 fue de ¢1.698.137.449,12, que representa un porcentaje de ejecución del 92%. Las transferencias realizadas han sido en su mayoría para la FUNCeNAT, por un monto de ¢ 1.188.786.248,00, para el proyecto RED-Clara por un monto de ¢ 175.400.605,65 y transferencias a las Universidades por un monto de ¢ 269.263.778,06.

3. Detalle del Superávit del Periodo 2018

3.1 Resumen Institucional de Ingresos y Gastos

INGRESOS:

INGRESOS CORRIENTES

<i>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</i>		
Venta de bienes y servicios	223,853,628	
Ingresos de la propiedad	367,177,707	
Otros ingresos no tributarios	11,635,961	
<i>Total Ingresos No Tributarios</i>		602,667,296
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</i>		
Transferencias corrientes del sector público	12,729,758,371	
Transferencias corrientes del sector privado	-	
Transferencias corrientes del sector externo	57,673,000	
<i>Total Transferencias Corrientes</i>		12,787,431,371
Total Ingresos Corrientes		13,390,098,666
FINANCIAMIENTO		
Superávit libre	7,933,728,399	
Superavit específico	416,992,059	
Total Financiamiento		8,350,720,459
Total Ingresos:		21,740,819,125

EGRESOS:

Remuneraciones	5,682,725,939	
Servicios	3,183,594,036	
Materiales Y Suministros	87,845,834	
Bienes Duraderos	290,223,635	
Transferencias Corrientes	1,698,137,449	
Total Egresos		10,942,526,893
Superávit del Periodo		10,798,292,232

Fuente Departamento de Gestión Financiera

3.2 Conformación del Superávit Específico

Detalle de la Conformación del Superávit Específico Consejo Nacional de Rectores Liquidación Presupuestaria 2018			
Componente	Monto	Fuente de recurso	Fundamento
Programa OPES:			
a) Transferencias con destino específico, para proyectos F.S.	511,639,413.09	Transferencia de Gobierno Central, Fondo Especial de la Educación Superior para proyectos específicos según Acuerdos del CONARE - F.S.	Acuerdos del Consejo Nacional de Rectores
b) Transferencias con destino específico, provenientes del MEP	75,945,233.94	Transferencia de Gobierno Central, MEP	Convenio Marco de Cooperación Interinstitucional MEP-CONARE
Total Programa OPES	587,584,647.03		
Programa CENAT:			
a) Transferencias con destino específico, para proyectos F.S.	23,738,018.98	Transferencia de Gobierno Central, Fondo Especial de la Educación Superior para proyectos específicos según Acuerdos del CONARE - F.S.	Acuerdos del Consejo Nacional de Rectores
b) Transferencia con destino específico, proyectos financiados por el OFDA	1,084,354.26	Transferencia del OFDA - Oficina de los Estados Unidos de Asistencia para Desastres en el Extranjero	Memorandum de entendimiento entre la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional y el Consejo Nacional de Rectores
Total Programa CENAT	24,822,373.24		
Programa Estado de la Nación:			
a) Transferencias con destino específico, para proyectos F.S.	21,049,500.68	Transferencia de Gobierno Central, Fondo Especial de la Educación Superior para proyectos específicos según Acuerdos del CONARE - F.S.	Acuerdos del Consejo Nacional de Rectores
b) Transferencia con destino específico, para elaboración del tercer Informe del Estado de la Justicia	5,500,000.00	Transferencia del Poder Judicial	Carta de entendimiento entre el Poder Judicial y el CONARE - Programa Estado de la Nación - para ejecutar el Convenio Marco para la elaboración del tercer Informe sobre el Estado de la Justicia
Total Programa Estado de la Nación	26,549,500.68		
TOTAL SUPERAVIT ESPECÍFICO 2017	638,956,520.95		

Fuente: Departamento de Gestión Financiera y Área de Desarrollo Institucional

3.3 Resultado de la Liquidación Presupuestaria

3.3.1 Resumen Institucional

INGRESOS	
Total Ingresos Recibidos ¹	21,740,819,124.67
Total Presupuestado de Ingresos	13,445,371,211.10
Superávit de Ingresos	8,295,447,913.57
EGRESOS	
Total Egresos Realizados	10,942,526,893.08
Total Presupuestado de Egresos	13,445,371,214.10
Superávit de Egresos	2,502,844,321.02
Superávit	10,798,292,234.59
	80.31%
<i>Superávit Específico</i>	638,956,520.95
<i>Superávit Libre</i>	10,159,335,713.64

^{1/} Incluye superávit de periodos anteriores

Fuente DGF

3.3.2 Detalle por Programa

Programa OPES		
Superávit Específico	587,584,647.03	
Superávit Libre	4,545,294,803.99	
Total Programa OPES	5,132,879,451.02	
Programa SINAES		
Superávit Específico	-	
Superávit Libre	5,552,282,516.04	
Total Programa SINAES	5,552,282,516.04	
Programa CENAT		
Superávit Específico	24,822,373.24	
Superávit Libre	726,196.72	
Total Programa CENAT	25,548,569.96	
Programa Estado de la Nación		
Superávit Específico	26,549,500.68	
Superávit Libre	61,032,193.89	
Total Programa Estado de la Nación	87,581,694.57	
Superávit Institucional		10,798,292,231.59
<i>Superávit Específico</i>	638,956,520.95	
<i>Superávit Libre</i>	10,159,335,710.64	

Fuente DGF

4. Resultado de las realizaciones de los objetivos y metas previamente establecidos para cada uno de los programas.

En cumplimiento a lo solicitado por la Contraloría General de la República en las “Normas Técnicas sobre Presupuesto Público”, norma 4.3.19, inciso b), apartado v, se adjunta el informe realizado por el Área de Desarrollo Institucional respecto a los resultados de los programas en cuanto al cumplimiento de los objetivos y metas establecidos en el PAO 2018. Se incluye:

- Análisis de las desviaciones de mayor relevancia.
- Análisis por programa:
 - Evaluación del PAO
 - Vinculación Plan Presupuesto
 - Cumplimiento de las metas y ejecución presupuestaria

4.1 Análisis de las desviaciones de mayor relevancia, causas y medidas correctivas

Con el fin de que este informe sea un instrumento para la rendición de cuentas, así como una herramienta que permita un adecuado seguimiento a las acciones programadas, la institución evaluó las metas cuya ejecución se estableció en el Plan Anual Operativo 2018. Como parte de este proceso se le solicitó a todas las dependencias que informaran el cumplimiento y logros obtenidos durante el año, así como las causas y medidas correctivas propuestas para aquellas metas cuya desviación entre lo planeado y su cumplimiento, fue superior o inferior al 15% respecto a lo previsto y así identificar las desviaciones de mayor relevancia.

Del total de metas planeadas por el Conare para el año 2018 (66), se presentaron desviaciones significativas en 14 de ellas, las cuales corresponden a los programas OPES y SINAES. Los programas CeNAT y PEN no presentaron desviaciones

significativas en el cumplimiento de las metas propuestas, logrando los productos previstos para el año 2018.

Los temas en que se presentaron las principales desviaciones, por programa se indican a continuación:

OPES

- Estudio de poblaciones graduadas 2000-2014.
- Estudio de perfil de graduado de posgrado 2017.
- Indicadores de Becas de las Universidades Estatales.
- Informe de avance Estudio de carreras relacionadas con Recursos Naturales e Información sobre el campo laboral de sus graduados.
- Ejecución de proyectos del fondo del sistema administrados en el Conare
- Implementación del PETIC
- Diagnóstico del Financiamiento de la Educación Superior Pública en Costa Rica
- Estudio de esquemas de financiamiento en educación superior en otros países
- Sistematización de la información histórica de los proyectos del Fondo del Sistema
- Contratación de la I Etapa del Sistema Automatizado del Fondo del Sistema
- Galardón de Bandera Azul Ecológica en cambio climático
- Proyectos de mejora en las instalaciones del CONARE

Este programa propuso como medidas correctivas en sus dependencias: trasladar al año 2019 algunas de las acciones no desarrolladas, dar seguimiento a actividades pendientes, realizar reuniones con autoridades universitarias para mejorar plazos de respuesta, optimización de tiempos en las contrataciones previstas, definición de procedimientos para estandarizar procesos y revisión de requerimientos de algunas contrataciones para adecuarlas a la realidad económica de la institución.

SINAES

- Definición de los indicadores de valor público del SINAES
- Nuevo modelo de evaluación de grado, postgrado y de reacreditación
- Aprobación de normativa para la regulación de la ejecución y divulgación de proyectos
- Plan Estratégico de Tecnologías de Información
- Modelo de Gestión de Talento Humano

Se establecieron como medidas correctivas: seguimiento a proyectos, aprobar el modelo de evaluación de grado, postgrado y de reacreditación en el 2019, control y seguimiento de proyectos, seguimiento a la aprobación de normativa por parte del Consejo Nacional de Acreditación y mejora en los procesos de planificación y de contratación administrativa.

En el siguiente cuadro se presenta el detalle de las desviaciones, las causas y las medidas correctivas propuestas para las diferentes metas antes mencionadas.

Cuadro 1 Principales desviaciones, causas y medidas correctivas

Programa	Objetivo Operativo	Meta	% de desviación	Desviación	Causa	Medida Correctiva
OPES	1.6 Desarrollar investigaciones en temas de personas graduadas universitarias.	2	75%	No se concretó la contratación de la empresa que desarrollará el sistema de información	Se debieron atender otras actividades no programadas	Reprogramar la meta para el 2019
	1.8 Estandarizar la información del Sistema de Educación Superior Universitario Estatal	50%	8%	No se lograron elaborar los indicadores de Becas de las universidades estatales	Las autoridades no tomaron decisiones sobre el manejo de la información sobre Becas	Dar seguimiento a las observaciones del informe por parte de la Dirección de OPES y las medidas recomendadas, para completar los indicadores de becas a partir del 2018.
	1.12 Contar con investigaciones académicas que aporten información a la educación superior universitaria para la toma de decisiones	3	33%	No se logró elaborar el Informe final del Estudio Seguimiento de graduados en Turismo.	Se presentó un retraso en la remisión de información por parte de las universidades sobre los graduados en Turismo lo que provocó un atraso en el proceso de aplicación de encuestas.	Reuniones con las autoridades universitarias correspondientes para mejorar tiempos de respuesta para la remisión de información.

Programa	Objetivo Operativo	Meta	% de desviación	Desviación	Causa	Medida Correctiva
	1.13 Lograr la ejecución de los recursos del fondo del sistema administrados en el CONARE	100%	21%	No se ejecutaron la totalidad de los recursos previstos	<p>Debido al cambio de gobierno y la coyuntura fiscal que fue necesario atender durante el año 2018, no fue posible que las universidades y el nuevo gabinete definieran una nueva agenda de cooperación.</p> <p>Además, el proyecto del Banco Mundial y las universidades públicas se prorrogó por un año más, por lo tanto los recursos presupuestarios para el seguimiento y la evaluación de dicho proyecto se ejecutaran hasta el próximo año.</p> <p>En algunos de los proyectos del Fondo del Sistema no fue posible concretar el pago de ciertas contrataciones, por lo que los recursos asociados a estas se destinarán para</p>	Optimizar los tiempos para las contrataciones previstas.

Programa	Objetivo Operativo	Meta	% de desviación	Desviación	Causa	Medida Correctiva
					ejecutarse en el próximo año.	
	1.17 Implementar el Plan Especifico de Tecnologías de Información y Comunicación (PETIC).	10%	50%	No se logró implementar algunas de las iniciativas estratégicas previstas en el PETIC para el 2018	El proceso de revisión del PETIC y la aplicación de los ajustes solicitados por el Comité Gerencial de TI se extendió más de lo previsto, lo que incidió en la implementación de algunas acciones estratégicas previstas.	Reprogramar para el 2019 las iniciativas que no se lograron concretar.
	1.18 Mejorar la infraestructura tecnológica para la prestación de servicios de TIC	35%	26%	No se concretó la contratación del equipo de cómputo para la mejora de la infraestructura tecnológica.	Por recomendación del Comité Gerencial de TI (CGTI) no se ejecutó el contrato de arrendamiento de equipo de cómputo para usuario final, al sugerirse no incursionar en este modelo hasta no elaborar el procedimiento para el reemplazo y sustitución de equipo.	Mantener el esquema actual de compra de equipo de usuario final para el 2019

Programa	Objetivo Operativo	Meta	% de desviación	Desviación	Causa	Medida Correctiva
	1.23 Contar con estudios en temáticas de financiamiento de la Educación Superior Estatal	2	100%	No se desarrollaron los estudios previstos	Se efectuó un cambio en la priorización de las actividades del Área. Además el desarrollo de la meta se vio afectado por la incertidumbre en materia fiscal y económica del país y del Gobierno.	Reprogramar la meta para el 2019
	1.24 Sistematizar la información histórica de los proyectos del Fondo del Sistema	100%	50%	El funcionario encargado de la meta solicitó un permiso sin goce de salario por tanto, las actividades sustantivas y ordinarias tuvieron que redistribuirse entre el personal actual y la meta no pudo completarse	El funcionario encargado de la meta solicitó un permiso sin goce de salario por tanto, las actividades sustantivas y ordinarias tuvieron que redistribuirse entre el personal actual y la meta no pudo completarse	Reprogramar la meta para el 2019
	1.25 Gestionar la contratación de la I Etapa del Sistema Automatizado del Fondo del Sistema	100%	50%	No se logró concretar la contratación en el 2018	La contratación se declaró desierta debido a que un oferente no cumplía con los requisitos y el otro licitó por un monto mayor a lo presupuestado.	Revisión de los requerimientos para adecuarlas a la realidad económica del país

Programa	Objetivo Operativo	Meta	% de desviación	Desviación	Causa	Medida Correctiva
OPES	1.32 Lograr el galardón de Bandera Azul Ecológica en cambio climático	100%	75%	No fue posible concluir el proceso para lograr el galardón Bandera Azul Ecológica	Quedó pendiente completar la información del diagnóstico, la cual está actualmente en construcción, que constituye el insumo inicial para continuar el proceso de verificación y resolución final.	Dar seguimiento a la información del PGAI 2017 por parte de la Comisión de Gestión Ambiental para continuar con el informe de diagnóstico.
OPES	1.37 Implementar proyectos de mejora en las instalaciones del CONARE	100%	100%	No fue posible ejecutar los 2 proyectos de mejora de las instalaciones de acuerdo a lo previsto	En el proyecto de construcción del taller de mantenimiento se presentaron retrasos en el trámite de los permisos de construcción ante el colegio de ingenieros, por otra parte, el proyecto mejora perimetral del edificio no se llevo a cabo por políticas de contención del gasto.	En el 2019 se continuará el proyecto del Taller de mantenimiento.

Fuente: Anexo 1.

Programa	Objetivo Operativo	Meta	% de desviación	Desviación	Causa	Medida Correctiva
SINAES	2.1 Incrementar el valor público del SINAES ante la sociedad.	80%	20%	No fue posible definir los indicadores de valor público del SINAES	El Consejo de SINAES tuvo que atender prioritariamente temas estructurales y orgánicos necesarios para la definición de eventuales indicadores institucionales.	Seguimiento a los proyectos propuestos por parte del Consejo Nacional de Acreditación.
	2.3 Lograr la ejecución de proyectos de investigación, innovación y desarrollo sobre educación superior y calidad.	100%	35%	No se logró concluir el nuevo modelo de evaluación de grado, postgrado y de reacreditación, además no se aprobó la normativa para la regulación de la ejecución y divulgación de proyectos.	Retrasos en la aprobación de propuestas por parte del Consejo Nacional de Acreditación	Reprogramar para el 2019 las actividades pendientes y dar seguimiento a su ejecución.
	2.4 Incrementar la eficiencia en la gestión de apoyo del SINAES	30%	40%	No fue posible concluir el Plan Estratégico de Tecnologías de Información ni el Modelo de Gestión de Talento Humano	Se presentó un retraso en el proceso de validación y aprobación del Plan Estratégico de Tecnologías de Información y en el caso del Modelo de Gestión de Talento Humano se realizaron dos procesos de contratación administrativa ya que el primero se declaró infructuoso retrasando la ejecución del contrato.	Mejorar los procesos de planificación y de contratación administrativa.

Fuente: Anexo 2.

POLÍTICAS DEL CONARE	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DEL CONARE	OBJETIVOS OPERATIVO DEL PROGRAMA	INDICADORES	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO META	META	PRODUCTOS			PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I semestre	II semestre	I semestre	II semestre					
2,11	1,3	1,10 Desarrollar la etapa de la plataforma del OIUP	Porcentaje de avance en el desarrollo de sistemas	Porcentaje	1,101	100%	Plataforma de la OIUP	Universidades Investigadores Sociedad en general	Final	25%	75%	25%	75%	100%				División de Planificación Interuniversitaria
1,10,13	1,2	1,11 Cumplir las acciones de asesoría técnico, investigativo y de secretaría técnica las diferentes comisiones interuniversitarias, entidades públicas y privadas.	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	1,111	100%	Servicios de asesoría, apoyo técnico, investigativo y de secretaría técnica	Sistema Interuniversitario Estatal, Sociedad en general	Final	50%	50%	50%	47%	97%				
2, 11	1,3	1,12 Contar con investigaciones académicas que aporten información a la educación superior universitaria para la toma de decisiones	Cantidad de Investigaciones	Cantidad	1,121	3	Informe final Estudio Seguimiento de graduados en Turismo Informe de avance Estudio de Empleadores en Ingeniería Informe de avance Estudio de carreras relacionadas con el campo laboral de sus graduados.	Universidades y Sociedad en general	Intermedio	0	3	0	2	67%	Se presentó un retraso en la Reuniones con la remisión de información por autoridades de las universidades sobre los reportes que provocó un atraso en el para el proceso de aplicación de tiempos de encuestas.			División Académica
12	2,2	1,13 Lograr la ejecución de los recursos del fondo del sistema administrado en el CONARE	Porcentaje de Ejecución Presupuestaria	Porcentaje	1,131	100%	Ejecución presupuestaria	Sistema Interuniversitario Estatal	Final	50%	50%	41%	38%	79%	Debido al cambio de gobierno y la coyuntura fiscal que fue necesario atender durante el año 2014, se pospusieron las contrataciones que el nuevo gabinete definieron una nueva agenda de cooperación. Además, el proyecto del Banco Mundial y las universidades de las Casapero por un año más y se tuvieron que reprogramar los presupuestos para el seguimiento y la evaluación de dicho proyecto se ejecutarán hasta el próximo año. En algunos de los proyectos del Fondo de Cooperación se debe concretar el pago de ciertas contrataciones, por lo que los recursos asociados a estas se destinarán para ejecutarse en el próximo año.			División Académica División de Coordinación ATC Área de Desarrollo Institucional
2,5,8	4,2	1,14 Cumplir con las acciones de coordinación en proyectos de interés a entes públicos y privados nacionales e internacionales.	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	1,141	95%	Acciones de coordinación, seguimiento, apoyo técnico y de secretaría técnica	Sistema Interuniversitario Estatal	Final	47,50%	48%	35,60%	42%	85%				División Académica
14,15,16	1,2	1,15 Implementar acciones para cumplir el Plan de Acción 2013-2015 de la Regionalización y los Derechos Humanos	Porcentaje de informes elaborados	Porcentaje	1,151	100%	Acciones ejecutadas en el marco de la declaratoria	CONARE Universidades Sociedad Civil	Final	50%	50%	50%	49%	96%				División de Coordinación
14, 15, 16	1,2	1,16 Implementar la etapa del modelo de articulación e integración interuniversitaria	Porcentaje de avance del modelo de articulación e integración interuniversitaria.	Porcentaje	1,161	15%	Modelo de articulación e integración interuniversitaria	CONARE Universidades Sociedad Civil	Final	5%	10%	5%	9%	93%				División Coordinación

POLÍTICAS DEL CONARE	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DEL CONARE	OBJETIVOS OPERATIVO DEL PROGRAMA	INDICADORES	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO META	META	PRODUCTOS		PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACION	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES	
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I semestre	II semestre	I semestre						II semestre
9	3.5	1.17 Implementar el Plan Específico de tecnologías de Información y comunicación	Porcentaje de acciones implementadas	Porcentaje	1.17.1	25%		CONARE	Intermedio	10%	15%	5%	10%	60%		El proceso de revisión del PETIC concluyó en el mes de Agosto. El PETIC fue la Administración Superior en el mes de septiembre. Durante el último trimestre del año se elaboraron algunas acciones prioritarias del plan de acción del PETIC.	ATC	
9	3.5	1.18 Mejorar la infraestructura tecnológica para la prestación de servicios de TIC	Inversión en TI	Porcentaje	1.18.1	90%		CONARE	Final	35%	55%	28%	45%	79%		Por recomendación del Comité General de TI (CGTI) no se realizó el procedimiento para el arrendamiento de equipo de cómputo para usuario final, al sugerirse no incursionar en este tipo de adquisición de equipo de cómputo hasta no elaborar el procedimiento para el reemplazo y sustitución de equipo de computadoras.	ATC	
9	3.5	1.19 Diseñar la arquitectura de la información de Conare	Arquitectura diseñada	Cantidad	1.19.1	1		CONARE	Intermedio	100%			1	100%			ATC	
9	3.5	1.20 Mantener la disponibilidad de servicios TIC de misión crítica	Disponibilidad de servicios	Porcentaje	1.20.1	85%		CONARE	Final	42.5%	42.5%	40.2%	42.5%	97%			ATC	
9	3.1	1.21 Implementar el modelo de virtualización de servicios de TIC	Porcentaje de avance en la implementación del modelo de virtualización de servicios de TIC	Porcentaje	1.21.1	50%		CONARE	Final	50%			50%	100%			ATC	
4, 15	3.1	1.22 Cumplir con las acciones ordinarias, gestión administrativa, mejora continua y rendición de cuentas	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	1.22.1	90%		CONARE Universidades Instituciones Públicas y Privadas Sociedad	Final	45%	45%	44%	45%	98%			Dirección Asesora Legal División de Planificación Interuniversitaria División Académica División de Coordinación Oficina de Desarrollo Institucional Oficina de Equipamiento y Mantenimiento Depto. Gestión Financiera	
12	2.1	1.23 Contar con estudios en brújulas de financiamiento de la Educación Superior Estatal	Cantidad de Estudios sobre Financiamiento	Cantidad	1.23.1	2		CONARE Universidades	Final	1	1	0	0%	0%		Se efectuó un cambio en la priorización de las actividades del Área de desarrollo de la meta se vio afectado por la incertidumbre en materia fiscal y económica del país y del Gobierno.	Reprogramar la meta para el 2019	Área de Desarrollo Institucional
11 12	2.2	1.24 Sistematizar la información histórica de los proyectos del Fondo del Sistema	Porcentaje de avance en el desarrollo de la propuesta	Porcentaje	1.24.1	100%		Conare, Universidades	Final	50%	50%	0%	50%	50%		El funcionario encargado de la meta solicitó un permiso sin goce de salario por tanto, las actividades sustantivas y en el primer semestre no se realizaron que a finales de marzo del año actual y la meta no pudo completarse		Área de Desarrollo Institucional

POLÍTICAS DEL CONARE	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DEL CONARE	OBJETIVOS OPERATIVO DEL PROGRAMA	INDICADORES	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO META	META	PRODUCTOS			PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACION	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I semestre	II semestre	I semestre	II semestre					
9 10 11 12	2.2	1.25 Gestionar la contratación de la Etapa del Sistema Automatizado del Fondo del Sistema	Porcentaje de avance en la implementación de sistemas	Porcentaje	1.25.1	100%	Etapa del Sistema Automatizado Implementada	Conare, Universidades	Intermedio	50%	50%	40%	10%	50%	El proceso de levantamiento de requerimientos se completo a igual que la licitación abrevada, prescribir de diligencia se abordo a algunos oferente no cumplió los requisitos y el otro leito por un monto mayor a lo presupuestado	Revisar los requerimientos para poder decidir sobre el ajuste al presupuesto del mercado.	Área de Desarrollo Institucional	
15,16	3.2	1.26 Implementar el sistema automatizado interno institucional	Porcentaje de avance en la implementación del sistema automatizado	Porcentaje	1.26.1	75%	Sistema automatizado implementado	Dependencias del Conare	Final	25%	50%	25%	50%	100%			Área de Desarrollo Institucional	
15,16	3.2	1.27 Diseñar el plan de mejora de los procesos de control interno institucional	Porcentaje de avance en el desarrollo del plan de mejora de control interno institucional	Porcentaje	1.27.1	100%	Plan de mejora diseñado	Dependencias del Conare	Final	100%	0%	100%	0%	100%			Área de Desarrollo Institucional	
15,16	3.2	1.28 Diseñar un programa de sensibilización y capacitación de control interno institucional	Porcentaje de avance en el programa de sensibilización y capacitación de control interno institucional	Porcentaje	1.28.1	100%	Programa de sensibilización y capacitación definido	Dependencias del Conare	Final	100%	100%	50%	90%	90%			Área de Desarrollo Institucional	
11;15;16	3.2	1.29 Implementar las actividades definidas en la Estrategia de Ética Institucional para el 2019	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	1.29.1	100%	Actividades ejecutadas de la Estrategia de Ética Institucional	Conare	Final	50%	50%	50%	45%	95%			Área de Desarrollo Institucional	
4, 15	3.1	1.30 Crear un modelo de evaluación de servicios para el Conare	Modelo de evaluación de servicios	Porcentaje	1.30.1	1	Modelo de evaluación de servicios aprobado	CONARE	Final	0.5	0.5	0.5	0.4	90%			Área de Desarrollo Institucional	
4, 15	3.1	1.31 Cumplir con los servicios de apoyo logístico y administrativos institucionales.	Porcentaje de Acciones ejecutadas	Porcentaje	1.31.1	100%	Acciones administrativas ejecutadas	CONARE	Final	50%	50%	50%	50%	100%			Oficina Administrativa	
4, 15	3.1	1.32 Lograr el galardón de Bandera Azul Ecológica en cambio climático	Porcentaje de cumplimiento de requerimientos técnicos	Porcentaje	1.32.1	100%	Bandera Azul Ecológica	CONARE	Final	100%	100%	25%	25%	25%	No fue posible concluir el proceso para lograr el galardón Bandera Azul Ecológica, ya que no se pudo obtener la información del diagnóstico, a cual esta actualmente en construcción, además se debe efectuar la verificación de la información suministrada en el diagnóstico y por último recibir la resolución definitiva de la Bandera Azul Ecológica (PBAE) con la resolución definitiva de los requerimientos para obtener dicho galardón.	Dar seguimiento a la información del PSA 2017 por la Comisión de Gestión Ambiental para continuar con el informe diagnóstico.	Comisión de Gestión Ambiental	
4, 15	3.1	1.33 Lograr la ejecución de los recursos asignados a la actividad conectada y la logística institucional	Porcentaje de ejecución presupuestaria	Porcentaje	1.33.1	95%	Ejecución presupuestaria	CONARE	Final	45%	50%	40%	50%	95%			Proveduría Institucional	
4, 15	3.1	1.34 Implementar la etapa del modelo de compras sustentables para el CONARE	Porcentaje de avance en la implementación de la etapa del modelo de compras sustentables	Porcentaje	1.34.1	100%	Modelo de compras sustentables (Etapa)	Dependencias del CONARE	Final	34%	66%	34%	66%	100%			Proveduría Institucional	
15,16	3.2	1.35 Gestionar compras electrónicas mediante la plataforma SICOP-Merlink	Porcentaje de compras electrónicas	Porcentaje	1.35.1	20%	Compras electrónicas	Dependencias del CONARE	Final	10%	10%	10%	10%	100%			Proveduría Institucional	
4,15	3.1	1.36 Contrar con equipo e instalaciones en buen estado de mantenimiento	Porcentaje de cumplimiento del mantenimiento dentro del semestre	Porcentaje	1.36.1	85%	Mantenimiento preventivo y correctivo	CONARE	Intermedio	85%	85%	76%	85%	95%			Mantenimiento Institucional	
4, 15	3.1	1.37 Implementar proyectos de mejora en las instalaciones del CONARE	Porcentaje de avance en la ejecución de los proyectos	Porcentaje	1.37.1	100%	Proyectos implementados	CONARE	Final	100%	100%	0%	0%	0%	El proyecto de taller de mantenimiento se encuentra en ejecución, se efectuó el diseño y se realizó el presupuesto para el proyecto de construcción ante el cargo. En el 2019 se continuó el proyecto de taller de mantenimiento. El proyecto de taller de mantenimiento se concluyó en el 2019 se concluyó el proyecto de instalación del Tolem no se levo a cabo las actividades de construcción del gasto.	En el 2019 se continuó el proyecto de taller de mantenimiento.	Mantenimiento Institucional	
14	3.3	1.38 Implementar los Subistemas de Gestión del Talento Humano	Porcentaje de subistemas implementados	Porcentaje	1.38.1	12.5%	Subsistema de Reclutamiento y Selección Implementados	CONARE	Final	5%	7.5%	4%	7.5%	92%			Departamento de Gestión de Talento Humano	

POLÍTICAS DEL CONARE	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DEL CONARE	OBJETIVOS OPERATIVO DEL PROGRAMA	INDICADORES	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO META	META	PRODUCTOS			PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I semestre	II semestre	I semestre	II semestre					
14	3.3	1.39 Lograr la ejecución del Plan de trabajo del DGTB	Porcentaje de ejecución del plan de trabajo	Porcentaje	1.38.1	100%	Plan de Trabajo ejecutado	CONARE	Final	50%	50%	46%	46%	92%				Departamento de Gestión de Talento Humano
9, 15	3.5	1.40 Incrementar la satisfacción del usuario interno sobre los servicios de la Biblioteca	Porcentaje de incremento de satisfacción de usuario	Porcentaje	1.40.1	15%	Usuario satisfecho	Usuarios Internos	Final	0%	15%	15%	15%	100%				Biblioteca
9	3.5	1.41 Implementar el repositorio institucional	% de avance de implementación del repositorio	Porcentaje	1.41.1	100%	Repositorio activo	CONARE	Final	67%	33%	67%	33%	100%				Biblioteca
15, 16	3.2	1.42 Lograr el resguardo de la memoria institucional del CONARE	Transferencias documentales resguardadas	Porcentaje	1.42.1	90%	Memoria Institucional Resguardada	Dependencias del CONARE	Final	45%	45%	45%	39%	93%				Archivo
9	3.5	1.43 Implementar el plan piloto del Sistema de Gestión Electrónica de documentos	Porcentaje de avance en la implementación del Plan Piloto del SIGEDO	Porcentaje	1.43.1	100%	Plan piloto implementado	CONARE	Intermedio	30%	70%	30%	60%	90%				Archivo
4, 15	3.1	1.44 Lograr la ejecución de las actividades propuestas por la Comisión de Ocupacional del Conare para el 2018	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	1.44.1	100%	Actividades ejecutadas	Conare	Final	35%	65%	35%	60%	96%				Comisión de Salud Ocupacional

PROGRAMA 1: OPES
Vinculación Plan-Presupuesto 2018

META	PRESUPUESTADO/ EJECUTADO	ANUAL						
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CUENTAS ESPECIALES	TOTAL PRESUPUESTO
1.1.1	Presupuestado	43,971,629	0	0	0	0	0	43,971,629
	Ejecutado	42,447,914	0	0	0	0	0	42,447,914
	% Ejecucion	97%	0%	0%	0%	0%	0%	97%
1.2.1	Presupuestado	43,971,629	0	0	0	0	0	43,971,629
	Ejecutado	42,447,914	0	0	0	0	0	42,447,914
	% Ejecucion	97%	0%	0%	0%	0%	0%	97%
1.3.1	Presupuestado	34,428,375	60,000,000	0	0	0	0	94,428,375
	Ejecutado	28,337,938	50,116,286	0	0	0	0	78,454,224
	% Ejecucion	82%	84%	0%	0%	0%	0%	83%
1.4.1	Presupuestado	296,805,096	9,900,000	940,000	3,050,000	0	0	310,695,096
	Ejecutado	279,090,308	2,058,708	0	1,419,656	0	0	282,568,672
	% Ejecucion	94%	21%	0%	47%	0%	0%	91%
1.5.1	Presupuestado	68,806,938	0	0	0	0	0	68,806,938
	Ejecutado	64,782,031	0	0	0	0	0	64,782,031
	% Ejecucion	94%	0%	0%	0%	0%	0%	94%
1.6.1	Presupuestado	96,404,520	0	0	0	0	0	96,404,520
	Ejecutado	74,987,034	0	0	0	0	0	74,987,034
	% Ejecucion	78%	0%	0%	0%	0%	0%	78%
1.7.1	Presupuestado	92,784,753	5,760,001	0	0	0	0	98,544,754
	Ejecutado	85,393,539	4,045,722	0	0	0	0	89,439,261
	% Ejecucion	92%	70%	0%	0%	0%	0%	91%
1.8.1	Presupuestado	79,968,096	0	0	0	0	0	79,968,096
	Ejecutado	77,050,758	0	0	0	0	0	77,050,758
	% Ejecucion	96%	0%	0%	0%	0%	0%	96%
1.9.1	Presupuestado	23,005,578	13,530,000	0	0	0	0	36,535,578
	Ejecutado	21,900,513	0	0	0	0	0	21,900,513
	% Ejecucion	95%	0%	0%	0%	0%	0%	60%
1.10.1	Presupuestado	12,058,373	11,720,000	0	0	0	0	23,778,373
	Ejecutado	10,089,855	7,250,000	0	0	0	0	17,339,855
	% Ejecucion	84%	62%	0%	0%	0%	0%	73%
1.11.1	Presupuestado	382,847,636	0	0	0	0	0	382,847,636
	Ejecutado	360,553,140	0	0	0	0	0	360,553,140
	% Ejecucion	94%	0%	0%	0%	0%	0%	94%
1.12.1	Presupuestado	271,875,669	5,650,000	0	0	0	0	277,525,669
	Ejecutado	265,807,057	2,885,000	0	0	0	0	268,692,057
	% Ejecucion	98%	51%	0%	0%	0%	0%	97%
1.13.1	Presupuestado	146,055,929	1,426,367,287	35,016,278	96,880,316	535,985,863	162,000,000	2,402,305,673
	Ejecutado	139,989,557	1,261,688,374	25,179,807	45,479,923	416,123,795	0	1,888,461,456
	% Ejecucion	96%	88%	72%	47%	78%	0%	79%

META	PRESUPUES- TADO/ EJECUTADO	ANUAL						
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CUENTAS ESPECIALES	TOTAL PRESUPUESTO
1.14.1	Presupuestado	32,061,017	2,700,000	0	0	0	0	34,761,017
	Ejecutado	31,344,015	2,100,000	0	0	0	0	33,444,015
	% Ejecucion	98%	78%	0%	0%	0%	0%	96%
1.15.1	Presupuestado	11,900,097	2,000,000	0	0	0	0	13,900,097
	Ejecutado	10,317,350	0	0	0	0	0	10,317,350
	% Ejecucion	87%	0%	0%	0%	0%	0%	74%
1.16.1	Presupuestado	26,156,151	0	0	0	0	0	26,156,151
	Ejecutado	23,202,986	0	0	0	0	0	23,202,986
	% Ejecucion	89%	0%	0%	0%	0%	0%	89%
1.17.1	Presupuestado	83,165,859	0	0	0	0	0	83,165,859
	Ejecutado	80,080,739	0	0	0	0	0	80,080,739
	% Ejecucion	96%	0%	0%	0%	0%	0%	96%
1.18.1	Presupuestado	62,067,577	20,000,000	3,500,000	91,690,600	0	0	177,258,177
	Ejecutado	57,016,603	0	179,667	71,134,275	0	0	128,330,545
	% Ejecucion	92%	0%	0%	78%	0%	0%	72%
1.19.1	Presupuestado	53,065,013	20,000,000	0	0	0	0	73,065,013
	Ejecutado	48,169,704	0	0	0	0	0	48,169,704
	% Ejecucion	91%	0%	0%	0%	0%	0%	66%
1.20.1	Presupuestado	83,502,003	0	0	70,763,244	0	0	154,265,247
	Ejecutado	79,656,959	0	0	58,355,307	0	0	138,012,266
	% Ejecucion	95%	0%	0%	82%	0%	0%	89%
1.21.1	Presupuestado	56,521,512	0	0	28,000,000	0	0	84,521,512
	Ejecutado	54,192,501	0	0	18,544,975	0	0	72,737,476
	% Ejecucion	96%	0%	0%	66%	0%	0%	86%
1.22.1	Presupuestado	1,256,733,826	36,290,820	170,000	3,600,000	58,881,335	0	1,355,675,981
	Ejecutado	1,159,362,974	22,991,030	37,500	1,513,018	58,881,335	0	1,242,785,857
	% Ejecucion	92%	63%	22%	42%	100%	0%	92%
1.23.1	Presupuestado	19,688,519	0	0	0	0	0	19,688,519
	Ejecutado	19,435,963	0	0	0	0	0	19,435,963
	% Ejecucion	99%	0%	0%	0%	0%	0%	99%
1.24.1	Presupuestado	8,575,285	0	0	0	0	0	8,575,285
	Ejecutado	5,954,222	0	0	0	0	0	5,954,222
	% Ejecucion	69%	0%	0%	0%	0%	0%	69%
1.25.1	Presupuestado	12,423,169	19,000,000	0	0	0	0	31,423,169
	Ejecutado	10,309,219	0	0	0	0	0	10,309,219
	% Ejecucion	83%	0%	0%	0%	0%	0%	33%
1.26.1	Presupuestado	10,663,481	20,000,000	0	0	0	0	30,663,481
	Ejecutado	10,377,391	8,371,875	0	0	0	0	18,749,266
	% Ejecucion	97%	42%	0%	0%	0%	0%	61%
1.27.1	Presupuestado	4,265,393	0	0	0	0	0	4,265,393
	Ejecutado	4,150,956	0	0	0	0	0	4,150,956
	% Ejecucion	97%	0%	0%	0%	0%	0%	97%

META	PRESUPUESTADO/ EJECUTADO	ANUAL						
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CUENTAS ESPECIALES	TOTAL PRESUPUESTO
1.28.1	Presupuestado	6,398,089	0	0	0	0	0	6,398,089
	Ejecutado	6,226,435	0	0	0	0	0	6,226,435
	% Ejecucion	97%	0%	0%	0%	0%	0%	97%
1.29.1	Presupuestado	8,575,285	250,000	0	0	0	0	8,825,285
	Ejecutado	5,954,222	220,810	0	0	0	0	6,175,032
	% Ejecucion	69%	88%	0%	0%	0%	0%	70%
1.30.1	Presupuestado	11,386,992	0	0	0	0	0	11,386,992
	Ejecutado	11,146,774	0	0	0	0	0	11,146,774
	% Ejecucion	98%	0%	0%	0%	0%	0%	98%
1.31.1	Presupuestado	356,917,527	284,987,001	3,023,000	45,000,000	88,342,010	0	778,269,538
	Ejecutado	208,969,047	223,061,667	2,904,967	41,647,524	62,775,946	0	539,359,151
	% Ejecucion	59%	78%	96%	93%	71%	0%	69%
1.32.1	Presupuestado	3,002,962	3,000,000	0	0	0	0	6,002,962
	Ejecutado	2,945,337	2,861,700	0	0	0	0	5,807,037
	% Ejecucion	98%	0%	0%	0%	0%	0%	97%
1.33.1	Presupuestado	125,207,071	290,140,000	41,720,000	12,309,320	0	0	469,376,391
	Ejecutado	118,816,838	258,372,233	34,948,352	11,039,743	0	0	423,177,166
	% Ejecucion	95%	89%	84%	90%	0%	0%	90%
1.34.1	Presupuestado	16,189,156	0	0	0	0	0	16,189,156
	Ejecutado	15,824,942	0	0	0	0	0	15,824,942
	% Ejecucion	98%	0%	0%	0%	0%	0%	98%
1.35.1	Presupuestado	22,352,121	13,000,000	0	0	0	0	35,352,121
	Ejecutado	20,104,733	8,657,745	0	0	0	0	28,762,478
	% Ejecucion	90%	67%	0%	0%	0%	0%	81%
1.36.1	Presupuestado	47,460,323	248,320,000	22,850,000	21,755,000	0	0	340,385,323
	Ejecutado	46,563,680	140,029,127	10,085,520	17,203,383	0	0	213,881,710
	% Ejecucion	98%	56%	44%	79%	0%	0%	63%
1.37.1	Presupuestado	11,865,081	34,000,000	0	146,500,000	0	0	192,365,081
	Ejecutado	11,640,920	7,339,500	0	0	0	0	18,980,420
	% Ejecucion	98%	22%	0%	0%	0%	0%	10%
1.38.1	Presupuestado	43,937,349	1,611,000	0	0	0	0	45,548,349
	Ejecutado	42,524,795	1,610,459	0	0	0	0	44,135,254
	% Ejecucion	97%	100%	0%	0%	0%	0%	97%
1.39.1	Presupuestado	135,361,855	39,689,001	0	0	200,000	0	175,250,856
	Ejecutado	112,443,131	25,074,083	0	0	0	0	137,517,214
	% Ejecucion	83%	63%	0%	0%	0%	0%	78%
1.40.1	Presupuestado	87,505,794	1,300,000	1,000,000	2,700,000	0	0	92,505,794
	Ejecutado	76,776,514	832,073	968,000	1,487,282	0	0	80,063,869
	% Ejecucion	88%	64%	97%	55%	0%	0%	87%
1.41.1	Presupuestado	16,513,915	1,500,000	0	0	0	0	18,013,915
	Ejecutado	12,593,712	1,035,763	0	0	0	0	13,629,476
	% Ejecucion	76%	69%	0%	0%	0%	0%	76%

META	PRESUPUES- TADO/ EJECUTADO	ANUAL						
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CUENTAS ESPECIALES	TOTAL PRESUPUESTO
1.42.1	Presupuestado	37,558,622	3,500,000	0	0	0	0	41,058,622
	Ejecutado	23,117,073	3,404,000	0	0	0	0	26,521,073
	% Ejecucion	62%	97%	0%	0%	0%	0%	65%
1.43.1	Presupuestado	23,772,242	0	0	0	0	0	23,772,242
	Ejecutado	23,279,917	0	0	0	0	0	23,279,917
	% Ejecucion	98%	0%	0%	0%	0%	0%	98%
1.44.1	Presupuestado	0	9,300,000	900,000	400,000	0	0	10,600,000
	Ejecutado	0	7,009,686	147,184	135,000	0	0	7,291,870
	% Ejecucion	0%	75%	16%	34%	0%	0%	69%
TOTAL	Presupuestado	4,267,777,507	2,583,515,110	109,119,278	522,648,480	683,409,208	162,000,000	8,328,469,583
	Ejecutado	3,825,377,207	2,041,015,841	74,450,997	267,960,087	537,781,075	0	6,746,585,208
	% Ejecucion	90%	79%	68%	51%	79%	0%	81%

PROGRAMA 1: OPES
COMPARACIÓN CUMPLIMIENTO DE METAS Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

OBJETIVOS OPERATIVOS	CÓDIGO DE META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
1.1 Contar con un modelo de Regionalización Interuniversitario	1.1.1	100%	97%	
1.2 Implementar las acciones para la Integración de las instancias de Conare	1.2.1	88%	97%	
1.3 Implementar el plan de comunicación institucional	1.3.1	100%	83%	La diferencia entre el cumplimiento de la meta y la ejecución presupuestaria se debe a que en la última modificación presupuestaria se reforzó la partida de publicidad, con el fin de prevenir la atención de acciones de información en virtud de la coyuntura pública sobre la educación superior estatal, sin embargo no fue necesario utilizar la totalidad de estos recursos.
1.4 Lograr la ejecución del Plan de Trabajo de la Auditoría Interna	1.4.1	100%	91%	
1.5 Incrementar el porcentaje de recomendaciones implementadas	1.5.1	100%	94%	
1.6 Desarrollar investigaciones en temas de personas graduadas universitarias.	1.6.1	25%	78%	El estudio de poblaciones para el año 2017 y el documento de perfil de posgrado no fue posible finalizarlos, debido a que se atendieron otras actividades no programadas como: documento de artículos del OLaP. Personas graduadas en el periodo 2011-2013 de las universidades costarricenses: un análisis desde distintas perspectivas y el catálogo de carreras en el 2019. Con respecto a la ejecución presupuestaria, en la partida de remuneraciones se generaron ahorros, debido a que los períodos de los nombramientos en algunas de las plazas fueron inferiores a lo estimado.
1.7 Divulgar los resultados de los estudios del OLaP	1.7.1	100%	91%	
1.8 Estandarizar la información del Sistema de Educación Superior Universitario Estatal	1.8.1	75%	96%	La desviación en el cumplimiento de meta se debe a que los indicadores de becas para el 2018 no se elaboraron, debido a que los resultados de los años 2016-2017 forman parte de un informe que está en proceso de análisis por parte de la Jefatura de la División, para posterior envío a la Dirección de OPES y toma de decisiones con respecto a este producto.
1.9 Implementar el sistema de información para la atención de los compromisos producto del acuerdo del FEES	1.9.1	100%	60%	Se generaron ahorros en la ejecución de los recursos presupuestarios estimados para atender esta meta, debido a que se tomó como base un sistema de información existente y sólo fue necesario agregar un módulo para atender lo planteado en esta meta.

OBJETIVOS OPERATIVOS	CÓDIGO DE META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
1.10 Desarrollar la I etapa de la plataforma del OLaP	1.10.1	100%	73%	La diferencia entre el cumplimiento de la meta y la ejecución presupuestaria se debe a que el costo de la contratación resultó menor al estimado en el presupuesto inicial.
1.11 Cumplir las acciones de asesoría, apoyo técnico, investigativo y de secretaría técnica a las diferentes comisiones interuniversitarias, entidades públicas y privadas	1.11.1	97%	94%	
1.12 Contar con investigaciones académicas que aporten información a la educación superior universitaria para la toma de decisiones	1.12.1	67%	97%	Se presentó un retraso en la remisión de información por parte de las universidades sobre los graduados en Turismo, lo que provocó un atraso en el proceso de aplicación de encuestas.
1.13 Lograr la ejecución de los recursos del fondo del sistema administrados en el CONARE	1.13.1	79%	79%	Debido al cambio de gobierno y la coyuntura fiscal que fue necesario atender durante el año 2018, no fue posible que las universidades y el nuevo gabinete definieran una nueva agenda de cooperación. Además, el proyecto del Banco Mundial y las universidades públicas se prorrogó por un año más, por lo tanto los recursos presupuestarios para el seguimiento y la evaluación de dicho proyecto se ejecutaran hasta el próximo año. En algunos de los proyectos del Fondo del Sistema no fue posible concretar el pago de ciertas contrataciones, por lo que los recursos asociados a estas se destinarán para ejecutarse en el próximo año.
1.14 Cumplir con las acciones de coordinación en proyectos de interés a entes públicos y privados nacionales e internacionales	1.14.1	85%	96%	
1.15 Implementar acciones para cumplir con la declaratoria 2018 "Universidades Públicas por la Autonomía, Regionalización y los Derechos Humanos"	1.15.1	99%	74%	La diferencia entre el cumplimiento de la meta y la ejecución presupuestaria se debe a que algunas actividades de divulgación en los temas previstos en la declaratoria 2018 se atendieron con los recursos presupuestarios del Plan de Comunicación Institucional.
1.16 Implementar la I etapa del nuevo modelo de articulación e integración interuniversitaria	1.16.1	93%	89%	
1.17 Implementar el Plan Específico de Tecnologías de Información y comunicación	1.17.1	60%	96%	El proceso de revisión del PETIC y la aplicación de los ajustes solicitados por el Comité Gerencial de TI se extendió más de lo previsto lo que incidió en la implementación de algunas acciones estratégicas establecidas. La ejecución presupuestaria corresponde a remuneraciones del personal que efectuó los ajustes y correcciones al documento e implementación de algunas iniciativas estratégicas del PETIC.

OBJETIVOS OPERATIVOS	CÓDIGO DE META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
1.18 Mejorar la infraestructura tecnológica para la prestación de servicios de TIC	1.18.1	79%	72%	Por recomendación del Comité Gerencial de TI (CGTI) no se ejecutó el contrato de arrendamiento de equipo de cómputo para usuario final, al sugerir no incursionar en este modelo hasta no elaborar el procedimiento para el reemplazo y sustitución de equipo, afectando la ejecución presupuestaria asociada a esta.
1.19 Diseñar la arquitectura de la información del Conare	1.19.1	100%	66%	La diferencia entre el cumplimiento de la meta y la ejecución presupuestaria se debe a que no fue posible cancelar durante el 2018 la contratación para la configuración y puesta en marcha del Directorio Activo.
1.20 Mantener la disponibilidad de servicios TIC de misión crítica	1.20.1	97%	89%	
1.21 Implementar el modelo de virtualización de servicios de TIC	1.21.1	100%	86%	
1.22 Cumplir con las acciones ordinarias, gestión administrativa, mejora continua y rendición de cuentas	1.22.1	98%	92%	
1.23 Contar con estudios en temáticas de financiamiento de la Educación Superior Estatal	1.23.1	0%	99%	Se efectuó un cambio en la priorización de las actividades del Área. Además , la ejecución de la meta se vio afectado por la incertidumbre en materia fiscal y económica del país y del Gobierno.
1.24 Sistematizar la información histórica de los proyectos del Fondo del Sistema	1.24.1	50%	69%	El funcionario encargado de la meta solicitó un permiso sin goce de salario por tanto, las actividades sustantivas y ordinarias tuvieron que redistribuirse entre el personal actual, lo que generó un ahorro en la partida de remuneraciones y que la meta no se completara.
1.25 Gestionar la contratación de la I Etapa del Sistema FS	1.25.1	50%	33%	El proceso de levantamiento de requerimientos se completó al igual que la licitación abreviada. Sin embargo, la contratación se declaró desierta, por lo tanto los recursos destinados a esta contratación no se ejecutaron.
1.26 Implementar el sistema automatizado para la gestión de procesos de control interno institucional	1.26.1	100%	61%	Se presentaron retrasos por parte de la empresa contratada en el proceso de desarrollo de los requerimientos específicos, lo que imposibilitó la puesta en marcha del sistema y que no se lograra ejecutar el 100% de los recursos asignados a este.
1.27 Diseñar el plan de mejora de los componentes del sistema de control interno institucional	1.27.1	100%	97%	
1.28 Diseñar un programa de sensibilización y capacitación de control interno institucional	1.28.1	90%	97%	
1.29 Implementar las actividades definidas en la Estrategia de Ética Institucional para el 2018	1.29.1	95%	70%	La funcionaria responsable de la meta solicitó un permiso sin goce de salario lo que generó un ahorro en la partida de remuneraciones.
1.30 Crear un modelo de evaluación de servicios para el Conare	1.30.1	90%	98%	

OBJETIVOS OPERATIVOS	CÓDIGO DE META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
1.31 Cumplir con los servicios de apoyo logístico y administrativos institucionales.	1.31.1	100%	69%	Se generaron ahorros en las partidas presupuestarias correspondientes al pago de los servicios básicos y los seguros de los activos institucionales, además no se ejecutaron parte de los recursos previstos para el pago de eventuales liquidaciones laborales debido a que algunos funcionarios no concretaron el proceso de jubilación.
1.32 Lograr el galardón de Bandera Azul Ecológica en cambio climático	1.32.1	25%	97%	No fue posible concluir el proceso para lograr el galardón Bandera Azul Ecológica, ya que quedó pendiente completar la información del diagnóstico, la cual esta actualmente en construcción, además se debe efectuar la verificación de la información suministrada en el diagnóstico y por último recibir los resultados del programa Bandera Azul Ecológica (PBAE) con la resolución definitiva de si se cumple con los requerimientos para obtener dicho galardón. La ejecución presupuestaria de esta meta, corresponde a la dedicación del personal asignado al proceso.
1.33 Lograr la ejecución de los recursos asignados a la actividad contractual y la logística institucional	1.33.1	95%	90%	
1.34 Implementar la I etapa del modelo de compras sustentables para el Conare	1.34.1	100%	98%	
1.35 Gestionar compras electrónicas mediante la plataforma SICOP-Merlink	1.35.1	100%	81%	La diferencia entre el cumplimiento de la meta y la ejecución presupuestaria se debe a que se presentó un ahorro en el costo de la mensualidad por parte del proveedor de esta plataforma, debido al volumen de transacciones realizadas.
1.36 Contar con equipos e instalaciones en buen estado de mantenimiento	1.36.1	95%	63%	La diferencia entre el cumplimiento de la meta y la ejecución presupuestaria se debe a que al realizar los mantenimientos preventivos de los equipos en forma periódica, se genera una disminución en los mantenimientos correctivos y por lo tanto no fue necesario la ejecución de algunos recursos asociados a estos.
1.37 Implementar proyectos de mejora en las instalaciones del Conare	1.37.1	0%	10%	El proyecto de construcción del taller de mantenimiento se encuentra en proceso, por lo que parte de los recursos asignados se ejecutarán el próximo año. Por otra parte, el proyecto mejora perimetral del edificio no se llevo a cabo por políticas de contención del gasto.
1.38 Implementar los Subsistemas de Gestión del Talento Humano	1.38.1	92%	97%	

OBJETIVOS OPERATIVOS	CÓDIGO DE META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
1.39 Lograr la ejecución del Plan de trabajo del DGTH	1.39.1	92%	78%	La diferencia entre el cumplimiento de la meta y la ejecución presupuestaria se debe a que algunos de los servicios que se preveen en esta meta (médicos y jurídicos) son por demanda de los funcionarios o necesidades de las autoridades institucionales, por lo que no fue necesario la ejecución de la totalidad de los recursos previstos.
1.40 Incrementar la satisfacción del usuario interno sobre los servicios de la Biblioteca	1.40.1	100%	87%	
1.41 Implementar el repositorio institucional	1.41.1	100%	76%	La diferencia entre las dos variables se debe a que se logró obtener con el proveedor un mejor precio en la impresión de los materiales de difusión propuestos (Banners y planificadores).
1.42 Lograr el resguardo de la memoria institucional del Conare	1.42.1	93%	65%	La diferencia entre las dos variables se debe a que se realizó un cambio en la modalidad de la contratación del personal asignado a dicha meta, por lo que se generaron ahorros en los recursos asociados.
1.43 Implementar el plan piloto del Sistema de Gestión Electrónica de documentos	1.43.1	90%	98%	
1.44 Lograr la ejecución de las actividades propuestas por la Comisión de Salud Ocupacional del Conare para el 2018	1.44.1	95%	69%	La diferencia entre el cumplimiento de meta y la ejecución presupuestaria se debe a que se presentaron ahorros en la contratación del instructor para las capacitaciones de los brigadistas, además los costos para desarrollar la actividad de sensibilización programada para el segundo semestre, fueron asumidos por el Consejo de Salud Ocupacional. Por otra parte, se presentaron menos inscripciones de brigadistas para el curso de materiales peligrosos impartido por bomberos, lo que impactó la ejecución presupuestaria.
TOTAL OPES		84%	81%	

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
EVALUACIÓN PAO 2018
PROGRAMA 2: SINAES

POLÍTICAS DEL CONARE	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DEL CONARE	OBJETIVOS OPERATIVO DEL PROGRAMA	INDICADORES	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO META	META	PRODUCTOS		PROGRAMACION DE LA META		PROGRAMACION ALCANZADA		% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I semestre	II semestre	I semestre					
3.6.7	4.1	2.1 Incrementar el valor público del SINAES ante procesos de acreditación de la sociedad.	Porcentaje de implementación de la estrategia	Porcentaje	2.1.1	80%	Estrategia de valor público del SINAES	Sociedad	Final	44%	36%	38%	17%	69%	No fue posible definir los indicadores de valor público, debido a que el Jefe de la Oficina de Planeación y Desarrollo Institucional del Consejo de SINAES tuvo seguimiento a los temas propuestos prioritariamente y otros por temas necesarios para la definición de eventuales indicadores institucionales.	Designación de Jefe de la Oficina de Planeación y Desarrollo Institucional del Consejo de SINAES para el seguimiento a los temas propuestos prioritariamente y otros por temas necesarios para la definición de eventuales indicadores institucionales.	Consejo Nacional de Acreditación, Dirección Ejecutiva
3.6.7	4.1	2.2 Incrementar las capacidades del IES en procesos de acreditación y calidad.	Incremento de procesos de acreditación (acreditación y reacreditación)	Porcentaje	2.2.1	10%	Carreras acreditadas	Sociedad	Final	4%	6%	4%	5%	90%			Consejo Nacional de Acreditación, Dirección Ejecutiva
3.6.7	4.1	2.3 Lograr la ejecución de proyectos de investigación, innovación y desarrollo sobre educación superior y calidad.	Cantidad de proyectos ejecutados	Cantidad	2.3.1	4	Proyectos de innovación, investigación y desarrollo ejecutados	Sociedad	Final	2	2	1.60	1	65%	El nuevo modelo de evaluación de grado, titulación, maestría y doctorado, se encuentra en proceso de revalidación y de acreditación y reacreditación se encuentra en análisis y revisión por parte del Consejo y parte del Consejo Nacional de Acreditación (CNA). El CNA no avanzó en la aprobación de la normativa para la ejecución y divulgación de proyectos.	Finalización de la evaluación de grado, titulación, maestría y doctorado, se encuentra en proceso de revalidación y de acreditación y reacreditación se encuentra en análisis y revisión por parte del Consejo y parte del Consejo Nacional de Acreditación (CNA). El CNA no avanzó en la aprobación de la normativa para la ejecución y divulgación de proyectos.	Consejo Nacional de Acreditación, Dirección Ejecutiva
3.6.7.15	4.1	2.4 Incrementar la eficiencia en la gestión de apoyo del SINAES	Disminución de tiempos en los procesos de apoyo	Porcentaje	2.4.1	30%	Tiempo de procesos de apoyo mejorados	Sociedad	Final	30%			18%	60%	El plan estratégico de tecnologías de información se encuentra en la última fase de análisis por parte del Consejo, queda pendiente para principios de año la ratificación y planificación y de aprobación del mismo. Con contratación de personal para la gestión de talento humano, para disminuir la contratación se retrasó materialización de ya que se declaró los riesgos infructuosa en primera instancia, por lo que se los contrató durante el último procedimiento. pendiente los productos para el primer trimestre 2019	Mejora en los procesos de apoyo del Consejo, queda pendiente para principios de año la ratificación y planificación y de aprobación del mismo. Con contratación de personal para la gestión de talento humano, para disminuir la contratación se retrasó materialización de ya que se declaró los riesgos infructuosa en primera instancia, por lo que se los contrató durante el último procedimiento. pendiente los productos para el primer trimestre 2019	Consejo Nacional de Acreditación, Dirección Ejecutiva

PROGRAMA 2: SINAES
MATRIZ VINCULACIÓN PLA-PRESUPUESTO 2018

META	PRESUPUESTADO/ EJECUTADO	ANUAL					
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	TOTAL PRESUPUESTO
2.1.1	Presupuestado	291,040,718	92,010,000	5,000,000	0	0	388,050,718
	Ejecutado	207,676,241	35,939,666	2,508,087	0	0	246,123,994
	% Ejecucion	71%	39%	50%	0%	0%	63%
2.2.1	Presupuestado	380,942,173	801,855,000	0	0	0	1,182,797,173
	Ejecutado	270,544,891	248,108,215	0	0	0	885,229,861
	% Ejecucion	71%	31%	0%	0%	0%	75%
2.3.1	Presupuestado	146,576,507	263,970,000	0	32,430,094	1,500,000	444,476,601
	Ejecutado	31,875,292	154,993,054	0	2,618,261	965,891	190,452,498
	% Ejecucion	22%	59%	0%	8%	0%	43%
2.4.1	Presupuestado	103,047,270	44,065,000	20,170,010	46,109,600	3,000,000	229,251,880
	Ejecutado	81,566,912	13,890,125	9,632,384	9,056,602	604,235	120,090,063
	% Ejecucion	79%	32%	48%	20%	20%	52%
TOTAL	Presupuestado	591,663,336	1,201,900,000	25,170,010	78,539,694	4,500,000	2,244,576,372
	Ejecutado	591,663,336	452,931,060	12,140,470	11,674,863	1,570,126	1,441,896,416
	% Ejecucion	100%	38%	48%	15%	35%	64%

**PROGRAMA 2: SINAES
EVALUACIÓN PAO 2018
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

OBJETIVOS OPERATIVOS	CÓDIGO DE META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
2.1 Incrementar el valor público del SINAES ante la sociedad.	2.1.1	69%	63%	El incumplimiento de la meta se debe a que no fue posible definir los indicadores de valor público, debido a que el Consejo de SINAES tuvo que atender prioritariamente temas estructurales y orgánicos. Con respecto a la ejecución presupuestaria, no se lograron concretar en el tiempo previsto las contrataciones del Director Ejecutivo y las Jefaturas de las direcciones internas, por lo que no se ejecutaron parte de los recursos presupuestarios vinculados a esta meta.
2.2 Incrementar las capacidades del IES en procesos de acreditación y calidad.	2.2.1	90%	75%	La diferencia entre el cumplimiento de la meta y la ejecución presupuestaria, se debe a que no fue posible realizar los pagos de algunas contrataciones antes de finalizar el año 2018, por lo que estos recursos corresponden a compromisos presupuestarios que se trasladaran al presupuesto del año 2019. Además de lo anterior se generaron ahorros en algunas contrataciones debido a las medidas de contención de gasto implementadas por la institución y a que en materia de acreditación y evaluación, algunas de las universidades asumieron los costos asociados a estos procesos.
2.3 Lograr la ejecución de proyectos de investigación, innovación y desarrollo sobre educación superior y calidad.	2.3.1	65%	43%	El nuevo modelo de evaluación de grado, postgrado y de reacreditación se encuentra en análisis y revisión por parte del Consejo Nacional de Acreditación (CNA). El CNA no avanzó en la aprobación de normativa para la regulación de la ejecución y divulgación de proyectos, lo que generó un impacto en la ejecución presupuestaria de los recursos asociados a estos proyectos.
2.4 Incrementar la eficiencia en la gestión de apoyo del SINAES	2.4.1	60%	52%	El plan estratégico de tecnologías de información se encuentra en la última fase de análisis por parte del Consejo, queda pendiente para principios de año la ratificación y aprobación del mismo. Con respecto al modelo de gestión de talento humano, la contratación se retrasó ya que se declaró infructuosa en primera instancia, por lo que se contrató durante el último trimestre de año, quedando pendiente los productos finales para el primer trimestre 2019, lo anterior generó un impacto en la ejecución presupuestaria de los recursos asociados a estas iniciativas.
TOTAL SINAES		71%	64%	

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
EVALUACION PAO 2018
PROGRAMA 3: CeNAT

POLÍTICAS DEL CONARE	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DEL CONARE	OBJETIVOS OPERATIVO DEL PROGRAMA	INDICADORES	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO META	META	PRODUCTOS			PROGRAMACION DE LA META		PROGRAMACION ALCANZADA		% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACION	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACION	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I semestre	II semestre	I semestre	II semestre					
2.5.8	4.4	3.1 Cumplir con el programa de publicaciones en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agronomía, Biotecnología, Nanociencia.	Cantidad de Publicaciones Realizadas	Cantidad	3.1.1	44	Publicaciones CNCA: 6 CENBIOT: 9 Gest.Amb: 4 LANOTEC: 16 PRIAS: 9	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	15	29	15	29	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directores de la FurCeNAT
2.5.8	4.4	3.2 Cumplir con la programación de actividades de transferencia de conocimiento en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agronomía, Biotecnología, Nanociencia.	Cantidad de Transferencias de conocimiento realizadas	Cantidad	3.2.1	232	Transferencia de Conocimiento CNCA: 10 CENBIOT: 52 Gest.Amb: 13 LANOTEC: 39 PRIAS: 35	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	110	122	110	122	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directores de la FurCeNAT
2.5.8	4.4	3.3 Lograr la ejecución oportuna de proyectos en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agronomía, Biotecnología, Nanociencia.	Cantidad de proyectos ejecutados oportunamente	Cantidad	3.3.1	158	Proyectos Ejecutados CNCA: 10 CENBIOT: 95 Gest.Amb: 5 LANOTEC: 27 PRIAS: 21	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	100	58	100	58	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directores de la FurCeNAT
2.5.8	4.4	3.4 Lograr el registro de nuevas patentes en Biotecnología y Nanociencias	Cantidad de Patentes registradas	Cantidad	3.4.1	1	Patente	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	0	1	0	1	100%			Se logró concretar una patente Nanopodómetro en Brasil	Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directores de la FurCeNAT
2.5.8	4.4	3.5 Lograr la ejecución de las actividades de capacitación, supervisión y colaboración del Centro con calidad	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	3.5.1	100%	Actividades de colaboración	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	50%	50%	49%	50%	99%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directores de la FurCeNAT
2.5.8	4.4	3.6 Mantener una continuidad en el funcionamiento en el servicio del Cluster del Laboratorio Nacional de Computación Avanzada	Tiempo arriba	Porcentaje	3.6.1	100%	Servicio de cluster en funcionamiento	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	50%	50%	50%	50%	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directores de la FurCeNAT
2.5.8	4.4	3.7 Supervisar el Proyecto de Mejoramiento de la Educación Superior	Cantidad de proyectos elaborados oportunamente	Cantidad	3.7.1	19	Informes	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	9	10	9	10	100%				Director del CeNAT y equipo de trabajo del BM
1.5.8.11	4.2	3.8 Lograr alianzas estratégicas por medio de convenios nacionales e internacionales	Cantidad de convenios concretados	Cantidad	3.8.1	10	Convenios CENBIOT: 5 LANOTEC: 4 PRIAS: 1	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	6	4	4	6	100%			Se concretaron 2 convenios adicionales a los programados para el año 2018	Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directores de la FurCeNAT
1.2.5.8	4.2	3.9 Cumplir las acciones estratégicas definidas en el plan de acciones de la línea de investigación	Acciones Ejecutadas	Porcentaje	3.9.1	100%	Acciones estratégicas ejecutadas	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	50%	50%	50%	50%	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directores de la FurCeNAT
1.2.5.8	4.2	3.10 Implementar el Plan Específico	Acciones Ejecutadas	Porcentaje	3.10.1	100%	Acciones ejecutadas de planificación táctica	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	50%	50%	50%	50%	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directores de la FurCeNAT
2.3.5.8.9	4.3	3.11 Contar con equipos e infraestructura adecuada y en buen funcionamiento	Proyectos concretados	Cantidad	3.11.1	2	Equipo de cómputo renovado para las salas de capacitación	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	0%	2	0	2	100%				Director del CeNAT y Directores de la FurCeNAT

PROGRAMA CENAT
Vinculación Plan - Presupuesto

METAS	PRESUPUESTADO/ EJECUTADO	ANUAL					
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	PRESUPUESTO
3.1.1	Presupuesto	106,482,012	27,421,772	1,967,190	786,115	4,664,542	141,321,631
	Ejecución	105,461,741	27,733,738	2,164,901	701,181	5,083,668	141,145,230
	% de ejecución	99%	101%	110%	89%	109%	100%
3.2.1	Presupuesto	98,905,721	34,887,864	2,607,776	3,116,115	4,763,105	144,280,581
	Ejecución	98,372,100	34,057,632	2,916,380	3,277,791	5,180,396	143,804,298
	% de ejecución	99%	98%	112%	105%	109%	100%
3.3.1	Presupuesto	237,221,913	151,933,187	18,268,275	102,010,627	25,033,798	534,467,799
	Ejecución	250,354,500	120,932,095	23,375,368	104,023,803	34,688,347	533,374,112
	% de ejecución	106%	80%	128%	102%	139%	100%
3.4.1	Presupuesto	2,475,989	1,313,535	294,000	-	213,246	4,296,770
	Ejecución	2,472,292	1,278,689	302,585	-	225,564	4,279,130
	% de ejecución	100%	97%	103%	0%	106%	100%
3.5.1	Presupuesto	63,974,183	57,673,301	6,339,590	14,066,115	63,219,812	205,273,000
	Ejecución	51,140,547	63,328,832	6,099,818	17,667,354	66,298,900	204,535,449
	% de ejecución	80%	110%	96%	126%	105%	100%
3.6.1	Presupuesto	7,987,799	727,683	130,000	33,834,500	4,434,251	47,114,234
	Ejecución	9,703,788	992,806	141,667	31,535,264	4,740,710	47,114,234
	% de ejecución	121%	136%	109%	93%	107%	100%
3.7.1	Presupuesto	44,889,655	18,429,816	1,650,000	956,000	1,673,862	67,599,333
	Ejecución	44,789,726	18,483,743	1,669,229	955,635	1,701,000	67,599,333
	% de ejecución	100%	100%	101%	100%	0%	100%
3.8.1	Presupuesto	13,167,297	2,649,788	95,001	-	463,836	16,375,921
	Ejecución	13,006,260	2,798,577	88,617	-	482,467	16,375,921
	% de ejecución	99%	106%	93%	0%	104%	100%
3.9.1	Presupuesto	51,293,491	0	0	0	0	51,293,491
	Ejecución	46,934,121	0	0	0	0	46,934,121
	% de ejecución	92%	0%	0%	0%	0%	92%
3.10.1	Presupuesto	205,395,063	0	0	0	0	205,395,063
	Ejecución	187,780,424	0	0	0	0	187,780,424
	% de ejecución	91%	0%	0%	0%	0%	91%
3.11.1	Presupuesto	0	0	0	52,998,051	0	52,998,051
	Ejecución	0	0	0	52,998,051	0	52,998,051
	% de ejecución	0%	100%	0%	100%	0%	100%
TOTAL	Presupuesto	831,793,122	295,036,946	31,351,831	207,767,521	104,466,453	1,470,415,873
	Ejecución	810,015,498	269,606,112	36,758,564	211,159,078	118,401,052	1,445,940,303
	% de ejecución	97%	91%	117%	102%	113%	98%

PROGRAMA 3:CENAT
Comparación Plan-Presupuesto
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

META	% DE CUMPLIMIENTO ANUAL DE LA META	% DE EJECUCION PRESUPUESTARIA ANUAL DE LA META	OBSERVACIONES ANUAL
3.1.1 Cumplir con el programa de publicaciones en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	100%	100%	
3.2.1 Cumplir con la programación de actividades de transferencia de conocimiento en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	100%	100%	
3.3.1 Lograr la ejecución oportuna de proyectos en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	100%	100%	
3.4.1 Lograr el registro de nuevas patentes en Biotecnología y Nanociencias	100%	100%	
3.5.1 Lograr la ejecución de las actividades de coordinación, supervisión y colaboración del Centro con calidad	99%	100%	
3.6.1 Mantener una continuidad en el funcionamiento en el servicio del Cluster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada	100%	100%	
3.7.1 Supervisar el Proyecto de Mejoramiento de la Educación Superior	100%	100%	
3.8.1 Lograr alianzas estratégicas por medio de convenios nacionales e internacionales	100%	100%	
3.9.1 Concretar al 100% las acciones del Plan Estratégico Institucional	100%	92%	
3.10.1 Concretar al 100% el Plan Específico y el PAO del centro	100%	91%	
3.11.1 Cumplir con las 1 actividad de adquisición de equipo o ampliación de infraestructura que permita el equipo e instalaciones adecuado y el buen funcionamiento del Centro	100%	100%	
TOTAL	100%	98%	

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
EVALUACIÓN PAO 2018
PROGRAMA 4: ESTADO DE LA NACIÓN

POLÍTICAS DEL CONARE	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DEL CONARE	OBJETIVO OPERATIVO DEL PROGRAMA	INDICADORES	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO META	META	PRODUCTOS			PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I semestre	II semestre	I semestre	II semestre				
2.5.9	4.1	4.1 Desarrollar investigaciones en temas de interés para la sociedad costarricense	Cantidad de investigaciones, informes de investigación en temas de interés para la sociedad costarricense	Cantidad	4.1.1	66	Informe Estado de la Nación	CONARE; Sociedad civil, Instituciones públicas y privadas, Internacionales, sector productivo y académico	Final	1	1	1				Coordinadores de investigación de informes	
							Informes de investigación de Informes del Estado de la Nación, Educación Región y otros informes	CONARE; Sociedad civil, Instituciones públicas y privadas, Internacionales, sector productivo y académico	Final	10	50	10	51	100%		Coordinadores de investigación de informes	
							4 Estrategias de investigación	CONARE; Sociedad civil, Instituciones públicas y privadas, Internacionales, sector productivo y académico	Intermedio	4		3			Coordinadores de investigación de informes		
2.5.9	4.1	4.2 Contar con herramientas tecnológicas que faciliten el acceso a información actualizada y relevante que permita identificar desafíos para la sociedad costarricense	Cantidad de herramientas actualizadas	Cantidad	4.2.1	3	Plataformas actualizadas	CONARE; Sociedad civil, Instituciones públicas y privadas, Internacionales, sector productivo y académico	Final		2.75	92%		Área de Difusión y Estadística			
2.5.9	4.1	4.3 Actualizar la plataforma Hipatia	Porcentaje de avance en la implementación de la versión mejorada de la plataforma Hipatia	Porcentaje	4.3.1	100%	Plataforma mejorada	Sociedad	Final	30%	70%	25%	75%	100%	Coordinadora de investigación de Hipatia		
2.5.9.11	4.2	4.4 Capacitar a la población en temas de desarrollo humano sostenible	Cantidad de actividades de capacitación ejecutadas	Cantidad	4.4.1	200	Actividades de capacitación realizadas	Sociedad	Final	110	90	110	90	100%	Área de Difusión		
2.5.9.11	4.4	4.5 Lograr la difusión de los resultados de las investigaciones en temas de interés para la sociedad costarricense	Materiales Difundidos	Cantidad	4.5.1	750	Materiales difundidos por diferentes medios	CONARE; Sociedad civil, Instituciones públicas y privadas, Internacionales, sector productivo y académico	Final	350	400	342	408	100%	Se realizaron más campañas sobre ciertos productos por lo que la cantidad de publicaciones difundidas en este espacio de mejorar la estimación	Área de Difusión	
2.5.9	4.3	4.6 Capacitar a los funcionarios en temas de desarrollo humano sostenible	Cantidad de funcionarios capacitados	Porcentaje	4.6.1	75	Funcionarios capacitados	Funcionarios del PEN	Final	55	20	52	20	96%		Coordinadora Administrativa	
2.5.9	4.3	4.7 Cumplir con los servicios de apoyo administrativo del programa	Porcentaje actividades ejecutadas	Porcentaje	4.7.1	95%	Actividades realizadas	PEN	Final	40	55	37	53	95%		Coordinadora Administrativa	

PROGRAMA 4: ESTADO DE LA NACIÓN
Vinculación Plan-Presupuesto 2018

META	PRESUPUESTADO/ EJECUTADO	ANUAL					
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	TOTAL PRESUPUESTO
4.1.1	Presupuestado	571,629,968	211,741,032	1,500,000	21,033,168	8,511,075	814,415,243
	Ejecutado	545,213,647	198,622,758	888,745	7,604,830	0	752,329,981
	% Ejecucion	95%	94%	59%	36%	0%	92%
4.2.1	Presupuestado	87,756,021	25,150,000	0	1,750,000	0	114,656,021
	Ejecutado	82,644,862	18,990,200	0	1,663,767	0	103,298,829
	% Ejecucion	94%	76%	0%	95%	0%	90%
4.3.1	Presupuestado	65,834,861	22,098,619	0	0	0	87,933,480
	Ejecutado	65,145,266	21,501,984	0	0	0	86,647,250
	% Ejecucion	99%	97%	0%	0%	0%	99%
4.4.1	Presupuestado	131,406,543	9,496,055	400,000	0	0	141,302,598
	Ejecutado	125,628,996	6,467,657	268,072	0	0	132,364,726
	% Ejecucion	96%	68%	67%	0%	0%	94%
4.5.1	Presupuestado	113,858,579	18,000,000	0	567,343	0	132,425,922
	Ejecutado	109,122,775	17,244,034	0	567,342	0	126,934,151
	% Ejecucion	96%	96%	0%	100%	0%	96%
4.6.1	Presupuestado	13,348,970	12,015,000	0	0	0	25,363,970
	Ejecutado	12,933,581	10,805,539	0	0	0	23,739,120
	% Ejecucion	97%	90%	0%	0%	0%	94%
4.7.1	Presupuestado	79,837,800	4,330,000	437,452	1,206,900	0	85,812,152
	Ejecutado	77,695,650	4,244,966	97,549	752,745	0	82,790,910
	% Ejecucion	97%	98%	22%	62%	0%	96%
TOTAL	Presupuestado	1,063,672,742	302,830,706	2,337,452	24,557,411	8,511,075	1,401,909,386
	Ejecutado	1,018,384,777	277,877,139	1,254,366	10,588,684	0	1,308,104,966
	% Ejecucion	96%	92%	54%	43%	0%	93%

**PROGRAMA 4: ESTADO DE LA NACIÓN
COMPARACIÓN CUMPLIMIENTO DE METAS Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

OBJETIVOS OPERATIVOS	CÓDIGO DE META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
4.1 Desarrollar investigaciones en temas de interés para la sociedad costarricense	4.1.1	100%	92%	
4.2 Contar con herramientas interactivas que faciliten el acceso a información actualizada y relevante que permita identificar desafíos para la sociedad costarricense	4.2.1	92%	90%	
4.3 Actualizar la plataforma Hipatia	4.3.1	100%	99%	
4.4 Capacitar a la población meta en temas de desarrollo humano sostenible	4.4.1	100%	94%	
4.5 Lograr la difusión de los resultados de las investigaciones en temas de interés para la sociedad costarricense	4.5.1	100%	96%	
4.6 Capacitar a los funcionarios en temas de desarrollo humano sostenible	4.6.1	96%	94%	
4.7 Cumplir con los servicios de apoyo logístico y administrativo del programa	4.7.1	95%	96%	
TOTAL PEN		97%	93%	

5. Situación Económico-Financiera institucional

5.1 Clasificación Económica del Gasto

Clasificación Económica del Gasto ¹
Consejo Nacional de Rectores
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre del 2018

1 GASTOS CORRIENTES		10,652,303,258.42
<hr/>		
1.1 GASTOS DE CONSUMO		8,954,165,809.30
1.1.1 REMUNERACIONES	5,682,725,939.11	
1.1.1.1 Sueldos y salarios	4,630,835,331.62	
1.1.1.2 Contribuciones sociales	1,051,890,607.49	
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3,271,439,870.19	
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES		1,698,137,449.12
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	269,263,778.06	
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	1,252,166,428.34	
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	176,707,242.72	
2 GASTOS DE CAPITAL		290,223,634.66
<hr/>		
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL		22,087,650.79
2.1.1 Edificaciones	22,087,650.79	
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS		268,135,983.87
2.2.1 Maquinaria y equipo	205,166,080.59	
2.2.4 Intangibles	62,969,903.28	

^{1/} según el Clasificador Económico Del Gasto Del Sector Público

Fuente Departamento de Gestión Financiera

Consejo Nacional de Rectores

Estado de situación financiera

Por los años que terminaron al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(En miles de colones)

	Nota	Año 2018	Año 2017
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	154,871.31	230,300.70
Efectivo		154,871.31	230,300.70
Cuentas a cobrar a corto plazo	6	8,958.40	2,399.13
Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		1,672.83	1,795.26
Otras cuentas a cobrar a corto plazo		7,285.57	603.87
Inversiones a corto plazo	7	11,030,335.76	8,408,760.37
Títulos y valores a valor razonable a corto plazo		11,029,604.64	8,408,760.37
Otras inversiones a corto plazo		731.12	0.00
Inventarios		1,092,691.66	69,327.92
Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	8	46,793.74	65,617.46
Bienes para la venta	10	1,042,187.46	0.00
Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones	8	3,710.46	3,710.46
Otros activos a corto plazo	9	61,225.44	3,689.25
Gastos a devengar a corto plazo		61,225.44	3,689.25
Total del Activo Corriente		12,348,082.57	8,714,477.37
Activo No Corriente			
Cuentas a cobrar a largo plazo		199.90	199.90
Otras cuentas a cobrar a largo plazo		199.90	199.90
Bienes no concesionados		6,822,599.32	7,928,102.98
Propiedades, planta y equipos explotados	11	6,668,380.98	7,704,503.15
Bienes intangibles no concesionados	12	154,218.34	223,599.83
Otros activos a largo plazo	9	-6,164,820.13	-4,478,862.11
Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		-6,164,820.13	-4,478,862.11
Total del Activo no Corriente		657,979.10	3,449,440.77
TOTAL DEL ACTIVO		13,006,061.67	12,163,918.14

(Continua...)



Año de las universidades públicas
por la igualdad de género,
la no violencia y
una sociedad más justa



CONSEJO NACIONAL
DE RECTORES

Oficina de Planificación
de la Educación Superior

Consejo Nacional de Rectores

Estado de situación financiera

Por los años que terminaron al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(En miles de colones)

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas a corto plazo	13	533,677.07	416,588.33
Deudas comerciales a corto plazo		6,173.99	199.74
Deudas sociales y fiscales a corto plazo		527,501.89	416,232.00
Transferencias a pagar a corto plazo		1.18	156.59
Fondos de terceros y en garantía	14	27,146.42	8,593.77
Depósitos en garantía		27,146.42	8,593.77
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	15	49,160.36	25,169.67
Provisiones a corto plazo		49,160.36	25,169.67
Otros pasivos a corto plazo	16	5,678.90	1,789.77
Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		5,678.90	1,789.77
Total del Pasivo Corriente		615,662.75	452,141.54

TOTAL DEL PASIVO

615,662.75 452,141.54

PATRIMONIO

Resultados acumulados	17	12,390,398.92	11,711,776.60
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		11,711,776.60	10,634,825.59
Resultado del ejercicio		678,622.32	1,076,951.01

TOTAL DEL PATRIMONIO

12,390,398.92 11,711,776.60

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO

13,006,061.67 12,163,918.14
0.00 0.00

Armando Castro Pacheco
Contador institucional
Elaborado
CPI, Carne N° 34364

Xinia Herrera Álvarez
Jefe, departamento de gestión Financiera
Revisado

Gustavo Otarola Vega
Director, área administrativa
Aprobado

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.



Año de las universidades públicas
por la igualdad de género,
la no violencia y
una sociedad más justa



CONSEJO NACIONAL
DE RECTORES
Oficina de Planificación
de la Educación Superior

Consejo Nacional de Rectores

Estado de resultados o rendimientos financieros

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(En miles de colones)

Descripción	Nota	Año 2018	Año 2017
INGRESOS			
Ingresos y resultados positivos por ventas			
Ventas de bienes y servicios	18	223,514.19	264,846.76
Ventas de bienes		1,822.93	1,415.15
Ventas de servicios		221,691.26	263,431.61
Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes		18,003.00	0.00
Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		18,003.00	0.00
Ingresos de la propiedad			
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	19	368,262.71	396,756.55
Intereses por equivalentes de efectivo		15,211.61	10,928.05
Intereses por títulos y valores a costo amortizado		319,616.07	379,151.80
Resultados positivos de otras inversiones		33,435.03	6,676.70
Transferencias			
Transferencias corrientes	20	12,787,431.37	11,555,728.01
Transferencias corrientes del sector privado interno		0.00	3,629.22
Transferencias corrientes del sector público interno		12,729,758.37	11,486,034.29
Transferencias corrientes del sector externo		57,673.00	66,064.50
Transferencias de capital	20	10,572.07	0.00
Transferencias de capital del sector privado interno		10,572.07	0.00
Otros ingresos			
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	21	149,498.69	91,455.01
Diferencias de cambio positivas por activos		146,817.84	91,455.01
Diferencias de cambio positivas por pasivos		2,680.84	0.00
Otros ingresos y resultados positivos	21	11,665.00	20,071.95
Ingresos y resultados positivos varios		11,665.00	20,071.95
TOTAL DE INGRESOS		13,568,947.03	12,328,858.28

(Continúa...)

Consejo Nacional de Rectores

Estado de resultados o rendimientos financieros

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(En miles de colones)

GASTOS

Gastos de funcionamiento

Gastos en personal	22	5,817,012.67	5,672,033.46
Remuneraciones Básicas		2,021,328.21	2,107,443.26
Remuneraciones eventuales		49,140.56	54,391.34
Incentivos salariales		2,694,653.29	2,521,142.27
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		414,411.72	391,298.33
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		637,478.89	597,758.26
Servicios	23	3,281,643.57	2,967,323.21
Alquileres y derechos sobre bienes		873,181.14	705,461.33
Servicios básicos		274,204.73	254,151.75
Servicios comerciales y financieros		297,065.02	331,225.80
Servicios de gestión y apoyo		1,074,081.10	981,292.29
Gastos de viaje y transporte		162,234.46	132,183.73
Seguros, reaseguros y otras obligaciones		27,819.81	21,623.04
Capacitación y protocolo		399,987.93	371,640.94
Mantenimiento y reparaciones		173,069.38	169,693.08
Otros servicios		0.00	51.25
Materiales y suministros consumidos	24	103,928.87	98,534.37
Productos químicos y conexos		21,818.78	26,834.01
Alimentos y productos agropecuarios		22,632.77	22,194.43
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		20,629.54	12,710.84
Herramientas, repuestos y accesorios		1,848.67	2,724.79
Útiles, materiales y suministros diversos		36,999.11	34,070.30
Consumo de bienes distintos de inventarios	25	1,895,468.69	63,410.01
Consumo de bienes no concesionados		1,895,336.29	63,410.01
Consumo de bienes concesionados		132.40	0.00
Otros gastos financieros		0.00	18.45
Intereses por deudas sociales y fiscales		0.00	18.45

(Continúa...)

Consejo Nacional de Rectores

Estado de resultados o rendimientos financieros

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017
(En miles de colones)

Transferencias

Transferencias corrientes	26	1,521,488.89	2,384,511.88
Transferencias corrientes al sector privado interno		1,252,166.43	1,330,026.23
Transferencias corrientes al sector público interno		269,322.46	886,116.70
Transferencias corrientes al sector externo		0.00	168,368.95
Transferencias de capital	26	199,561.95	0.00
Transferencias de capital al sector privado interno		23,797.45	0.00
Transferencias de capital al sector externo		175,764.50	0.00
Otros gastos			
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	27	70,097.57	65,643.82
Diferencias de cambio negativas por activos		67,600.30	65,643.75
Diferencias de cambio negativas por pasivos		2,497.27	0.07
Otros gastos y resultados negativos	27	1,122.50	432.07
Impuestos, multas y recargos moratorios		37.50	432.07
Gastos y resultados negativos varios		1,085.00	0.00
TOTAL DE GASTOS		<u>12,890,324.71</u>	<u>11,251,907.27</u>
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		<u>678,622.32</u>	<u>1,076,951.01</u>

Armando Castro Pacheco
Contador institucional
Elaborado
CPI, Carne N° 34364

Xinia Herrera Álvarez
Jefe, departamento de gestión Financiera
Revisado

Gustavo Otarola Vega
Director, área administrativa
Aprobado

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.



Año de las universidades públicas
por la igualdad de género,
la no violencia y
una sociedad más justa



CONSEJO NACIONAL
DE RECTORES

Oficina de Planificación
de la Educación Superior

Consejo Nacional de Rectores

Estado de cambios en el patrimonio

Por los años que terminaron al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(En miles de colones)

Concepto	Capital	Transferencias de capital	Resultados acumulados	Total Patrimonio
Saldo al 31/12/2017	311	312	315	
Variaciones del ejercicio	0.00	0.00	10,634,825.59	10,634,825.59
Resultados acumulados de ejercicios anteriores			1,076,951.01	1,076,951.01
Resultado del ejercicio			678,622.32	678,622.32
Total de variaciones del ejercicio	0.00	0.00	1,755,573.33	1,755,573.33
Saldos del período	0.00	0.00	12,390,398.92	12,390,398.92



Armando Castro Pacheco
Contador institucional
Elaborado
CPI, Carne N° 34364



Xinia Herrera Álvarez
Jefe, departamento de gestión Financiera
Revisado



Gustavo Otarola Vega
Director, área administrativa
Aprobado



Año de las universidades públicas
por la igualdad de género,
la no violencia y
una sociedad más justa



CONSEJO NACIONAL
DE RECTORES

Oficina de Planificación
de la Educación Superior

Consejo Nacional de Rectores

Estado de flujos de efectivo (Método directo)

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(En miles de colones)

Descripción	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros	13,566,826.54	12,328,858.29
Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos	228,976.08	681,675.27
Cobros por ingresos de la propiedad	366,812.37	0.00
Cobros por transferencias	12,798,003.44	11,555,728.01
Otros cobros por actividades de operación	173,034.65	91,455.01
Pagos	10,753,010.01	11,188,478.83
Pagos por beneficios al personal	5,681,752.09	5,672,033.47
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)	3,348,929.17	3,065,857.58
Pagos por otras transferencias	1,721,206.25	2,384,511.89
Otros pagos por actividades de operación	1,122.50	66,075.89
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	2,813,816.53	1,140,379.46
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobros	21,288,594.88	0.00
Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios	18,003.00	0.00
Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros	21,270,591.88	0.00
Pagos	24,107,743.23	957,090.39
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios	215,575.96	359,794.34
Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros	23,892,167.27	597,296.05
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-2,819,148.35	-957,090.39

(Continúa...)



Año de las universidades públicas
por la igualdad de género,
la no violencia y
una sociedad más justa



CONSEJO NACIONAL
DE RECTORES

Oficina de Planificación
de la Educación Superior

Consejo Nacional de Rectores

Estado de flujos de efectivo (Método directo)

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(En miles de colones)

}		
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Cobros	0.00	0.00
Pagos	0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u><u>-5,331.82</u></u>	<u><u>183,289.07</u></u>
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas	-70,097.57	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	<u>230,300.69</u>	<u>47,011.62</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	<u><u>154,871.30</u></u>	<u><u>230,300.69</u></u>

Armando Castro Pacheco
Contador institucional
Elaborado
CPI, Carne N° 34364

Xinia Herrera Álvarez
Jefe, departamento de gestión Financiera
Revisado

Gustavo Otarola Vega
Director, área administrativa
Aprobado

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Consejo Nacional de Rectores

Notas a los estados financieros

Por los años que terminaron al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(En miles de colones)

1. Actividades

El Consejo Nacional de Rectores (CONARE) es una institución pública descentralizada no empresarial constituida en Costa Rica mediante el “Convenio de Coordinación de la Educación Superior Universitaria Estatal en Costa Rica” suscrito por las instituciones de educación superior universitaria estatal el 4 de diciembre de 1974 y reformado por estas el 20 de abril de 1982. En él se regulan aspectos de coordinación para el ejercicio conjunto de la autonomía universitaria en diversos ámbitos. La dirección de su sede y domicilio principal se ubican en Pavas, San José, Costa Rica. Las principales actividades del CONARE y sede se describen como sigue (así contenidas en el artículo 3 del convenio señalado):

- a) Señalar a OPES las directrices necesarias para la elaboración del Plan Nacional de Educación Superior Universitaria Estatal (el PLANES).
- b) Aprobar el PLANES, previa consulta a los Cuerpos Colegiados Superiores de las Instituciones signatarias, los cuales deberán pronunciarse dentro del plazo requerido por el CONARE para ello.
- c) Distribuir las rentas globales asignadas a la Educación Superior Universitaria Estatal en forma congruente con los criterios que se señalan en el Capítulo III de este Convenio, para el cumplimiento del Plan Nacional de Educación Superior Universitaria Estatal, sin perjuicio de que cada Institución reciba, separadamente, las rentas que legalmente le correspondan.
- d) Ser el superior jerárquico de OPES, decidir y reglamentar su organización.

- e) Establecer los órganos, los instrumentos y los procedimientos de coordinación, adicionales a OPES, que sean necesarios para el adecuado funcionamiento de la Educación Superior Universitaria Estatal.
- f) Encargar a OPES la elaboración de los planes de corto, de mediano y de largo plazo que solicite cada Institución signataria.
- g) Aprobar el presupuesto anual de OPES y sus modificaciones, y determinar el monto con que deba contribuir cada una de las Instituciones signatarias, para sufragarlo en forma proporcional al Fondo Especial para el Financiamiento de la Educación Superior Universitaria Estatal, establecido en el Artículo 85 de la Constitución Política. Esa contribución suplirá lo que le hubiere correspondido pagar a cada Institución, de acuerdo con lo dispuesto en la Ley de Planificación Nacional, para el sostenimiento de OFIPLAN.
- h) Designar a los representantes de la Educación Superior Universitaria Estatal en todos los casos en que esto legalmente proceda.
- i) Informar, cada seis meses, a los Cuerpos Colegiados Superiores de las Instituciones signatarias, de todas las decisiones que hubiere tomado.
- j) Aprobar los reglamentos de OPES, así como cualquier otro reglamento que se requiera para la debida coordinación de la Educación Superior Universitaria Estatal.
- k) Constituir, cuando sea necesario, grupos de trabajo o comisiones interinstitucionales para el estudio de problemas específicos.
- l) Impulsar y fortalecer la coordinación entre las oficinas de programación o el equivalente propio de cada Institución signataria.
- m) Nombrar y remover al Director de la Oficina de Planificación de la Educación Superior (OPES).
- n) Evaluar, crear y cerrar carreras, dentro de las Instituciones signatarias de acuerdo con lo que establece el Capítulo II de este Convenio.
- o) Recomendar la adopción de políticas comunes, en lo académico y en lo administrativo, por parte de las Instituciones signatarias.
- p) Darse sus propios reglamentos cuando lo considere oportuno.
- q) Las demás que estime necesarias para la mejor coordinación y planificación

de la Educación Superior Universitaria Estatal.

2. Bases de presentación

NIIF 13 medición a valor razonable

El CONARE aplica la NIIF 13, como normativa supletoria a las NICSP. La NIIF 13 establece una única fuente de orientación para las mediciones a valor razonable y las revelaciones sobre las mediciones de valor razonable. El alcance de la NIIF 13 es amplio; los requerimientos de medición a valor razonable de la NIIF 13 se aplican tanto a instrumentos financieros como a instrumentos no financieros para los cuales otras NIIF's requieren o permiten mediciones a valor razonable y revelaciones sobre las mediciones de valor razonable.

La NIIF 13 define el valor razonable como el precio que se recibiría por vender un activo o el precio pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada en el mercado principal (o el más ventajoso) a la fecha de medición, en las condiciones actuales del mercado. El valor razonable de acuerdo con la NIIF 13 es un precio de salida, independientemente de si ese precio es observable o puede estimarse directamente utilizando otra técnica de valuación. Asimismo, la NIIF 13 incluye requisitos amplios de revelación.

3. Principales políticas contables

a. *Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros del Consejo Nacional de Rectores han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad

para el Sector Público publicadas por IPSASB y adoptadas por la Dirección General de Contabilidad (DGCN), con excepción de los transitorios que la institución se acogió, y brechas en NICSP que no tienen transitorios y que fueron comunicadas o alguna autorización expresa de la Contabilidad Nacional.

b. ***Bases de medición***

Los estados financieros de la Institución han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por *ciertos elementos que la norma requiere* que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

i. Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios, al momento de su adquisición.

ii. Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. El valor razonable para propósitos de medición y / o

revelación de estos estados financieros se determina de forma tal, a excepción de las transacciones con las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la NICSP 13, y las

modificaciones que tienen algunas similitudes con valor razonable, pero no es un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NICSP 12 o el valor en uso de la NICSP 26.

c. ***Bases de consolidación de estados financieros***

El Consejo Nacional de Rectores, no consolida estados financieros por así determinarse no aplicable. El CONARE cuenta dentro de sus funciones administrativas con distintos programas, los cuales han sido creados para la atención de un fin específico. Estos programas gozan de independencia de funciones, pero son administrados financieramente desde la Oficina de Planificación de la Educación Superior (OPES) desde donde surgen las principales transacciones de carácter financiero.

El Sistema Nacional de Acreditación de la Educación Superior (SINAES) es un órgano adscrito al CONARE, el cual cuenta con personería instrumental con suficiente autonomía con rango constitucional equivalente al CONARE para adquirir derechos y obligaciones cuando así lo requiera. Esta cualidad evidencia que existe una pérdida del control sobre la misma, la ganancia o pérdida en la operación normal de esta institución no afecta los resultados de la otra.

d. ***Activos no corrientes mantenidos para su venta o transferencia sin contraprestación***

El activo no corriente y los grupos de activos mantenidos para su venta o para transferir sin contraprestación se clasifican como tales si su valor en libros será recuperable a través de una operación de venta o transferencia y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo (o grupo de activos mantenidos para su venta) está disponible para su

venta o traslado inmediato en su condición actual. La administración debe estar comprometida con la venta o transferencia, misma que debe calificar para su reconocimiento como venta finalizada dentro del periodo de un año a partir de la fecha de clasificación.

El activo no corrientes clasificados como mantenidos para ser vendidos o transferidos sin contraprestación se valúan al menor entre su valor en libros y el valor razonable de los activos menos los costos para su venta o transferencia.

e. ***Reconocimiento de ingresos***

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de devoluciones por cometer.

– Venta de bienes

Los ingresos por la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El CONARE ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos que se derivan de la propiedad de los bienes;
- La CONARE no conserva para sí ninguna implicación en la gestión continua de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos puede valuarse confiablemente;
- Sea probable que CONARE reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser valuados confiablemente.

- Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen por referencia al momento del hecho generador. El hecho generador se determina cuando la institución tiene por ley o norma específica el derecho de cobro sobre un importe determinado.

- Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la institución y el importe de los ingresos pueda ser valuado confiablemente. Los ingresos por intereses se registran sobre una base periódica, con referencia al saldo insoluto y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa que exactamente descuenta los flujos de efectivo estimados a recibir a lo largo de la vida esperada del activo financiero y lo iguala con el importe neto en libros del activo financiero en su reconocimiento inicial.

- Ingresos sin contraprestación

Cuando el resultado de una transacción que suponga la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos asociados con la misma deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación (método del porcentaje de terminación) a la fecha sobre la que se informa.

Una transacción puede ser estimada con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad;

- b) sea probable que la institución reciba los beneficios económicos o potencial de servicio derivados de la transacción;
- c) el grado de terminación de la transacción, en la fecha sobre la que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

f. **Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

- La Institución como arrendador

Los montos por pagar por los arrendatarios bajo arrendamientos financieros se reconocen como cuentas por cobrar por el importe de la inversión neta de la institución en los arrendamientos. Los ingresos por arrendamientos financieros se distribuyen en los periodos contables a fin de reflejar una tasa de retorno periódica y constante en la inversión neta de la Institución con respecto a los arrendamientos.

El ingreso por rentas bajo arrendamientos operativos se reconoce empleando el método de línea recta durante el plazo del arrendamiento. Los costos directos iniciales incurridos al negociar y acordar un arrendamiento operativo se adicionan al valor en libros del activo arrendado, y se reconocen empleando el método de línea recta durante el plazo del arrendamiento.

- La Institución como arrendatario

Los pagos por rentas de arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento, salvo que resulte más representativa otra base sistemática de prorrateo para reflejar más adecuadamente el patrón de los beneficios del arrendamiento para el usuario. Las rentas contingentes se reconocen como gastos en los periodos en los que se incurren.

En el caso de que se reciban los incentivos (ej. periodos de gracia) de arrendamiento por celebrar contratos de arrendamiento operativo, tales incentivos se reconocen como un pasivo. El beneficio agregado de los incentivos se reconoce como una reducción del gasto por arrendamiento sobre una base de línea recta, salvo que otra base sistemática sea más representativa del patrón de tiempo en el que los beneficios económicos del activo arrendado se consumen.

g. ***Transacciones en monedas extranjeras***

Al preparar los estados financieros las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la Institución se reconocen utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se efectúan las operaciones. Al final de cada periodo, las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera se reconvierten a los tipos de cambio vigentes a esa fecha. Las partidas no monetarias registradas a valor razonable, denominadas en moneda extranjera, se reconvierten a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable.

Las diferencias en tipo de cambio se reconocen en los resultados del periodo.

Para fines de la presentación de los estados financieros, los activos y pasivos en moneda extranjera de la Institución se expresan en colones, utilizando los tipos de cambio vigentes al final del periodo. Las partidas de ingresos y gastos se convierten a los tipos de cambio promedio vigentes del periodo, a menos que éstos fluctúen en forma significativa, en cuyo caso se utilizan los tipos de cambio a la fecha en que se efectúan las transacciones.

El tipo de cambio a utilizar será el dispuesto por la Dirección General de Contabilidad Nacional que esté vigente, a efectos de homologar los registros con el sector público de Costa Rica.

h. ***Costos por préstamos***

La institución no capitaliza costos por préstamos como método alternativo, salvo sea solicitado por las autoridades competentes.

i. ***Costos de beneficios al retiro, beneficios por terminación***

Las aportaciones a los planes de beneficios al retiro de contribuciones definidas se reconocen como gastos al momento en que los empleados han prestado los servicios que les otorgan el derecho a las contribuciones.

La Institución presenta los dos primeros componentes de los costos por beneficios definidos como un gasto según la partida. [Gastos de personal (Contribuciones a entes públicos por pensiones y seguridad social)]. Las ganancias y pérdidas por reducción del servicio se reconocen como costos por servicios pasados.

Las obligaciones por beneficios al retiro reconocidas en el estado de

situación financiera, representan las pérdidas y ganancias actuales en los beneficios definidos de la Institución.

Cualquier obligación por indemnización se reconoce al momento que la Institución ya no puede retirar la oferta de indemnización y/o cuando la Institución reconoce los costos de reestructuración relacionados.

j. ***Propiedades, planta y equipo***

Las propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo de adquisición.

Los terrenos y edificios mantenidos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, o para fines administrativos, se presentan en el estado de situación financiera a sus montos revaluados, calculando el valor razonable a la fecha de la revaluación, menos cualquier depreciación acumulada o pérdidas por deterioro acumuladas. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera en forma importante de lo que se habría calculado utilizando los valores razonables al final del periodo sobre el cual se informa.

Cualquier aumento en la revaluación de dichos terrenos y edificios se reconoce en los otros resultados integrales, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo activo previamente reconocido en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que reduce el gasto por la disminución efectuada previamente. Una disminución del valor en libros que se originó de la revaluación de dichos terrenos y edificios, se registra en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, de la reserva de revaluación de propiedades relacionado con una revaluación anterior de ese activo.

Las propiedades que están en proceso de construcción para fines de producción, suministro, administración o para propósitos aún no determinados, se registran al costo menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye honorarios profesionales y, en el caso de activos calificables, los costos por préstamos capitalizados conforme a la política contable de la Institución. La depreciación de estos activos, al igual que en otras propiedades, se inicia cuando los activos están listos para su uso planeado.

La depreciación de los edificios revaluados es reconocida en resultados. En caso de venta o retiro posterior de las propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las utilidades acumuladas.

Los terrenos no se deprecian.

El mobiliario y equipos se presentan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro.

La depreciación se reconoce y se lleva a resultados el costo o la valuación de los activos, (distintos a los terrenos y propiedades en construcción) menos su valor residual, sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación se realizan de acuerdo con las disposiciones de la Dirección General de Contabilidad Nacional (DGCN), y el efecto de cualquier cambio en la estimación registrada se reconoce sobre una base prospectiva según la NICSP 3.

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero se deprecian con base en a su vida útil estimada al igual que los activos propios o, si la vida es menor, en el plazo de arrendamiento correspondiente. Sin embargo,

cuando no existe la certeza razonable de que la propiedad se obtiene al final del plazo del arrendamiento, los activos se amortizan en el periodo más corto entre la vida del arrendamiento y su vida útil.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja cuando se vende o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. La utilidad o pérdida que surge de la venta o retiro de una partida de propiedades, planta y equipo, se calcula como la diferencia entre los recursos que se reciben por la venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en los resultados.

k. ***Propiedades de inversión***

Las propiedades de inversión son aquellas que se mantienen para obtener rentas y/o el incremento en su valor (incluyendo las propiedades de inversión en construcción para dichos propósitos) y se valúan inicialmente al costo de adquisición, incluyendo los costos incurridos en la transacción. Después del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se valúan a su valor razonable. Las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de las propiedades de inversión se incluyen en la utilidad o pérdida en el periodo en que se originan.

Una propiedad de inversión se elimina al momento de la disposición o cuando se retira permanentemente del uso y no se esperan beneficios económicos futuros de la disposición. Cualquier ganancia o pérdida que surja la baja de la propiedad (calculada como la diferencia entre los ingresos netos por disposición y el valor en libros del activo) se incluye en el estado de resultados en el periodo en que la propiedad se elimina.

l. ***Activos intangibles***

1. Activos intangibles adquiridos de forma separada

Los activos intangibles adquiridos de forma separada se reconocen al costo de adquisición menos la amortización acumulada y la pérdida acumulada por deterioro. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización se adhieren a lo establecido por la Dirección General de Contabilidad Nacional (DGCN), y el efecto de cualquier cambio en la estimación registrada se reconoce sobre una base prospectiva según la NICSP 3. Los activos intangibles con vida útil indefinida que se adquieren por separado se registran al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas.

2. Activos intangibles que se generan internamente – desembolsos por investigación y desarrollo

Los desembolsos originados por las actividades de investigación se reconocen como un gasto en el periodo en el cual se incurren.

Un activo intangible que se genera internamente como consecuencia de actividades de desarrollo (o de la fase de desarrollo de un proyecto interno) se reconoce si, y sólo si todo lo siguiente se ha demostrado:

- Técnicamente, es posible completar el activo intangible de forma que pueda estar disponible para su uso o venta;
- La intención de completar el activo intangible es para usarlo o venderlo;
- La habilidad para usar o vender el activo intangible;
- La forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;
- La disponibilidad de los recursos técnicos adecuados, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para

- utilizar o vender el activo intangible; y
- La capacidad para valorar confiablemente, el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo.

El monto que se reconoce inicialmente para un activo intangible que se genera internamente será la suma de los desembolsos incurridos desde el momento en que el activo intangible cumple las condiciones para su reconocimiento, establecidas anteriormente. Cuando no se puede reconocer un activo intangible generado internamente, los desembolsos por desarrollo se cargan a los resultados en el periodo en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible que se genera internamente se reconoce a su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro, sobre la misma base que los activos intangibles que se adquieren de forma separada.

3. Baja de activos intangibles

Un activo intangible se da de baja por venta, o cuando no se espera tener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas que surgen de la baja de un activo intangible, medido como la diferencia entre los ingresos netos y el valor en libros del activo, se reconocen en resultados cuando el activo sea dado de baja.

m. ***Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles.***

Al final de cada periodo, la Institución revisa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe algún

indicio, se calcula el monto recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo individual, la Institución estima el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso, se sujetan a pruebas para efectos de deterioro al menos cada año, y siempre que exista un indicio de que el activo podría haberse deteriorado.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venderlo y el valor de uso. Al evaluar el valor de uso, los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan a su valor presente utilizando una tasa de descuento que refleje la evaluación actual del mercado respecto al valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo para el cual no se han ajustado las estimaciones de flujos de efectivo futuros.

Si se estima que el monto recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un monto revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución de la revaluación.

n. ***Inventarios***

Los inventarios se valúan al costo de adquisición o valor neto de realización, el menor. Los costos, incluyendo una porción de costos indirectos fijos y variables, se asignan a los inventarios a través del método más apropiado para la clase particular de inventario, siendo la

mayoría valuado con el método de primeras entradas-primeras salidas. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para efectuar su venta.

o. ***Provisiones***

Las provisiones se reconocen cuando la Institución tiene una obligación presente (ya sea legal o asumida) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Institución tenga que liquidar la obligación, y puede hacerse una estimación confiable del importe de la obligación.

El importe que se reconoce como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para liquidar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres que rodean a la obligación. Cuando se valúa una provisión usando los flujos de efectivo estimados para liquidar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dichos flujos de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Cuando se espera la recuperación de un tercero de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para liquidar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser valuado confiablemente.

p. ***Instrumentos financieros***

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Institución se convierte en una parte de las disposiciones contractuales de los instrumentos.

Los activos y pasivos financieros se valúan inicialmente a su valor razonable. Los costos de la transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos de los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados) se suman o reducen del valor razonable de los activos y pasivos financieros, en su caso, en el reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos y pasivos financieros a su valor razonable con cambios en resultados se reconocen inmediatamente en resultados.

q. ***Activos financieros***

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados, costo amortizado, inversiones conservadas al vencimiento, activos financieros disponibles para su venta y préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas de activos financieros realizadas de forma habitual se reconocen y eliminan con base en a la fecha de negociación. Las compras o ventas realizadas de forma habitual son aquellas compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro del marco de tiempo establecido por norma o costumbre en dicho mercado.

1. Método de la tasa de interés efectiva

El método de interés efectivo es un método para calcular el costo amortizado de un instrumento financiero y de asignación del ingreso o costo financiero durante el periodo relevante. La tasa de interés

efectiva es la tasa que descuenta los ingresos futuros de efectivo estimados (incluyendo todos los honorarios y puntos base pagados o recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, costos de la transacción y otras primas o descuentos) durante la vida esperada del instrumento de activo o pasivo de deuda o, cuando es apropiado, un periodo menor, al valor en libros neto al momento del reconocimiento inicial.

Los ingresos se reconocen con base en el interés efectivo para instrumentos de deuda distintos a aquellos activos financieros clasificados como:

2. Activos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados

Los activos financieros se clasifican como a valor razonable con cambios a través de resultados cuando se conservan para ser negociados.

Un activo financiero se clasifica como mantenido con fines de negociación si:

- Se compra principalmente con el objetivo de venderlo en un periodo corto; o
- En su reconocimiento inicial, es parte de una cartera de instrumentos financieros identificados que la Institución administra conjuntamente, y para la cual existe un patrón real reciente de toma de utilidades a corto plazo; o

Un activo financiero que no sea un activo financiero mantenido con fines de negociación podría ser designado como un activo financiero a valor razonable con cambios a través de resultados al

momento del reconocimiento inicial si:

- Con dicha designación se elimina o reduce significativamente una inconsistencia de valuación o reconocimiento que de otra manera surgiría; o
- El activo financiero forma parte de un grupo de activos financieros, de pasivos financieros o de ambos, el cual se administra y su desempeño se evalúa sobre la base de su valor razonable, de acuerdo con una estrategia de administración de riesgos e inversión documentada de la Institución, y se provea internamente información sobre ese grupo, sobre la base de su valor razonable; o

Los activos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados se registran a valor razonable, reconociendo cualquier utilidad o pérdida que surge de su remediación en resultados. La utilidad o pérdida neta reconocida en los resultados incluye cualquier interés obtenido del activo financiero y se incluye en el rubro de otros ingresos y gastos en el estado de resultados.

3. Inversiones mantenidas al vencimiento

Inversiones mantenidas al vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y fechas fijas de vencimiento que la Institución tiene la intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Con posterioridad al reconocimiento inicial, las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se valoran a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro de valor.

4. Activos financieros disponibles para su venta

Los activos financieros disponibles para su venta no derivados que se designan como disponibles para su venta o que no son clasificados como (a) préstamos y cuentas por cobrar, (b) inversiones mantenidas hasta el vencimiento o (c) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

5. Deterioro de activos financieros

Los activos financieros distintos a los activos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados, se sujetan a pruebas para efectos de deterioro al final de cada periodo sobre el cual se informa. Se considera que los activos financieros están deteriorados, cuando existe evidencia objetiva que, como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo financiero, los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero han sido afectados.

Para todos los demás activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro podría incluir:

- Incumplimiento en el pago de los intereses o el principal;
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras.

Para los activos financieros que se registran al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro que se reconoce es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los cobros futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Para los activos financieros que se contabilicen al costo, el importe de la pérdida por deterioro se calcula como la diferencia entre el

valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa actual del mercado de cambio de un activo financiero similar. Tal pérdida por deterioro no se revertirá en los periodos posteriores.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente para todos los activos financieros, donde el valor en libros se reduce a través de una cuenta de estimación para cuentas de cobro dudoso. Cuando se considera que una cuenta por cobrar es incobrable, se elimina contra la estimación. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en un crédito contra la estimación. Los cambios en el valor en libros de la cuenta de la estimación se reconocen en los resultados.

Cuando se considera que un activo financiero disponible para la venta está deteriorado, las utilidades o pérdidas acumuladas previamente reconocidas en otros resultados integrales se reclasifican a los resultados del periodo.

Para activos financiero valuados a costo amortizado, si, en un periodo subsecuente, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y esa disminución se puede relacionar objetivamente con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida se reversa a través de resultados hasta el punto en que el valor en libros de la inversión a la fecha en que se reversó el deterioro no exceda el costo amortizado que habría sido si no se hubiera reconocido el deterioro.

6. Baja de activos financieros

La Institución deja de reconocer un activo financiero únicamente

cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfieren de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Institución no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Institución reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si la Institución retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Institución continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo colateral por los recursos recibidos.

En la baja de un activo financiero en su totalidad, la diferencia entre el valor en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir y la ganancia o pérdida acumulada que haya sido reconocida en otros resultados integrales y resultados acumulados se reconocen en resultados.

r. ***Pasivos financieros***

1. Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados o como otros pasivos financieros.

2. Otros pasivos financieros

Otros pasivos financieros, (incluyendo los préstamos y cuentas por pagar), se valúan subsecuentemente al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva.

El método de tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación del gasto financiero a lo largo del periodo pertinente. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos estimados de pagos en efectivo a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado, en un periodo más corto) con el importe neto en libros del pasivo financiero en su reconocimiento inicial.

3. Baja de pasivos financieros

La Institución da de baja los pasivos financieros si, y solo si, las obligaciones de la Institución se cumplen, cancelan o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en resultados.

4. **Juicios contables críticos y fuentes clave para la estimación de incertidumbres**

En la aplicación de las políticas contables de la Institución, la administración debe hacer juicios, estimaciones y supuestos sobre los valores en libros de los activos y pasivos de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos relativos se basan en la experiencia y otros factores que se consideran pertinentes. Los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos se revisan sobre una base regular. Las modificaciones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que se realiza la modificación y periodos futuros si la modificación afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

a. ***Juicios críticos al aplicar las políticas contables***

A continuación, se presentan juicios críticos, aparte de aquellos que involucran las estimaciones realizados por la administración durante el proceso de aplicación de las políticas contables de la Institución y que tienen un efecto significativo en los estados financieros.

1. Activos financieros mantenidos a vencimiento

La administración ha revisado los activos financieros mantenidos a vencimiento en vista de sus requerimientos de mantenimiento de capital y liquidez, y han confirmado la intención y capacidad de la Institución de mantener dichos activos hasta su vencimiento. El valor en libros de los activos financieros mantenidos a vencimiento es de ¢11,029,604,632.47 millones y ¢ 8,408,760,372.47 millones, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, respectivamente.

b. ***Fuentes clave de incertidumbre en las estimaciones***

A continuación, se discuten los supuestos clave respecto al futuro y otras fuentes clave de incertidumbre en las estimaciones al final del periodo, que tienen un riesgo significativo de resultar en ajustes importantes en los valores en libros de los activos y pasivos durante el próximo año.

1. Vida útil de propiedades, planta y equipo

Como se describe en la Nota J, la Institución aplica la vida útil estimada de propiedades, planta y equipo al final de cada periodo anual de acuerdo con los requerimientos de la DGCN. Durante el periodo, la administración determinó que la vida útil de los activos propiedad, planta y equipo no ha sufrido cambios significativos.

El efecto financiero de esta revisión, bajo el supuesto que los activos se mantienen hasta el final de su vida útil estimada, es constante en el gasto de la depreciación en el periodo actual.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de los estados de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo y bancos e inversiones en instrumentos en el mercado de dinero, netos de sobregiros bancarios. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo como se muestra en el estado de flujos de efectivo, puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de posición financiera consolidado como sigue:

	2018	2017
Efectivo y bancos	¢ <u>154,871.31</u>	¢ <u>230,300.70</u>
	¢ <u>154,871.31</u>	¢ <u>230,300.70</u>

6. Cuentas por cobrar

	2018	2017
Servicios y derechos a cobrar a corto plazo	¢ 1,672.83	¢ 1,795.26
Otras cuentas a cobrar a corto plazo	<u>7,285.57</u>	<u>603.87</u>
	¢ <u>8,958.40</u>	¢ <u>2,399.13</u>

a. **Cuentas por cobrar**

La Institución no ha reconocido una estimación para cuentas de dudoso cobro debido a que la composición de las cuentas por cobrar es inmaterial. Su composición es principalmente de adelanto de viáticos a funcionarios, con excepción de un importe por ¢6,681,705.00 correspondiente a una exoneración de impuesto de ventas solicitado a la Compañía de Fuerza y Luz S.A. de Costa Rica.

Durante el periodo, la Institución no descontó cuentas por cobrar debido

a que las mismas no poseen costo alguno, tampoco es afectado por el valor del dinero en el tiempo. En consecuencia, la Institución continúa reconociendo el valor en libros total de las cuentas por cobrar.

7. Instrumentos financieros

2018

Inversiones conservadas al vencimiento registradas al costo amortizado

Moneda local

BNSFI - DINERFONDO COLONES- 0	67.75
REPOS - Inversión Reportos - Colones - 0	1,409,099.95
G - tp - G260619	198,356.00
G - tp0 - N120719	6,749,000.00
BCCR - bem - BCFIJA061119	1,411,900.00

Moneda extranjera

BNSFI - DINERFONDO DOLARES - 0	\$43.45
G - tp0\$ - E\$200219	\$ 2,069.13

₡ 11,029.604,64

Inversiones al costo

BNCR dólares	\$ 1,20
--------------	---------

\$ 1,20

- a. La Institución mantiene inversiones en bonos de estabilización monetaria del Banco Central de Costa Rica (BCCR) y en fondos de inversión de BN Puesto de Bolsa S.A. La tasa de interés promedio ponderada de dichos valores es de 7.15% anual. La fecha de vencimiento de estos instrumentos varía entre 1 y 12 meses a partir del final del periodo sobre el cual se informa. Ninguno de estos activos financieros se encuentra vencido o deteriorado al final del periodo que se informa.

8. Inventarios

	2018	2017
Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	₡ 46,793.74	₡ 65,617.46
	1,042,187.46	0.00
Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones	<u>3,710.46</u>	<u>3,710.46</u>
	<u>₡ 1,092,691.66</u>	<u>₡ 69,327.92</u>

Los inventarios reconocidos están compuestos principalmente por bienes para el consumo y prestación de servicios de la institución, con excepción de dos terrenos clasificados como bienes para ser vendidos por disposición de venta de la administración, el valor de dichos terrenos al 31 de diciembre de 2018 es de ¢408,377,359.52 y ¢633,810,100.00. y se describen en la Nota 4.

a. ***Inventarios otorgados en garantía***

La Institución no está autorizada para otorgar inventarios en garantía de préstamos, ni venderlos a otra institución.

9. Otros activos

	2018	2017
Gastos a devengar a corto plazo	¢ 61,225.44	¢ 3,689.25
Activos sujetos a depuración contable	<u>-6,164,820.13</u>	<u>-4,478,862.11</u>
	<u>61,225.44</u>	<u>3,689.25</u>
A corto plazo	¢ 61,225.44	¢ 3,689.25
A largo plazo	<u>-6,164,820.13</u>	<u>-4,478,862.11</u>
	<u>¢ -6,103,594.69</u>	<u>¢ -4,475,172.86</u>

Compuesta principalmente de licencias de software adquiridas para ser consumidas en el periodo económico. La institución se encuentra en el proceso de ejecución de los planes de acción para la atención de las brechas contables, motivo por el cual surgen asientos de ajuste requeridos por las normas con el objetivo de reflejar los importes reales de los activos, pasivos y patrimonio, los cuales son a la cuenta de activos sujetos a depuración para posteriormente ser trasladados a resultados acumulados.

10. Activos mantenidos para su venta

	2018	2017
Terreno mantenido para venta	¢ <u>1,042,187.46</u>	¢ <u>0.00</u>
	<u>¢ 1,042,187.46</u>	<u>¢ 0.00</u>

- (i) La Institución tiene la intención de vender una porción de terreno que no se utilizará en el transcurso de los próximos 12 meses. Las propiedades eran mantenidas con fines de obtener plusvalía. Actualmente se encuentra en la búsqueda de un comprador. No se ha reconocido ninguna pérdida por deterioro ni al momento de la reclasificación del

terreno como conservado para su venta, ni al 31 de diciembre de 2018 debido a que la Administración de la Institución espera que el valor razonable menos los costos de venta sea mayor que el valor en libros.

11. Propiedades, planta y equipo

	2018	2017
Costo o revaluación	¢ 16,679,136.77	¢ 15,936,867.21
Depreciación acumulada y deterioro	<u>-10,010,755.79</u>	<u>-8,232,364.06</u>
	<u>6,668,380.98</u>	<u>7,704,503.15</u>
Tierras y terrenos	215,467,239.00	8,700,000.00
Edificios	3,704,949,172.78	4,063,592,292.94
Maquinaria y equipos para la producción	120,853.56	150,236.27
Equipos de transporte, tracción y elevación	38,056,438.55	43,453,116.95
Equipos de comunicación	81,525,405.20	76,340,579.67
Equipos y mobiliario de oficina	734,599,441.19	693,112,693.23
Equipos para computación	211,794,341.89	271,180,918.52
Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	1,621,121,760.92	2,463,891,867.53
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	10,508,609.74	13,605,179.95
Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	4,010,752.59	6,527,476.75
Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	<u>46,226,965.17</u>	<u>63,948,791.83</u>
Total	<u>¢ 6,668,380.98</u>	<u>¢ 7,704,503.15</u>

Descripción(*)	Saldos al Inicio			Movimientos en el ejercicio				Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones				Valores residuales al cierre	
	Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Totales al inicio	Altas	Bajas	Revaluaciones	Totales Movimientos del Ejercicio	Saldos al cierre	Acumuladas al inicio	Incrementos	Bajas		Acumuladas al cierre
BIENES NO CONCESIONADOS													
Propiedades, planta y equipos explotados	15,686,550.41	250,166.57	15,936,716.98	1,872,052.06	-1,145,272.56	15,490.05	742,269.56	16,678,986.54	-8,232,213.83	-1,895,468.69	117,076.96	-10,010,605.56	6,668,380.98
Tierras y terrenos	8,700.00	0.00	8,700.00	1,248,954.70	-1,042,187.46	0.00	206,767.24	215,467.24	0.00	0.00	0.00	0.00	215,467.24
Edificios	8,716,040.70	250,166.57	8,966,207.27	0.00	0.00	0.00	0.00	8,966,207.27	-4,902,614.98	-358,643.12	0.00	-5,261,258.10	3,704,949.17
Maquinaria y equipos para la producción	0.00	0.00	0.00	103.02	0.00	0.00	103.02	103.02	150.24	-132.40	0.00	17.84	120.85
Equipos de transporte, tracción y elevación	136,459.34	0.00	136,459.34	41,049.36	-62,796.10	15,490.05	-6,256.69	130,202.65	-93,006.22	-85,364.53	86,224.54	-92,146.21	38,056.44
Equipos de comunicación	119,220.45	0.00	119,220.45	27,905.43	0.00	0.00	27,905.43	147,125.88	-42,879.87	-22,720.60	0.00	-65,600.48	81,525.41
Equipos y mobiliario de oficina	1,411,645.18	0.00	1,411,645.18	371,432.96	-11,136.09	0.00	360,296.87	1,771,942.05	-718,532.49	-326,716.79	7,906.66	-1,037,342.61	734,599.44
Equipos para computación	853,977.83	0.00	853,977.83	172,074.49	-10,215.76	0.00	161,858.73	1,015,836.56	-582,796.91	-230,390.27	9,144.96	-804,042.22	211,794.34
Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	4,280,381.08	0.00	4,280,381.08	5,562.57	0.00	0.00	5,562.57	4,285,943.66	-1,816,489.22	-848,332.68	0.00	-2,664,821.90	1,621,121.76
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	22,964.15	0.00	22,964.15	0.00	0.00	0.00	0.00	22,964.15	-9,358.97	-3,096.57	0.00	-12,455.54	10,508.61
Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	12,401.86	0.00	12,401.86	0.00	0.00	0.00	0.00	12,401.86	-5,874.38	-2,516.72	0.00	-8,391.10	4,010.75
Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	124,759.82	0.00	124,759.82	4,969.53	-18,937.14	0.00	-13,967.61	110,792.21	-60,811.03	-17,555.00	13,800.79	-64,565.24	46,226.97
TOTALES BIENES NO CONCESIONADOS	15,686,550.41	250,166.57	15,936,716.98	1,872,052.06	-1,145,272.56	15,490.05	742,269.56	16,678,986.54	-8,232,213.83	-1,895,468.69	117,076.96	-10,010,605.56	6,668,380.98
TOTALES	15,686,550.41	250,166.57	15,936,716.98	1,872,052.06	-1,145,272.56	15,490.05	742,269.56	16,678,986.54	-8,232,213.83	-1,895,468.69	117,076.96	-10,010,605.56	6,668,380.98

Las siguientes vidas útiles se utilizan en el cálculo de la depreciación:

Tierras y terrenos	
Edificios	50 años
Maquinaria y equipos para la producción	10 años
Equipos de transporte, tracción y elevación	10 años
Equipos de comunicación	10 – 20 años
Equipos y mobiliario de oficina	5 – 10 años
Equipos para computación	5 años
Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	10 años
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	10 años
Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	10 – 20 años
Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	10 – 15 años

a. **Valuación de los terrenos y edificios**

Los terrenos y edificios de la Institución se registran a su costo histórico, menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas. La institución aún no proyecta realizar revaluaciones de edificios o terrenos.

b. **Pérdidas por deterioro reconocidas en el periodo**

Durante el año, la Institución no efectuó una revisión del monto recuperable de su propiedad, planta y equipo debido a que no hubo indicios de deterioro, motivo por el cual no se reconocen pérdidas por deterioro de valor.

c. **Activos otorgados en garantía**

La institución no otorga terrenos y edificios en garantía de préstamos bancarios de la Institución ni de terceros. La administración no está autorizada para otorgar estos terrenos en garantía de préstamos, salvo acuerdo expreso del Consejo de Rectores.

12. **Activos intangibles**

	2018	2017
Saldos en libros:		
Software y programas	¢ 144,425.59	¢ 130,801.39
Otros bienes intangibles	33,023.99	92,798.44
Amortización acumulada y deterioro	<u>-23,231.23</u>	<u>-23,231.23</u>
	<u>¢ 154,218.34</u>	<u>¢ 223,599.83</u>

Descripción(*)	Saldos al Inicio			Movimientos en el ejercicio				Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones				Valores residuales al cierre	
	Valores de Origen	Mejoras de Inversiones	Totales al inicio	Altas	Bajas	Revaluaciones	Totales Movimientos del Ejercicio	Saldos al cierre	Acumuladas al inicio	Incrementos	Bajas		Acumuladas al cierre
BIENES NO CONCESIONADOS													
Bienes intangibles	<u>246,831.07</u>	<u>0.00</u>	<u>246,831.07</u>	<u>4,313.49</u>	<u>-73,694.98</u>	<u>0.00</u>	<u>-69,381.49</u>	<u>177,449.58</u>	<u>-23,231.23</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-23,231.23</u>	<u>154,218.34</u>
Software y programas	143,225.59	0.00	143,225.59	1,200.00	0.00	0.00	1,200.00	144,425.59	-12,424.20	0.00	0.00	-12,424.20	132,001.39
Otros bienes intangibles	103,605.48	0.00	103,605.48	3,113.49	-73,694.98	0.00	-70,581.49	33,023.99	-10,807.04	0.00	0.00	-10,807.04	22,216.95
TOTALES BIENES NO CONCESIONADOS	<u>246,831.07</u>	<u>0.00</u>	<u>246,831.07</u>	<u>4,313.49</u>	<u>-73,694.98</u>	<u>0.00</u>	<u>-69,381.49</u>	<u>177,449.58</u>	<u>-23,231.23</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-23,231.23</u>	<u>154,218.34</u>
TOTALES	<u>246,831.07</u>	<u>0.00</u>	<u>246,831.07</u>	<u>4,313.49</u>	<u>-73,694.98</u>	<u>0.00</u>	<u>-69,381.49</u>	<u>177,449.58</u>	<u>-23,231.23</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-23,231.23</u>	<u>154,218.34</u>

13. Deudas a corto plazo

	2018	2017
Deudas comerciales a corto plazo	¢ 6,173.99	¢ 199.74
Deudas sociales y fiscales a corto plazo	527,501.89	<u>416,232.00</u>
Transferencias a pagar a corto plazo	1.18	156.59
	<u>¢ 533,677.07</u>	<u>¢ 416,588.33</u>

La institución realiza pago a proveedores al menos dos veces a la semana, la cuenta por pagar a proveedores está compuesta principalmente por adquisición de bienes y servicios para el consumo y goce de la misma. Las políticas salariales de la institución contemplan el pago por reconocimiento de salario escolar el cual es acreditado a la cuenta de deudas sociales y fiscales, siendo liquidado en la tercera semana de enero.

14. Fondos de terceros

	2018	2017
Depósitos en garantía	¢ 27,146.42	¢ 8,593.77
	<u>¢ 27,146.42</u>	<u>¢ 8,593.77</u>
A corto plazo	¢ 27,146.42	¢ 8,593.77
	<u>¢ 27,146.42</u>	<u>¢ 8,593.77</u>

Se incluye las garantías de participación y cumplimiento por las diferentes licitaciones que se realizan por contratación de servicios, de este modo el aumento que se genera obedece directamente a la recepción de nuevas garantías por participación y cumplimiento.

15. Provisiones

	2018	2017
Por beneficios a los empleados (i)	¢ 49,160.36	¢ 25,169.67
	<u>¢ 49,160.36</u>	<u>¢ 25,169.67</u>
A corto plazo	<u>¢ 49,160.36</u>	<u>¢ 49,160.36</u>

- (i) La provisión para beneficios a los empleados representa las reservas del salario escolar, aguinaldo y cesantía de los funcionarios que no están

incorporados a las Asociación Solidarista de Empleados de CONARE, y compensaciones laborales reclamadas por los empleados.

16. Otros pasivos

	2018	2017
Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable (i) Otros <i>[describir]</i>	¢ 5,678.90	¢ 1,789.77
	<u>¢ 5,678.90</u>	<u>¢ 1,789.77</u>
A corto plazo	¢ 5,678.90	¢ 1,789.77

- (i) El Consejo Nacional de Rectores (CONARE) se encuentra realizando una depuración de saldos contables, como resultado de la implementación de Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP); en este proceso la institución reconoce, desreconoce, reclasifica y ajusta cualquier saldo o partida contable que la Norma requiera y que este en incumplimiento.

17. Resultados acumulados

	2018	2017
Resultados acumulados	<u>¢ 12,390,398.92</u>	<u>¢ 11,711,776.60</u>
	2018	2017
Saldos iniciales, previamente reportados	¢ 11,711,776.60	¢ 10,634,825.59
Efecto del traslado de resultado del periodo inmediato	678,622.32	1,076,951.01
Transferencia de la reserva de revaluación de propiedades	0.00	0.00
Saldos al final del año	<u>¢ 12,390,398.92</u>	<u>¢ 11,711,776.60</u>

18. Ingresos

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos de la Institución para operaciones continuas (excluyendo los ingresos provenientes de inversiones - ver Nota 42):

	2018	2017
Ingresos por venta de bienes (i)	¢ 1,822.93	¢ 1,415.15
Ingresos por prestación de servicios (ii)	221,691.26	263,431.61
	<u>¢ 223,514.19</u>	<u>¢ 264,846.76</u>

- (i) Ingresos por ventas de libros.
- (ii) Ingresos recibidos por la prestación de servicios en actividades de: acreditaciones de carreras, equiparación de grados y títulos y otros servicios de similar naturaleza.

19. Ingresos por inversión

	2018		2017
Ingresos por intereses:			
Depósitos bancarios	¢ 15,211.61	¢	10,928.05
Inversiones conservadas al vencimiento	319,616.07		379,151.80
Otras inversiones	<u>33,435.03</u>		<u>6,676.70</u>
	<u>¢ 368,262.71</u>	¢	<u>396,756.55</u>

No se han reconocido otras ganancias o pérdidas relacionadas con las inversiones conservadas al vencimiento, distintas a las reveladas en la Nota 33.

20. Ingresos por transferencias

	2018		2017
Transferencias corrientes (i)			
Transferencias corrientes del sector privado interno	¢ 0.00	¢	3,629.22
Transferencias corrientes del sector público interno	12,729,758.37		11,486,034.29
Transferencias corrientes del sector externo	<u>57,673.00</u>		<u>66,064.50</u>
	<u>¢ 12,787,431.37</u>	¢	<u>11,555,728.01</u>
Transferencias de capital (ii)			
Transferencias de capital del sector privado interno	¢ 10,572.07	¢	0.00
	<u>¢ 10,572.07</u>	¢	<u>0.00</u>

- (i) Se incluyen los ingresos del FEES, provenientes del Ministerio de Educación Pública de acuerdo con los convenios suscritos y con el artículo 78 de la Constitución Política de Costa Rica, convenios del Programa Estado de la Nación, Universidad Técnica Nacional y Organismos Internacionales.
- (ii) Donaciones provenientes de la Fundación del Centro Nacional de Alta Tecnología (FunCeNAT)

a. Composición de las transferencias corrientes recibidas:

Fuente	Importe
Sector Público	
Ministerio de Educación Pública	¢ 12,296,897.05
Defensoría de los Habitantes	5,580.00
Tribunal Supremo de Elecciones	7,500.00
Universidad Técnica Nacional	419,781.33
Sector Externo	
OFDA- USA	¢ 57,673.00

b. Composición de las transferencias de capital recibidas:

Fuente	Importe
Sector Privado	
FunCeNAT (i)	¢ 10,572.07

(i) Fundación del Centro Nacional de Alta Tecnología.

21. Otros ingresos

	2018	2017
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación		
Diferencias de cambio positivas por activos	¢ 146,817.84	¢ 91,455.01
Diferencias de cambio positivas por pasivos	2,680.84	0.00
	<u>¢ 149,498.69</u>	<u>¢ 91,455.01</u>
Otros ingresos y resultados positivos		
Transferencias de capital del sector privado interno	¢ 11,665.00	¢ 20,071.95
	<u>¢ 11,665.00</u>	<u>¢ 20,071.95</u>

El registro de transacciones en moneda extranjera se realiza de conformidad con lo dispuesto por la directriz N° 006-2013, "Registro de Transacciones en Moneda Extranjera" de la Dirección General de Contabilidad Nacional.

El tipo de cambio utilizado para la conversión de las monedas a la moneda funcional es para las cuentas de activo, el tipo de cambio de compra y para las cuentas de pasivo, el tipo de cambio de venta, que emite el Banco Central de Costa Rica (BCCR) para las operaciones con el Sector Público no bancario. El ajuste por el diferencial cambiario se realiza el último día de cada mes.

Al 31 de diciembre de 2018 el tipo de cambio para el sector público no bancario es el siguiente:

Compra: 609.27

Venta: 609.87

22. Gasto por beneficios a empleados

	2018	2017
Remuneraciones básicas		
Sueldos para cargos fijos	¢ 1,531,615.69	¢ 1,443,776.94
Servicios especiales	46,253.00	80,071.67
Suplencias	5,407.65	12,687.48
Salario escolar	570,907.18	438,051.87
	<u>¢ 2,107,443.26</u>	<u>¢ 2,021,328.21</u>
Remuneraciones eventuales		
Tiempo extraordinario	¢ 5,180.22	¢ 6,307.92
Recargo de funciones	1,379.37	2,666.78
Dietas al consejo del SINAES	42,580.97	45,416.64
Recargo de funciones	1,379.37	2,666.78
	<u>¢ 49,140.56</u>	<u>¢ 54,391.34</u>
Incentivos salariales		
Retribución por años servidos	¢ 1,754,427.96	¢ 1,623,725.23
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	363,767.69	341,928.14
Dedicación Exclusiva	275,304.54	250,935.76
Prohibición	88,463.15	90,992.38
Decimotercer mes	331,976.57	334,021.09
Incentivos en docencia	1,550.00	3,273.95
Recargo por dirección	44,557.62	36,369.21
Recargo por coordinación	10,146.32	9,612.99
Ajuste por reclasificación	67,285.95	61,790.37
Otros incentivos salariales varios	120,941.19	110,421.29
	<u>¢ 2,694,653.29</u>	<u>¢ 2,521,142.27</u>
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	414,411.72	391,298.33
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	637,478.89	597,758.26
Total gasto de beneficios a empleados	<u>¢ 5,817,012.67</u>	<u>¢ 5,672,033.46</u>

23. Adquisición de servicios

	2018	2017
Alquileres y derechos sobre bienes		
Alquiler de terrenos, edificios y locales	¢ 697,329.14	¢ 680,628.93
Alquiler de maquinarias, equipos y mobiliario	36,839.09	22,946.86
Alquiler de equipamiento informático	53.82	515.40
Alquileres de equipos para telecomunicaciones	3,321.24	1,370.14
Derechos o regalías sobre bienes intangibles	134,447.23	0.00
Otros alquileres, Sede Interuniversitaria	1,190.62	0.00
Servicios básicos		
Agua y alcantarillado	24,509.97	35,378.35
CNFL	164,672.78	149,008.10
Correos	129.87	332.72
Servicios de telecomunicaciones	65,744.76	66,746.22
Otros servicios básicos	19,147.36	2,686.35
Servicios comerciales y financieros		
Servicios de información	161,784.43	150,608.22
Publicidad y propaganda	66,214.44	21,932.79
Impresión, encuadernación y otros	43,136.67	82,689.03
Servicios aduaneros	116.13	0.00
Transporte de bienes	0.00	571.41
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales		
Gastos por Serv Financieros y Comerciales	4,381.06	3,197.22
Servicios de transferencia electrónica de información	21,432.29	72,227.13
Servicios de gestión y apoyo		
Servicios médicos y de laboratorio	38,684.94	3,073.01
Servicios jurídicos	9,694.87	619.33
Servicios de ingeniería	28,611.49	22,736.04
Servicios en ciencias económicas y sociales	103,280.81	111,802.22
Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	53,934.75	45,482.38
Servicios generales	402,453.90	429,384.08
Otros servicios de gestión y apoyo	437,420.35	368,195.23
Gastos de viaje y transporte		
Transporte dentro del país	17,803.20	17,949.46
Viáticos dentro del país	36,707.49	37,266.44
Transporte en el exterior	75,127.24	56,847.38
Viáticos en el exterior	32,596.53	20,120.44
Seguros, reaseguros y otras obligaciones		
Seguros del INS	27,819.81	21,623.04
Capacitación y protocolo		
Actividades de capacitación	395,429.33	356,452.86
Actividades protocolarias y sociales	4,558.60	15,188.08
Mantenimiento y reparaciones		
Mantenimiento de terrenos- Terreno San Pedro Montes de OCA	4,309.21	0.00
Mantenimiento de edificios varios	84,166.13	71,317.53

Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	888.28	2,939.59
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	22,284.27	23,669.68
Mantenimiento y reparación de equipos para computación	14,386.33	21,858.87
Otros gastos de mantenimiento y reparación	47,035.18	49,907.39
Otros servicios varios	<u>0.00</u>	<u>51.25</u>
Total gasto por servicios	<u>¢ 3,281,643.57</u>	<u>¢ 2,967,323.21</u>

24. Materiales y suministros consumidos

	2018	2017
Productos químicos y conexos	¢ 21,818.78	¢ 26,834.01
Alimentos y productos agropecuarios	22,632.77	22,194.43
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	20,629.54	12,710.84
Herramientas, repuestos y accesorios	1,848.67	2,724.79
Útiles, materiales y suministros diversos	<u>36,999.11</u>	<u>34,070.30</u>
Total de materiales y suministros consumidos	<u>¢ 103,928.87</u>	<u>¢ 98,534.37</u>

25. Gastos por depreciación

	2018	2017
Depreciación de propiedades, planta y equipo	¢ 1,895,336.29	¢ 63,410.00
Total del gasto por depreciación y amortización	<u>¢ 1,895,336.29</u>	<u>¢ 63,410.00</u>

La depreciación de bienes se realiza por el método de línea recta, según se describe en la Nota 5

26. Transferencias

	2018	2017
Transferencias corrientes		
Transferencias corrientes del sector privado interno	¢ 1,252,166.43	¢ 1,330,026.23
Transferencias corrientes del sector público interno	269,322.46	886,116.70
Transferencias corrientes del sector externo	<u>0.00</u>	<u>168,368.95</u>
	<u>¢ 1,521,488.89</u>	<u>¢ 2,384,511.88</u>
Transferencias de capital		
Transferencias de capital del sector privado interno	¢ 23,797.45	¢ 0.00
Transferencias de capital al sector externo	175,764.50	0.00
	<u>¢ 199,561.95</u>	<u>¢ 0.00</u>

La institución traslada los importes cobrados por reconocimiento y equiparación de títulos a las distintas universidades según corresponde.

Los importes por transferencias corrientes corresponden a aportes que se realizan a la FunCeNAT para la atención de fines específicos.

a. Composición de las transferencias corrientes entregadas:

Fuente	Importe
Sector Privado	
A personas	¢ 63,380.18
FunCeNAT	1,188,786.25
Sector Público	
Universidad de Costa Rica	¢ 108,902.36
Instituto Tecnológico de Costa Rica	36,904.15
Universidad Nacional	65,185.63
Universidad Estatal a Distancia	55,940.72
Universidad Técnica Nacional	2,389.60

b. Composición de las transferencias de capital recibidas:

Fuente	Importe
Sector externo	
CLARA	¢ 174,461.04
INQAHE / RIACES	964.90
LANIC	338.56

27. Otros gastos

	2018	2017
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación		
Diferencias de cambio negativos por activos	¢ 67,600.30	¢ 65,643.75
Diferencias de cambio negativos por pasivos	2,497.27	0.07
	<u>¢ 70,097.57</u>	<u>¢ 65,643.82</u>
Otros gastos y resultados negativos		
Impuestos, multas y recargos moratorios	¢ 37.50	¢ 432.07
Gastos y resultados negativos varios	<u>1,085.00</u>	<u>0.00</u>
	<u>¢ 1,122.50</u>	<u>¢ 432.07</u>

El registro de transacciones en moneda extranjera se realiza de conformidad con lo dispuesto por la directriz N° 006-2013, "Registro de Transacciones en Moneda Extranjera" de la Dirección General de Contabilidad Nacional.

El tipo de cambio utilizado para la conversión de las monedas a la moneda funcional es para las cuentas de activo, el tipo de cambio de compra y para las cuentas de pasivo, el tipo de cambio de venta, que emite el Banco Central de Costa Rica para las operaciones con el Sector Público no bancario. El ajuste por el diferencial cambiario se realiza el último día de cada mes.

Al 31 de diciembre de 2018 el tipo de cambio para el sector público no bancario es el siguiente:

Compra: 609.27
Venta: 609.87

28. Pasivos contingentes y activos contingentes

Información solicitada a asesoría legal mediante oficio N° OF-DGF-01-2019 del 07 de enero de 2019.

29. Hechos posteriores al periodo sobre el que se informa

A la fecha de elaboración de estos estados financieros, no existen hechos posteriores relevantes que impliquen ajustes a los estados financieros.

30. Hechos relevantes

En la sesión ordinaria N° 25-2018 celebrada el 11 de setiembre de 2018 el Consejo de Rectores conoce la decisión de separación definitiva del Sistema Nacional de Acreditación de la Educación Superior (SINAES). A partir del 1 de enero de 2019, el SINAES además de poseer personería instrumental, goza de independencia financiera y administrativa, figura bajo la cual se da por iniciado el proceso de separación contable financiera. Este proceso podría incidir de alguna forma en los registros contables de la institución, así como los principales movimientos contables y flujos de efectivo del CONARE.

Las operaciones del CONARE continúan con normalidad y no se prevé que el hecho anterior incida de manera significativa en los estados financieros del CONARE, motivo por el cual los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha de conformidad con el párrafo 43 de la NICSP 1, *Presentación de los Estados Financieros*.

31. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros se dan por conocidos y aprobados en la sesión ordinaria del Consejo de Rectores N° 04-2019.



Año de las universidades públicas
por la igualdad de género,
la no violencia y
una sociedad más justa



CONSEJO NACIONAL
DE RECTORES
Oficina de Planificación
de la Educación Superior

Congruencia del superávit entre presupuesto y estados financieros diciembre 2018

PARTIDA/SUBPARTIDA	CONTABILIDAD	PRESUPUESTO	DIFERENCIAS (*)		MONTO FINAL CONTABLE
TOTAL DE INGRESOS	34,717,670,922.84	21,740,819,124.67	-178,848,360.54		21,740,819,124.67
Ingresos Corrientes	13,568,947,026.70	13,390,098,666.16	-178,848,360.54		13,390,098,666.16
Ingresos no tributarios	621,444,899.88	602,667,295.66	-18,777,604.22	-1	602,667,295.66
Diferencias por tipo de cambio	149,498,689.19	0.00	-149,498,689.19	-2	0.00
Transferencias recibidas	12,798,003,437.63	12,787,431,370.50	-10,572,067.13		12,787,431,370.50
Transferencias recibidas	12,798,003,437.63	12,787,431,370.50	-10,572,067.13	-3	12,787,431,370.50
Financiamiento	8,350,720,458.51	8,350,720,458.51			8,350,720,458.51
Superávit Libre	7,933,728,399.13	7,933,728,399.13	0.00		7,933,728,399.13
Superávit Específico	416,992,059.38	416,992,059.38	0.00		416,992,059.38
TOTAL DE EGRESOS	12,890,324,705.51	10,942,526,893.08	1,947,797,812.43		10,942,526,893.08
Remuneraciones	5,817,012,670.87	5,682,725,939.11	-134,286,731.76	-4	5,682,725,939.11
Servicios	3,281,643,566.22	3,183,594,036.49	-98,049,529.73	-5	3,183,594,036.49
Materiales y Suministros	103,928,873.32	87,845,833.70	-16,083,039.62	-6	87,845,833.70
Intereses y comisiones	0.00	0.00	0.00		0.00
Diferencias por tipo de cambio	71,220,067.57	0.00	-71,220,067.57	-7	0.00
Bienes Duraderos	0.00	290,223,634.66	290,223,634.66	-8	290,223,634.66
Transferencias Corrientes	1,721,050,837.76	1,698,137,449.12	-22,913,388.64	-9	1,698,137,449.12
Gasto por depreciación	1,895,468,689.77	0.00	1,895,468,689.77	-10	0.00
SUPERAVIT DICIEMBRE 2018		10,798,292,231.59			10,798,292,231.59

(*) Relación de las cuentas de los estados financieros para equiparar el superávit presupuestario

- 1- Los registros por las comisiones o primas en la adquisición de instrumentos financieros representan bajo las NICSP movimiento de gastos contables, sin embargo, para efectos presupuestarios representan movimientos de tesorería que no resultan en ejecución de gasto presupuestario, sino que se rebajan directamente de la partida de ingreso, esto produce una diferencia entre el ingreso contable y el ingreso presupuestario. Se adiciona una diferencia por ventas de propiedad, planta y equipo.
- 2- Los recursos incorporados en la partida de diferencias de tipo de cambio, corresponde a los efectos en la variación del tipo de cambio de partidas en moneda extranjera, por tanto, no existe afectación presupuestaria.
- 3- Corresponde a la diferencia por la recepción de donaciones de propiedad, planta y equipo desde entes privados, no existe afectación presupuestaria.



Año de las universidades públicas
por la igualdad de género,
la no violencia y
una sociedad más justa



CONSEJO NACIONAL
DE RECTORES
Oficina de Planificación
de la Educación Superior

- 4- La diferencia corresponde a que contablemente se incorpora dentro de la cuenta de pasivo corriente, el cargo por salario escolar, decimotercer mes y asociaciones por lo que no se considera como gasto a nivel presupuestario.
- 5- Corresponde al registro contable cuando se presenta la factura por parte del proveedor, por tanto, en presupuesto se afecta cuando se realiza la erogación. Se incluye diferencias de tipo de cambio producto de los efectos de las variaciones en la moneda extranjera.
- 6- Corresponde a que contablemente se registra en la cuenta de inventarios, en el activo corriente, la compra de materiales y suministros, mientras que presupuesto registra el gasto total por la adquisición de los mismos.
- 7- Corresponde a diferencias por los efectos de las variaciones en el tipo de cambio de la moneda extranjera. No existe afectación presupuestaria.
- 8- La diferencia se deriva en el pago de bienes duraderos que contablemente se registran en la partida propiedades, planta y equipo dentro del activo no corriente de los Estados Financieros, sin embargo, se ejecuta presupuestariamente el gasto en esta partida.
- 9- Corresponde a la diferencia de tipo de cambio que se utiliza para el registro contable de las transferencias corrientes a organismos internacionales y el que se utiliza cuando se realiza la erogación; adicional contablemente se incorpora dentro de la cuenta de transferencias de capital en los Estados Financieros denominada "transferencias de capital a asociaciones", la reserva a devengar de la partida de cesantía, monto que corresponde al aporte patronal para aquellos funcionarios no asociados a la ASECON (Asociación Solidarista de Empleados de CONARE).
- 10- Partida utilizada para la distribución sistemática del consumo de bienes propiedad, planta y equipo, no existe movimiento de efectivo por lo tanto no existe afectación presupuestaria.

Armando Castro Pacheco, Contador DGF

Firma, carné N° 34364



CONSEJO NACIONAL DE RECTORES

Análisis Horizontal - Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2018

 (en miles de colones)

	diciembre-18	diciembre-17	AUMENTO	DISMINUCION	Valor Relativo
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	154,871.31	230,300.70	-	75,429.39	-32.75%
Inversiones a Corto Plazo	11,030,335.76	8,408,760.37	2,621,575.39	-	31.18%
Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	8,958.40	2,399.13	6,559.27	-	273.40%
Inventarios	1,092,691.66	69,327.92	1,023,363.74	-	1476.12%
Otros Activos a Corto Plazo	61,225.44	3,689.25	57,536.19	-	1559.56%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	12,348,082.57	8,714,477.37	3,709,034.59	75,429.39	41.70%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	199.90	199.90	-	-	0.00%
Bienes no Concesionados	6,822,599.32	7,928,102.98	-	1,105,503.66	-13.94%
Otros Activos a Largo Plazo	6,164,820.13	4,478,862.11	-	1,685,958.02	37.64%
TOTAL NO ACTIVOS CORRIENTES	657,979.10	3,449,440.77	-	2,791,461.67	-80.93%
TOTAL ACTIVO	13,006,061.67	12,163,918.14	842,143.53	-	6.92%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Deudas a Corto Plazo	533,677.07	416,588.33	117,088.74	-	28.11%
Fondos de Terceros y en Garantía	27,146.42	8,593.77	18,552.65	-	215.88%
Provisiones y Reservas técnicas a Corto Plazo	49,160.36	25,169.67	23,990.69	-	95.32%
Otros Pasivos a Corto Plazo	5,678.90	1,789.77	3,889.13	-	217.30%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	615,662.75	452,141.54	163,521.21	-	36.17%
TOTAL PASIVO	615,662.75	452,141.54	163,521.21	-	36.17%
PATRIMONIO					
Resultados Acumulados	11,711,776.60	10,634,825.59	1,076,951.01	-	10.13%
Resultados del periodo	678,622.32	1,076,951.01	-	398,328.69	-36.99%
TOTAL PATRIMONIO	12,390,398.92	11,711,776.60	678,622.32	-	5.79%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	13,006,061.67	12,163,918.14	842,143.53	-	6.92%
Dif:					

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
 Análisis Vertical - Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2018
 (en miles de colones)



	diciembre-18	Valor Relativo	diciembre-17	Valor Relativo
ACTIVO				
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	154,871.31	1.19%	230,300.70	1.89%
Inversiones a Corto Plazo	11,030,335.76	84.81%	8,408,760.37	69.13%
Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	8,958.40	0.07%	2,399.13	0.02%
Inventarios	1,092,691.66	8.40%	69,327.92	0.57%
Otros Activos a Corto Plazo	61,225.44	0.47%	3,689.25	0.03%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	12,348,082.57	94.94%	8,714,477.37	71.64%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	199.90	0.00%	199.90	0.00%
Bienes no Concesionados	6,822,599.32	52.46%	7,928,102.98	65.18%
Otros Activos a Largo Plazo	6,164,820.13	-47.40%	4,478,862.11	-36.82%
TOTAL NO ACTIVOS CORRIENTES	657,979.10	5.06%	3,449,440.77	28.36%
TOTAL ACTIVO	13,006,061.67	100.00%	12,163,918.14	100.00%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Deudas a Corto Plazo	533,677.07	4.10%	416,588.33	3.42%
Fondos de Terceros y en Garantía	27,146.42	0.21%	8,593.77	0.07%
Provisiones y Reservas técnicas a Corto Plazo	49,160.36	0.38%	25,169.67	0.21%
Otros Pasivos a Corto Plazo	5,678.90	0.04%	1,789.77	0.01%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	615,662.75	4.73%	452,141.54	3.72%
TOTAL PASIVO	615,662.75	4.73%	452,141.54	3.72%
PATRIMONIO				
Resultados Acumulados	11,711,776.60	90.05%	10,634,825.59	87.43%
Resultados del Periodo	678,622.32	5.22%	1,076,951.01	8.85%
TOTAL PATRIMONIO	12,390,398.92	95.27%	11,711,776.60	96.28%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	13,006,061.67	100.00%	12,163,918.14	100.00%
<i>Dif:</i>	-	0.00%	-	0.00%

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Análisis Horizontal - Estado de Resultados
Al 31 de diciembre de 2018
(en miles de colones)

	diciembre-18	diciembre-17	AUMENTO	DISMINUCION	Valor Relativo
INGRESOS					
RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	241,517.19	264,846.76	-	23,329.57	-8.81%
Ventas de Bienes y Servicios	223,514.19	264,846.76	-	41,332.57	-15.61%
Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	18,003.00	-	18,003.00	-	-
INGRESOS DE LA PROPIEDAD	368,262.71	396,756.55	-	28,493.84	-7.18%
Rentas de Inversiones y de Colocación de Efectivo	368,262.71	396,756.55	-	28,493.84	-7.18%
TRANSFERENCIAS	12,798,003.44	11,555,728.01	1,242,275.43	-	10.75%
Transferencias Corrientes	12,787,431.37	11,555,728.01	1,231,703.36	-	10.66%
Transferencias de capital	10,572.07	-	10,572.07	-	0%
OTROS INGRESOS	161,163.69	111,526.96	49,636.73	-	44.51%
Resultados Positivos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	149,498.69	91,455.01	58,043.68	-	63.47%
Otros Ingresos y Resultados Positivos	11,665.00	20,071.95	-	8,406.95	-41.88%
TOTAL INGRESOS	13,568,947.03	12,328,858.28	1,240,088.75	-	10.06%
GASTOS					
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	11,098,053.80	8,801,319.50	2,296,734.30	-	26.10%
Gastos en Personal	5,817,012.67	5,672,033.46	144,979.21	-	2.56%
Servicios	3,281,643.57	2,967,323.21	314,320.36	-	10.59%
Materiales y Suministros Consumidos	103,928.87	98,534.37	5,394.50	-	5.47%
Gastos Financieros	-	18.45	-	18.45	-100.00%
Consumo de Bienes Distintos de Inventarios	1,895,468.69	63,410.01	1,832,058.68	-	2889.23%
TRANSFERENCIAS	1,721,050.84	2,384,511.88	-	663,461.04	-27.82%
Transferencias Corrientes	1,521,488.89	2,384,511.88	-	863,022.99	-36.19%
Transferencias de Capital	199,561.95	-	-	-	0%
OTROS GASTOS	71,220.07	66,075.89	5,144.18	-	7.79%
Resultados Negativos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	70,097.57	65,643.82	4,453.75	-	6.78%
Otros Gastos y Resultados Negativos	1,122.50	432.07	690.43	-	159.80%
TOTAL GASTOS	12,890,324.71	11,251,907.27	1,638,417.44	-	14.56%
RESULTADOS DEL PERIODO	678,622.32	1,076,951.01	-	398,328.69	-36.99%

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Análisis Vertical - Estado de Resultados
Al 31 de diciembre de 2018
(en miles de colones)

	diciembre-18	Valor Relativo	diciembre-17	Valor Relativo
INGRESOS				
RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	241,517.19	1.78%	264,846.76	2.15%
Ventas de Bienes y Servicios	223,514.19	1.65%	264,846.76	2.15%
Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	18,003.00	0.13%	-	0.00%
INGRESOS DE LA PROPIEDAD	368,262.71	2.71%	396,756.55	3.22%
Rentas de Inversiones y de Colocación de Efectivo	368,262.71	2.71%	396,756.55	3.22%
TRANSFERENCIAS	12,798,003.44	94.32%	11,555,728.01	93.73%
Transferencias Corrientes	12,787,431.37	94.24%	11,555,728.01	93.73%
Transferencias de capital	10,572.07	0.08%	-	0.00%
OTROS INGRESOS	161,163.69	1.19%	111,526.96	0.90%
Resultados Positivos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	149,498.69	1.10%	91,455.01	0.74%
Otros Ingresos y Resultados Positivos	11,665.00	0.09%	20,071.95	0.16%
TOTAL INGRESOS	13,568,947.03	100.00%	12,328,858.28	100.00%

GASTOS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	11,098,053.80	81.79%	8,801,319.50	71.39%
Gastos en Personal	5,817,012.67	42.87%	5,672,033.46	46.01%
Servicios	3,281,643.57	24.18%	2,967,323.21	24.07%
Materiales y Suministros Consumidos	103,928.87	0.77%	98,534.37	0.80%
Gastos Financieros	-	0.00%	18.45	0.00%
Consumo de Bienes Distintos de Inventarios	1,895,468.69	13.97%	63,410.01	0.51%
TRANSFERENCIAS	1,721,050.84	12.68%	2,384,511.88	19.34%
Transferencias Corrientes	1,521,488.89	11.21%	2,384,511.88	19.34%
Transferencias de Capital	199,561.95	1.47%	-	0.00%
OTROS GASTOS	71,220.07	0.52%	66,075.89	0.54%
Resultados Negativos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	70,097.57	0.52%	65,643.82	0.53%
Otros Gastos y Resultados Negativos	1,122.50	0.01%	432.07	0.00%
TOTAL GASTOS	12,890,324.71	95.00%	11,251,907.27	91.26%
RESULTADOS DEL PERIODO	678,622.32	5.00%	1,076,951.01	8.74%



Año de las universidades públicas
por la igualdad de género,
la no violencia y
una sociedad más justa

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES (CONARE)
Razones Financieras
Al 31 de diciembre de 2018

Tipo	Razón Financiera	Formula	diciembre-18
Liquidez	Razón Circulante	Activos Corrientes / Pasivos Corrientes	20.06
	Razón de Liquidez	Activos Corrientes - Inventario / Pasivos Corrientes	18.28
	Razón de Efectivo	Efectivo / Pasivos Corrientes	0.25
Actividad	Rotación de Cuentas por Cobrar	Ingresos anuales / Cuentas por Cobrar	24.95
	Días Rotación Cuentas por Cobrar	365 Días / Rotación de Cuentas por Cobrar	14.63
	Rotación de Deudas a Corto Plazo	Compras / Deudas a Corto Plazo	16.83
	Días Rotación Cuentas por Pagar	365 Días / Rotación de Cuentas por Pagar	21.68
Endeudamiento	No Aplica	-	-
Rendimiento	No Aplica	-	-

Comentarios:

Razón de Circulante: Representa la cantidad activos convertibles a efectivo que posee disponible el Consejo Nacional de Rectores para cubrir sus obligaciones a corto plazo. Por lo tanto, para el mes de diciembre de 2018 la institución puede cubrir 20.06 veces sus obligaciones, lo que garantiza que todos los actuales acreedores se encuentran cubiertos por los activos que se espera se conviertan en efectivo en un periodo más o menos igual al vencimiento de las obligaciones.

Razón de Liquidez: Representa la cantidad de activos convertibles a efecto (excluyendo a los inventarios) que posee disponible el Consejo Nacional de Rectores para cubrir sus obligaciones a corto plazo. Según se muestra al mes de diciembre de 2018 posee un exceso de liquidez que cubre hasta un 18.28 veces sus obligaciones, sin la necesidad de involucrar sus partidas de inventario. Cabe indicar que la institución no dispone de inventario para la venta, únicamente para materiales y suministros de uso operativo, por lo que no corresponde a una partida material para la liquidez.

Razón de Efectivo: Representa el efectivo o equivalentes que posee disponible el Consejo Nacional de Rectores para poder cancelar sus obligaciones a corto plazo, por lo tanto, al mes de diciembre de 2018, la institución puede hacer uso de su efectivo disponible para cubrir hasta en un 25% a sus obligaciones.

Días / Rotación de Cuentas por Cobrar: Representa la cantidad de veces que son recuperadas las cuentas por cobrar durante el periodo, por lo tanto, las cuentas por cobrar de la institución han rotado un equivalente a 24.95 veces durante el año 2018, además, la cantidad promedio de días que son requeridos para el cobro es equivalente a 14.63 días.

Días / Rotación de Cuentas por Pagar: Representa la cantidad de veces que son cancelas las cuentas por pagar durante el periodo, por lo tanto, las cuentas por pagar de la institución han rotado un equivalente a 16.83 veces durante el año 2018, además, la cantidad promedio de días que son requeridos para el pago es equivale a 21.68 días.

Razón de Endeudamiento: Representa el grado en el cual el Consejo Nacional de Rectores ha sido financiado mediante deudas a largo plazo. Por lo que dicho indicador no aplica, ya que, el CONARE al 31 de diciembre de 2018 no posee endeudamiento a largo plazo de ningún tipo.

Razón de Rendimiento: Representa el margen de utilidad y ganancias obtenido por la institución durante un periodo de tiempo, debido que las actividades de CONARE no poseen ningún tipo de fin de lucro, dicho indicador no aplica.

Armando Castro Pacheco, Contador DGF

Firma: carne N° 34364



ANEXOS

RESUMEN INSTITUCIONAL DE **INGRESOS**

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Liquidación: Ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Total Presupuesto	Total Ingresado	Disponible	% Eje
INGRESOS CORRIENTES						
INGRESOS NO TRIBUTARIOS:						
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS						
VENTA DE BIENES						
<i>Venta de Bienes Manufacturados</i>						
1.3.1.1.04.00.0.0.000 PEN - Venta de publicaciones producidas	4,000,000.00	-	4,000,000.00	1,822,925.00	2,177,075.00	46%
Total:	4,000,000.00	-	4,000,000.00	1,822,925.00	2,177,075.00	46%
VENTA DE SERVICIOS						
<i>Otros Servicios</i>						
<i>Servicios de Investigación y Desarrollo</i>						
1.3.1.2.09.02.0.0.000.01 SINAES - Acreditación	103,600,000.00	-	103,600,000.00	109,474,598.60	(5,874,598.60)	106%
1.3.1.2.09.02.0.0.000.02 PEN - INFOCOOP	7,000,000.00	-	7,000,000.00	10,500,000.00	(3,500,000.00)	150%
1.3.1.2.09.02.0.0.000.07 PEN - PODER JUDICIAL	-	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	-	100%
1.3.1.2.09.02.0.0.000.08 PEN - ITCR	-	11,020,000.00	11,020,000.00	-	11,020,000.00	0%
1.3.1.2.09.02.0.0.000.10 PEN - COLYPRO	-	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	-	-
Total:	110,600,000.00	33,520,000.00	144,120,000.00	142,474,598.60	1,645,401.40	99%
<i>Venta de Otros Servicios</i>						
1.3.1.2.09.09.0.0.000.01 Venta de otros servicios ORE	80,000,000.00	-	80,000,000.00	79,556,104.00	443,896.00	99%
Total:	80,000,000.00	-	80,000,000.00	79,556,104.00	443,896.00	99%
TOTAL VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	194,600,000.00	33,520,000.00	228,120,000.00	223,853,627.60	4,266,372.40	98%
INGRESOS DE LA PROPIEDAD						
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS						
<i>Intereses Sobre Títulos Valores</i>						
1.3.2.3.01.01.0.0.000 Intereses sobre títulos del Gobierno Central	254,031,534.00	-	254,031,534.00	318,531,065.92	(64,499,531.92)	125%
Total:	254,031,534.00	-	254,031,534.00	318,531,065.92	(64,499,531.92)	125%
<i>Intereses Sobre Títulos Valores de Empresas Públicas Financieras</i>						
1.3.2.3.01.06.0.0.000 Intereses por Inversiones a la Vista en COLONES	5,064,190.00	-	5,064,190.00	33,435,029.95	(28,370,839.95)	660%
Total:	5,064,190.00	-	5,064,190.00	33,435,029.95	(28,370,839.95)	660%
<i>Otras Rentas de Activos Financieros</i>						
1.3.2.3.03.01.0.0.000 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	5,688,578.00	-	5,688,578.00	15,211,611.62	(9,523,033.62)	267%
Total:	5,688,578.00	-	5,688,578.00	15,211,611.62	(9,523,033.62)	267%
Total INGRESOS DE LA PROPIEDAD:	264,784,302.00	-	264,784,302.00	367,177,707.49	(102,393,405.49)	139%
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS						
1.3.9.09.00.0.0.000 Ingresos varios no especificados	-	-	-	11,635,960.57	(11,635,960.57)	-
Total Otros Ingresos No Tributarios	-	-	-	11,635,960.57	(11,635,960.57)	-
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	459,384,302.00	33,520,000.00	492,904,302.00	602,667,295.66	(109,762,993.66)	122%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES:						
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO						
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL						
1.4.1.1.00.00.0.0.000.03 SINAES - MEP	2,226,028,772.00	-	2,226,028,772.00	2,773,101,843.50	(547,073,071.50)	125%
1.4.1.1.00.00.0.0.000.04 PEN- Defensoría	5,580,000.00	-	5,580,000.00	5,580,000.00	-	100%
1.4.1.1.00.00.0.0.000.08 PEN- TSE	7,500,000.00	-	7,500,000.00	7,500,000.00	-	100%
Total:	2,239,108,772.00	-	2,239,108,772.00	2,786,181,843.50	(547,073,071.50)	124%
FEES						
1.4.1.1.00.00.0.0.000.01.01 FEES - Institucional	6,153,707,328.00	-	6,153,707,328.00	6,153,707,328.00	-	100%
1.4.1.1.00.00.0.0.000.01.02 FEES - Fondos del Sistema	2,855,036,306.00	515,051,568.00	3,370,087,874.00	3,370,087,874.00	-	100%
Total:	9,008,743,634.00	515,051,568.00	9,523,795,202.00	9,523,795,202.00	-	100%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES						
1.4.1.3.00.00.0.0.000.05 Universidad Técnica Nacional	419,781,325.00	-	419,781,325.00	419,781,325.00	-	100%
Total:	419,781,325.00	-	419,781,325.00	419,781,325.00	-	100%
Total TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO:	11,667,633,731.00	515,051,568.00	12,182,685,299.00	12,729,758,370.50	(547,073,071.50)	104%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Liquidación: Ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Total Presupuesto	Total Ingresado	Disponibile	% Eje
<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO</u>						
1.4.2.0.00.00.0.0.000.01 FUNCENAT- PEN	2,300,918.00	-	2,300,918.00	-	2,300,918.00	0%
Total:	2,300,918.00	-	2,300,918.00	-	2,300,918.00	0%
<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR EXTERNO</u>						
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE ORGANISMOS INTERNACIONALES						
1.4.3.1.00.00.0.0.000.01 OFDA- USA	-	56,600,000.00	56,600,000.00	57,673,000.00	(1,073,000.00)	102%
Total:	-	56,600,000.00	56,600,000.00	57,673,000.00	(1,073,000.00)	102%
TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11,669,934,649.00	571,651,568.00	12,241,586,217.00	12,787,431,370.50	(545,845,153.50)	104%
Total: Ingresos Corrientes	12,129,318,951.00	605,171,568.00	12,734,490,519.00	13,390,098,666.16	(655,608,147.16)	105%
<u>FINANCIAMIENTO</u>						
<u>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES:</u>						
3.3.1.0.00.00.0.0.000.00.01 SUPERAVIT LIBRE - Programas	-	369,833,866.66	369,833,866.66	7,933,728,399.13	(7,563,894,532.47)	
3.3.2.0.00.00.0.0.000.00.01 SUPERAVIT ESPECÍFICO - Programas	-	-	-	75,945,233.94	(75,945,233.94)	
3.3.2.0.00.00.0.0.000.00.02 SUPERAVIT Especifico- Fondo del Sistema	-	341,046,825.44	341,046,825.44	341,046,825.44	-	
Total: Financiamiento	-	710,880,692.10	710,880,692.10	8,350,720,458.51	(7,639,839,766.41)	
TOTAL GENERAL	12,129,318,951.00	1,316,052,260.10	13,445,371,211.10	21,740,819,124.67	(8,295,447,913.57)	162%

RESUMEN INSTITUCIONAL DE **GASTOS**

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Liquidación: Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Total	Disponible	% Eje
REMUNERACIONES							
REMUNERACIONES BASICAS							
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	1,675,406,529.00	-	(23,319,491.00)	1,652,087,038.00	1,531,615,683.95	120,471,354.05	93%
0.01.03 Servicios especiales	101,580,000.00	-	5,192,000.00	106,772,000.00	46,253,000.00	60,519,000.00	43%
0.01.05 Suplencias	5,927,388.00	-	5,277,068.00	11,204,456.00	5,416,964.39	5,787,491.61	48%
Total:	1,782,913,917.00	-	(12,850,423.00)	1,770,063,494.00	1,583,285,648.34	186,777,845.66	89%
REMUNERACIONES EVENTUALES							
0.02.01 Tiempo extraordinario	10,433,416.00	-	1,878,916.00	12,312,332.00	5,180,223.86	7,132,108.14	42%
0.02.02 Recargo de funciones	-	-	1,380,909.00	1,380,909.00	1,379,366.23	1,542.77	100%
0.02.05 DIETAS AL CONSEJO DEL SINAES	56,869,632.00	-	-	56,869,632.00	42,580,973.88	14,288,658.12	75%
Total:	67,303,048.00	-	3,259,825.00	70,562,873.00	49,140,563.97	21,422,309.03	70%
INCENTIVOS SALARIALES							
0.03.01 Retribución por años servidos	2,007,714,395.00	-	(33,704,479.00)	1,974,009,916.00	1,754,418,651.07	219,591,264.93	89%
0.03.02.01 Dedicación Exclusiva	350,681,592.00	-	(15,733,524.00)	334,948,068.00	275,304,545.38	59,643,522.62	82%
0.03.02.02 Prohibición	96,887,520.00	-	-	96,887,520.00	88,463,146.24	8,424,373.76	91%
0.03.03 Decimotercer mes	408,763,636.00	-	88,664.00	408,852,300.00	329,890,300.39	78,961,999.61	81%
0.03.04 Salario escolar	377,167,351.00	-	(30,942,305.00)	346,225,046.00	305,851,402.06	40,373,643.94	88%
0.03.99.01 Incentivos para la Investigación	1,622,000.00	-	-	1,622,000.00	1,550,000.00	72,000.00	96%
0.03.99.02 Ajuste por reclasificación	74,365,794.00	-	-	74,365,794.00	67,285,948.66	7,079,845.34	90%
0.03.99.03 Recargo por Coordinación	11,043,972.00	-	(857,172.00)	10,186,800.00	10,146,315.25	40,484.75	100%
0.03.99.04 Recargo por Dirección	49,001,220.00	-	(1,900,108.00)	47,101,112.00	44,557,617.78	2,543,494.22	95%
0.03.99.09 Otros incentivos salariales	143,332,405.00	-	2,286,004.00	145,618,409.00	120,941,192.48	24,677,216.52	83%
Total:	3,520,579,885.00	-	(80,762,920.00)	3,439,816,965.00	2,998,409,119.31	441,407,845.69	87%
CONTRIB. PATR. AL DESARROLLO Y SEG. SOCIAL							
0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	453,727,717.00	-	3,149,275.00	456,876,992.00	393,159,836.04	63,717,155.96	86%
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	24,525,917.00	-	173,088.00	24,699,005.00	21,251,883.69	3,447,121.31	86%
Total:	478,253,634.00	-	3,322,363.00	481,575,997.00	414,411,719.73	67,164,277.27	86%
CONT. PATR. A FONDOS DE PENS. Y CAPITALIZACION							
0.05.01 Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	134,671,159.00	-	1,819,089.00	136,490,248.00	127,271,583.36	9,218,664.64	93%
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	73,577,548.00	-	1,216,734.00	74,794,282.00	63,755,650.27	11,038,631.73	85%
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	147,154,999.00	-	508,439.00	147,663,438.00	127,511,298.67	20,152,139.33	86%
0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	152,155,670.00	-	58,330.00	152,214,000.00	117,506,053.97	34,707,946.03	77%
0.05.05.01 Asociación Solidarista	252,530,224.00	-	(2,653,779.00)	249,876,445.00	201,434,301.49	48,442,143.51	81%
Total:	760,089,600.00	-	948,813.00	761,038,413.00	637,478,887.76	123,559,525.24	84%
Total: Remuneraciones	6,609,140,084.00	-	(86,082,342.00)	6,523,057,742.00	5,682,725,939.11	840,331,802.89	87%
SERVICIOS							
ALQUILERES							
1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terrenos	750,530,083.00	257,000.00	(39,343,427.00)	711,443,656.00	702,421,766.92	9,021,889.08	99%
1.01.02 Alquiler de maquinaria y equipo	31,500,000.00	195,000.00	9,100,000.00	40,795,000.00	36,977,362.60	3,817,637.40	91%
1.01.03 Alquiler de equipo de cómputo	20,550,000.00	-	(350,000.00)	20,200,000.00	53,820.00	20,146,180.00	0%
1.01.04 Alquiler y derechos para telecomunicaciones	5,950,000.00	-	(970,033.00)	4,979,967.00	4,979,966.08	0.92	100%
1.01.99 Otros alquileres	-	-	1,415,000.00	1,415,000.00	1,203,240.92	211,759.08	85%
Total:	808,530,083.00	452,000.00	(30,148,460.00)	778,833,623.00	745,636,156.52	33,197,466.48	96%
SERVICIOS BASICOS							
1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	25,150,000.00	-	2,580,000.00	27,730,000.00	24,509,970.00	3,220,030.00	88%
1.02.02 Servicio de energía eléctrica	209,019,661.00	-	(16,400,000.00)	192,619,661.00	164,672,775.00	27,946,886.00	85%
1.02.03 Servicio de correo	1,150,000.00	-	-	1,150,000.00	131,190.97	1,018,809.03	11%
1.02.04 Servicio de telecomunicaciones	87,801,259.00	-	(10,340,000.00)	77,461,259.00	65,744,755.29	11,716,503.71	85%
1.02.99 Otros servicios básicos	10,000,000.00	-	10,340,000.00	20,340,000.00	19,147,359.55	1,192,640.45	94%
Total:	333,120,920.00	-	(13,820,000.00)	319,300,920.00	274,206,050.81	45,094,869.19	86%
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS							
1.03.01 Información	147,000,000.00	6,840,000.00	34,300,000.00	188,140,000.00	161,796,331.97	26,343,668.03	86%
1.03.02 Publicidad y propaganda	77,400,000.00	1,040,000.00	25,625,000.00	104,065,000.00	66,292,172.44	37,772,827.56	64%
1.03.03 Impresión, encuadernación y otros	73,600,000.00	150,000.00	(1,641,180.00)	72,108,820.00	43,136,671.86	28,972,148.14	60%
1.03.04 Transporte de Bienes	-	500,000.00	(500,000.00)	-	-	-	#####
1.03.05 Servicios Aduaneros	1.00	-	200,000.00	200,001.00	116,131.26	83,869.74	
1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	2,855,000.00	-	2,293,000.00	5,148,000.00	4,370,188.41	777,811.59	85%
1.03.07 Servicios de transferencia electrónica de información	84,050,000.00	-	4,906,378.00	88,956,378.00	78,491,991.05	10,464,386.95	88%
Total:	384,905,001.00	8,530,000.00	65,183,198.00	458,618,199.00	354,203,486.99	104,414,712.01	77%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Liquidación: Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Total	Disponible	% Eje
SERVICIOS DE GESTION Y APOYO							
1.04.01 Servicios médicos y de laboratorio	23,000,000.00	20,000,000.00	-	43,000,000.00	38,684,937.99	4,315,062.01	90%
1.04.02 Servicios jurídicos	20,000,000.00	-	13,000,000.00	33,000,000.00	9,694,866.00	23,305,134.00	29%
1.04.03 Servicios ingeniería	-	-	72,600,000.00	72,600,000.00	28,617,432.63	43,982,567.37	39%
1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	95,294,493.00	10,850,040.00	23,727,076.00	129,871,609.00	103,280,501.33	26,591,107.67	80%
1.04.05 Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	197,350,000.00	3,000,000.00	(31,600,000.00)	168,750,000.00	38,907,075.00	129,842,925.00	23%
1.04.06 Servicios generales	425,360,000.00	12,335,068.39	(2,656,560.00)	435,038,508.39	402,486,783.29	32,551,725.10	93%
1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	477,360,001.00	72,532,952.00	36,573,843.00	586,466,796.00	432,710,369.17	153,756,426.83	74%
Total:	1,238,364,494.00	118,718,060.39	111,644,359.00	1,468,726,913.39	1,054,381,965.41	414,344,947.98	72%
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE							
1.05.01 Transporte dentro del país	23,212,000.00	250,000.00	2,284,438.00	25,746,438.00	17,803,201.36	7,943,236.64	69%
1.05.02 Viáticos dentro del país	36,665,360.00	400,000.00	12,300,108.00	49,365,468.00	36,729,225.55	12,636,242.45	74%
1.05.03 Transporte en el exterior	73,365,000.00	17,800,000.00	5,045,317.00	96,210,317.00	75,343,891.97	20,866,425.03	78%
1.05.04 Viáticos en el exterior	31,350,000.00	18,500,000.00	597,116.00	50,447,116.00	32,611,291.97	17,835,824.03	65%
Total:	164,592,360.00	36,950,000.00	20,226,979.00	221,769,339.00	162,487,610.85	59,281,728.15	73%
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES							
1.06.01 Seguros	36,100,000.00	1,000,000.00	(523,000.00)	36,577,000.00	28,065,973.48	8,511,026.52	77%
Total:	36,100,000.00	1,000,000.00	(523,000.00)	36,577,000.00	28,065,973.48	8,511,026.52	77%
CAPACITACION Y PROTOCOLO							
1.07.01 Actividades de capacitación	465,824,778.00	30,814,004.00	74,864,040.00	571,502,822.00	395,194,458.24	176,308,363.76	69%
1.07.02 Actividades protocolarias y sociales	9,260,000.00	2,500,000.00	(590,000.00)	11,170,000.00	4,561,745.60	6,608,254.40	41%
Total:	475,084,778.00	33,314,004.00	74,274,040.00	582,672,822.00	399,756,203.84	182,916,618.16	69%
MANTENIMIENTO Y REPARACION							
1.08.01 Mantenimiento de edificios y locales	98,428,000.00	4,503,800.00	1,300,000.00	104,231,800.00	85,700,181.56	18,531,618.44	82%
1.08.04 Mantenimiento y reparación de equipo de producción	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0%
1.08.05 Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	888,277.99	2,111,722.01	30%
1.08.06 Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	-	200,000.00	(200,000.00)	-	-	-	#####
1.08.07 Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	133,000,000.00	2,668,000.00	(48,900,000.00)	86,768,000.00	22,389,101.04	64,378,898.96	26%
1.08.08 Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00	14,417,283.00	4,582,717.00	76%
1.08.99 Mantenimiento y reparación de otros equipos	70,900,000.00	686,000.00	(12,000,000.00)	59,586,000.00	41,424,245.00	18,161,755.00	70%
Total:	327,328,000.00	8,057,800.00	(59,800,000.00)	275,585,800.00	164,819,088.59	110,766,711.41	60%
IMPUESTOS							
1.09.99 Otros impuestos	-	-	350,000.00	350,000.00	37,500.00	312,500.00	11%
Total:	-	-	350,000.00	350,000.00	37,500.00	312,500.00	11%
SERVICIOS DIVERSOS							
1.99.02 Intereses Moratorios y Multas	300,000.00	-	-	300,000.00	-	300,000.00	0%
Total:	300,000.00	-	-	300,000.00	-	300,000.00	0%
Total: Servicios	3,768,325,636.00	207,021,864.39	167,387,116.00	4,142,734,616.39	3,183,594,036.49	959,140,579.90	77%
MATERIALES Y SUMINISTROS							
PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS							
2.01.01 Combustibles y lubricantes	3,400,010.00	300,000.00	(30,000.00)	3,670,010.00	3,183,475.76	486,534.24	87%
2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	1,900,000.00	100,000.00	300,000.00	2,300,000.00	2,237,445.32	62,554.68	97%
2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	18,702,452.00	3,284,800.00	(9,000,000.00)	12,987,252.00	6,890,885.12	6,096,366.88	53%
2.01.99 Otros productos químicos	31,526.00	119,374.00	-	150,900.00	102,584.02	48,315.98	68%
Total:	24,033,988.00	3,804,174.00	(8,730,000.00)	19,108,162.00	12,414,390.22	6,693,771.78	65%
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS							
2.02.03 Alimentos y bebidas	25,350,000.00	801,067.00	5,260,000.00	31,411,067.00	21,289,000.96	10,122,066.04	68%
Total:	25,350,000.00	801,067.00	5,260,000.00	31,411,067.00	21,289,000.96	10,122,066.04	68%
MATERIALES PARA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO							
2.03.01 Materiales y productos metálicos	2,500,000.00	1,222,504.00	1,250,000.00	4,972,504.00	2,289,098.45	2,683,405.55	46%
2.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	1,200,000.00	200,000.00	2,050,000.00	3,450,000.00	1,433,942.60	2,016,057.40	42%
2.03.03 Madera y sus derivados	850,000.00	500,000.00	(600,000.00)	750,000.00	4,502.88	745,497.12	1%
2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	11,760,000.00	3,691,369.05	10,113,800.00	25,565,169.05	14,156,458.37	11,408,710.68	55%
2.03.05 Materiales y productos de vidrio	500,000.00	1,500,000.00	(1,500,000.00)	500,000.00	273,000.00	227,000.00	55%
2.03.06 Materiales y productos plásticos	1,500,000.00	1,000,000.00	(550,000.00)	1,950,000.00	307,923.30	1,642,076.70	16%
2.03.99 Otros Materiales y productos de uso en la construcción	1,000,000.00	500,000.00	1,900,000.00	3,400,000.00	572,105.93	2,827,894.07	17%
Total:	19,310,000.00	8,613,873.05	12,663,800.00	40,587,673.05	19,037,031.53	21,550,641.52	47%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Liquidación: Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Total	Disponible	% Eje
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS							
2.04.01 Herramientas e instrumentos	1,450,000.00	4,494,025.00	430,175.00	6,374,200.00	4,773,741.17	1,600,458.83	75%
2.04.02 Repuestos y accesorios	250,000.00	1,583,500.00	(680,000.00)	1,153,500.00	857,284.25	296,215.75	74%
Total:	1,700,000.00	6,077,525.00	(249,825.00)	7,527,700.00	5,631,025.42	1,896,674.58	75%
UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS							
2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	5,950,000.00	850,000.00	243,000.00	7,043,000.00	5,441,467.38	1,601,532.62	77%
2.99.02 Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	800,000.00	120,128.00	(80,000.00)	840,128.00	353,987.05	486,140.95	42%
2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	15,640,000.00	1,038,600.00	1,665,000.00	18,343,600.00	15,347,191.83	2,996,408.17	84%
2.99.04 Textiles y vestuario	860,000.00	1,923,408.00	1,438,792.00	4,222,200.00	3,266,751.00	955,449.00	77%
2.99.05 Útiles y materiales de limpieza	1,735,000.00	100,000.00	1,700,000.00	3,535,000.00	2,939,975.40	595,024.60	83%
2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y Seguridad	200,000.00	300,000.00	-	500,000.00	172,125.00	327,875.00	34%
2.99.07 Útiles y materiales de cocina	450,000.00	300,000.00	1,000,000.00	1,750,000.00	1,302,807.90	447,192.10	74%
2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros	350,000.00	358,210.00	1,050,000.00	1,758,210.00	650,080.01	1,108,129.99	37%
Total:	25,985,000.00	4,990,346.00	7,016,792.00	37,992,138.00	29,474,385.57	8,517,752.43	78%
Total: Materiales Y Suministros	96,378,988.00	24,286,985.05	15,960,767.00	136,626,740.05	87,845,833.70	48,780,906.35	64%
BIENES DURADEROS							
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO							
5.01.01 Equipo para la Producción	-	400,000.00	(400,000.00)	-	-	-	#####
5.01.02 Equipo de transporte	-	-	44,000,000.00	44,000,000.00	41,173,200.00	2,826,800.00	94%
5.01.03 Equipo de comunicación	34,398,920.00	30,983,305.20	5,962,087.00	71,344,312.20	33,260,044.72	38,084,267.48	47%
5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina	49,298,800.00	22,340,060.00	16,270,138.00	87,908,998.00	36,085,136.64	51,823,861.36	41%
5.01.05 Equipo y programas de cómputo	31,548,782.00	97,337,634.00	18,066,517.00	146,952,933.00	90,245,461.06	56,707,471.94	61%
5.01.06 Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	-	550,000.00	(550,000.00)	-	-	-	#####
5.01.07 Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	5,000,000.00	863,420.00	(400,000.00)	5,463,420.00	2,065,571.87	3,397,848.13	38%
5.01.99 Maquinaria y equipo diverso	5,800,000.00	5,400,000.00	192,560.00	11,392,560.00	2,336,666.30	9,055,893.70	21%
Total:	126,046,502.00	157,874,419.20	83,141,302.00	367,062,223.20	205,166,080.59	161,896,142.61	56%
CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS							
5.02.01 Edificios	162,500,000.00	108,000,000.00	(143,870,000.00)	126,630,000.00	740,000.00	125,890,000.00	1%
5.02.02 Vías de comunicación terrestre	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00	3,589,193.11	1,410,806.89	72%
5.02.07 Instalaciones	2,000,000.00	18,079,774.60	(321,316.00)	19,758,458.60	17,758,457.68	2,000,000.92	90%
Total:	164,500,000.00	126,079,774.60	(139,191,316.00)	151,388,458.60	22,087,650.79	129,300,807.81	15%
BIENES DURADEROS DIVERSOS							
5.99.03 Bienes intangibles	83,700,000.00	4,077,560.00	19,517,343.00	107,294,903.00	62,969,903.28	44,324,999.72	59%
Total:	83,700,000.00	4,077,560.00	19,517,343.00	107,294,903.00	62,969,903.28	44,324,999.72	59%
Total: Bienes Duraderos	374,246,502.00	288,031,753.80	(36,532,671.00)	625,745,584.80	290,223,634.66	335,521,950.14	46%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES							
TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO							
6.01.03.09.01 Universidad de Costa Rica	131,934,507.00	58,712,766.28	2,640,905.50	193,288,178.78	108,843,676.58	84,444,502.20	56%
6.01.03.09.02 Instituto Tecnológico de Costa Rica	-	34,263,242.19	2,640,905.50	36,904,147.69	36,904,147.69	-	100%
6.01.03.09.03 Universidad Nacional	-	41,116,084.91	24,069,545.50	65,185,630.41	65,185,630.41	-	100%
6.01.03.09.04 Universidad Estatal a Distancia	-	63,841,817.88	2,700,905.50	66,542,723.38	55,940,723.38	10,602,000.00	84%
6.01.03.09.05 UTN	-	27,068,477.60	-	27,068,477.60	2,389,600.00	24,678,877.60	9%
Total:	131,934,507.00	225,002,388.86	32,052,262.00	388,989,157.86	269,263,778.06	119,725,379.80	69%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS							
6.02.03 Ayudas a funcionarios	200,000.00	-	-	200,000.00	-	200,000.00	0%
6.02.99.04 Práctica de estudiantes	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	3,414,000.00	1,586,000.00	68%
Total:	5,200,000.00	-	-	5,200,000.00	3,414,000.00	1,786,000.00	66%
PRESTACIONES LEGALES							
6.03.01 Prestaciones legales	110,216,910.00	-	(15,363,825.00)	94,853,085.00	59,966,180.34	34,886,904.66	63%
Total:	110,216,910.00	-	(15,363,825.00)	94,853,085.00	59,966,180.34	34,886,904.66	63%
TRANSF. CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN DE LUCRO							
6.04.02.01 FUNCENAT	877,276,327.00	289,709,268.00	21,800,653.00	1,188,786,248.00	1,188,786,248.00	-	100%
Total:	877,276,327.00	289,709,268.00	21,800,653.00	1,188,786,248.00	1,188,786,248.00	-	100%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO							
6.07.01.04 CLARA	154,710,000.00	-	20,778,040.00	175,488,040.00	175,400,605.65	87,434.35	100%
6.07.01.05 INQAHE / RIACES	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	965,891.07	534,108.93	64%
6.07.01.07 LANIC	390,000.00	-	-	390,000.00	340,746.00	49,254.00	87%
Total:	156,600,000.00	-	20,778,040.00	177,378,040.00	176,707,242.72	670,797.28	100%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Liquidación: Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
Resúmen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Total	Disponible	% Eje
Total: Transferencias Corrientes	1,281,227,744.00	514,711,656.86	59,267,130.00	1,855,206,530.86	1,698,137,449.12	157,069,081.74	92%
<u>CUENTAS ESPECIALES</u>							
SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA							
9.02.02 Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	-	282,000,000.00	(120,000,000.00)	162,000,000.00	-	162,000,000.00	
Total:	-	282,000,000.00	(120,000,000.00)	162,000,000.00	-	162,000,000.00	
Total: Cuentas Especiales	-	282,000,000.00	(120,000,000.00)	162,000,000.00	-	162,000,000.00	
TOTAL GENERAL	12,129,318,954.00	1,316,052,260.10	-	13,445,371,214.10	10,942,526,893.08	2,502,844,321.02	81%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Liquidación: Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Programa: OPES

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Total	Disponibile	% Eje
REMUNERACIONES							
REMUNERACIONES BASICAS							
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	1,054,647,117.00	-	(4,191,309.00)	1,050,455,808.00	743,415,758.72	55,490,719.17	95%
0.01.03 Servicios especiales	50,280,000.00	-	5,192,000.00	55,472,000.00	27,233,000.00	19,479,000.00	65%
0.01.05 Suplencias	5,927,388.00	-	3,777,068.00	9,704,456.00	4,338,367.57	5,366,088.43	45%
Total:	1,110,854,505.00	-	4,777,759.00	1,115,632,264.00	774,987,126.29	80,335,807.60	93%
REMUNERACIONES EVENTUALES							
0.02.01 Tiempo extraordinario	8,500,000.00	-	1,878,916.00	10,378,916.00	3,881,578.08	5,470,861.19	47%
0.02.02 Recargo de funciones	-	-	1,262,172.00	1,262,172.00	942,778.80	1,542.00	100%
Total:	8,500,000.00	-	3,141,088.00	11,641,088.00	4,824,356.88	5,472,403.19	53%
INCENTIVOS SALARIALES							
0.03.01 Retribución por años servidos	1,402,599,126.00	-	(22,264,444.00)	1,380,334,682.00	928,885,644.75	132,777,236.35	90%
0.03.02.01 Dedicación Exclusiva	202,521,564.00	-	(660,480.00)	201,861,084.00	130,798,093.04	27,095,834.55	87%
0.03.02.02 Prohibición	96,887,520.00	-	-	96,887,520.00	66,209,644.83	8,424,373.76	91%
0.03.03 Decimotercer mes	267,805,242.00	-	1,407,871.00	269,213,113.00	2,064,766.41	44,642,818.04	83%
0.03.04 Salario escolar	247,099,956.00	-	(19,891,186.00)	227,208,770.00	206,714,066.70	16,781,621.50	93%
0.03.99.02 Ajuste por reclasificación	52,627,279.00	-	-	52,627,279.00	36,377,356.89	3,962,664.82	92%
0.03.99.03 Recargo por Coordinación	1,262,172.00	-	(1,262,172.00)	-	-	-	-
0.03.99.04 Recargo por Dirección	16,698,492.00	-	-	16,698,492.00	12,303,909.24	189,410.70	99%
0.03.99.09 Otros incentivos salariales	74,612,268.00	-	3,234,520.00	77,846,788.00	44,223,824.02	18,613,606.60	76%
Total:	2,362,113,619.00	-	(39,435,891.00)	2,322,677,728.00	1,427,577,305.88	252,487,566.32	89%
CONTRIB. PATR. AL DESARROLLO Y SEG. SOCIAL							
0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	297,263,871.00	-	1,397,523.00	298,661,394.00	203,841,256.50	32,151,985.57	89%
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	16,068,375.00	-	148,821.00	16,217,196.00	11,018,446.35	1,811,281.82	89%
Total:	313,332,246.00	-	1,546,344.00	314,878,590.00	214,859,702.85	33,963,267.39	89%
CONT. PATR. A FONDOS DE PENS. Y CAPITALIZACION							
0.05.01 Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	96,287,351.00	-	1,806,784.00	98,094,135.00	69,777,705.05	7,133,171.58	93%
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	48,205,001.00	-	363,389.00	48,568,390.00	33,055,339.24	5,350,647.50	89%
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	96,409,945.00	-	711,360.00	97,121,305.00	66,110,677.99	10,685,820.85	89%
0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	88,981,438.00	-	1,176,483.00	90,157,921.00	55,811,747.19	16,762,406.52	81%
0.05.05.01 Asociación Solidarista	168,489,322.00	-	516,764.00	169,006,086.00	106,450,202.42	30,209,209.22	82%
Total:	498,373,057.00	-	4,574,780.00	502,947,837.00	331,205,671.89	70,141,255.67	86%
Total: Remuneraciones	4,293,173,427.00	-	(25,395,920.00)	4,267,777,507.00	2,753,454,163.79	442,400,300.17	90%
SERVICIOS							
ALQUILERES							
1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terrenos	727,080,083.00	257,000.00	(18,343,427.00)	708,993,656.00	516,891,665.67	6,571,889.08	99%
1.01.02 Alquiler de maquinaria y equipo	31,500,000.00	195,000.00	9,100,000.00	40,795,000.00	26,324,637.76	3,817,637.40	91%
1.01.03 Alquiler de equipo de cómputo	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	0%
1.01.99 Otros alquileres	-	-	1,415,000.00	1,415,000.00	374,341.22	211,759.08	85%
Total:	778,580,083.00	452,000.00	(7,828,427.00)	771,203,656.00	543,590,644.65	30,601,285.56	96%
SERVICIOS BASICOS							
1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	20,000,000.00	-	2,580,000.00	22,580,000.00	16,657,964.00	1,456,820.00	94%
1.02.02 Servicio de energía eléctrica	172,598,861.00	-	(16,400,000.00)	156,198,861.00	109,315,675.00	27,946,086.00	82%
1.02.03 Servicio de correo	150,000.00	-	-	150,000.00	39,600.00	84,030.00	44%
1.02.04 Servicio de telecomunicaciones	87,601,259.00	-	(10,240,000.00)	77,361,259.00	48,514,641.46	11,672,652.81	85%
1.02.99 Otros servicios básicos	10,000,000.00	-	10,340,000.00	20,340,000.00	16,245,334.85	1,192,640.45	94%
Total:	290,350,120.00	-	(13,720,000.00)	276,630,120.00	190,773,215.31	42,352,229.26	85%
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS							
1.03.01 Información	52,000,000.00	6,840,000.00	21,300,000.00	80,140,000.00	22,317,766.00	20,034,730.30	75%
1.03.02 Publicidad y propaganda	45,000,000.00	1,040,000.00	(4,675,000.00)	41,365,000.00	19,737,744.50	10,566,731.40	74%
1.03.03 Impresión, encuadernación y otros	39,600,000.00	150,000.00	(1,664,180.00)	38,085,820.00	19,886,483.08	6,948,402.78	82%
1.03.05 Servicios Aduaneros	1.00	-	200,000.00	200,001.00	-	83,869.74	58%
1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	1,175,000.00	-	(65,000.00)	1,110,000.00	505,619.49	233,547.41	79%
1.03.07 Servicios de transferencia electrónica de información	84,050,000.00	-	4,906,378.00	88,956,378.00	60,735,094.05	10,464,386.95	88%
Total:	221,825,001.00	8,030,000.00	20,002,198.00	249,857,199.00	123,182,707.12	48,331,668.58	81%

SERVICIOS DE GESTION Y APOYO

1.04.01 Servicios médicos y de laboratorio	23,000,000.00	20,000,000.00	-	43,000,000.00	16,119,831.79	4,315,062.01	90%
1.04.02 Servicios jurídicos	11,000,000.00	-	4,500,000.00	15,500,000.00	2,437,500.00	10,381,250.00	33%
1.04.03 Servicios ingeniería	-	-	54,600,000.00	54,600,000.00	10,083,512.07	31,168,736.47	43%
1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	20,700,000.00	-	2,500,000.00	23,200,000.00	13,417,624.00	3,336,016.00	86%
1.04.05 Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	97,350,000.00	3,000,000.00	(10,600,000.00)	89,750,000.00	5,450,000.00	65,904,965.00	27%
1.04.06 Servicios generales	420,460,000.00	12,335,068.39	(11,231,560.00)	421,563,508.39	279,766,534.02	29,549,967.85	93%
1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	47,270,001.00	20,596,240.00	25,060,000.00	92,926,241.00	33,713,443.98	32,951,656.02	65%
Total:	619,780,001.00	55,931,308.39	64,828,440.00	740,539,749.39	360,988,445.86	177,607,653.35	76%

GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE

1.05.01 Transporte dentro del país	5,712,000.00	100,000.00	(1,560,000.00)	4,252,000.00	828,351.00	3,066,630.10	28%
1.05.02 Viáticos dentro del país	5,990,360.00	200,000.00	(2,374,192.00)	3,816,168.00	515,425.20	3,017,942.80	21%
1.05.03 Transporte en el exterior	10,650,000.00	15,000,000.00	852,000.00	26,502,000.00	12,230,763.38	11,815,002.67	55%
1.05.04 Viáticos en el exterior	9,000,000.00	15,000,000.00	3,084,096.00	27,084,096.00	17,797,077.81	6,507,777.69	76%
Total:	31,352,360.00	30,300,000.00	1,904.00	61,654,264.00	31,371,617.39	24,407,353.26	60%

SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES

1.06.01 Seguros	35,000,000.00	-	(1,523,000.00)	33,477,000.00	17,604,603.92	7,083,978.09	79%
Total:	35,000,000.00	-	(1,523,000.00)	33,477,000.00	17,604,603.92	7,083,978.09	79%

CAPACITACION Y PROTOCOLO

1.07.01 Actividades de capacitación	58,374,778.00	30,564,004.00	76,308,540.00	165,247,322.00	29,889,224.29	96,480,635.53	42%
1.07.02 Actividades protocolarias y sociales	8,760,000.00	2,500,000.00	(590,000.00)	10,670,000.00	2,658,326.60	6,255,254.40	41%
Total:	67,134,778.00	33,064,004.00	75,718,540.00	175,917,322.00	32,547,550.89	102,735,889.93	42%

MANTENIMIENTO Y REPARACION

1.08.01 Mantenimiento de edificios y locales	98,428,000.00	4,503,800.00	1,300,000.00	104,231,800.00	52,777,169.04	18,531,618.44	82%
1.08.04 Mantenimiento y reparación de equipo de producción	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0%
1.08.05 Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	683,750.00	2,111,722.01	30%
1.08.06 Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	-	200,000.00	(200,000.00)	-	-	-	-
1.08.07 Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	132,000,000.00	2,668,000.00	(48,900,000.00)	85,768,000.00	12,890,856.22	63,378,898.96	26%
1.08.08 Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	13,844,207.70	3,582,717.00	80%
1.08.99 Mantenimiento y reparación de otros equipos	70,900,000.00	686,000.00	(12,000,000.00)	59,586,000.00	33,226,671.30	18,161,755.00	70%
Total:	325,328,000.00	8,057,800.00	(59,800,000.00)	273,585,800.00	113,422,654.26	108,766,711.41	60%

IMPUESTOS

1.09.99 Otros impuestos	-	-	350,000.00	350,000.00	32,500.00	312,500.00	11%
Total:	-	-	350,000.00	350,000.00	32,500.00	312,500.00	11%

SERVICIOS DIVERSOS

1.99.02 Intereses Moratorios y Multas	300,000.00	-	-	300,000.00	-	300,000.00	0%
Total:	300,000.00	-	-	300,000.00	-	300,000.00	0%

Total: Servicios 2,369,650,343.00 135,835,112.39 78,029,655.00 2,583,515,110.39 1,413,513,939.40 542,499,269.44 79%

MATERIALES Y SUMINISTROS**PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS**

2.01.01 Combustibles y lubricantes	3,000,000.00	300,000.00	(130,000.00)	3,170,000.00	2,509,554.20	254,596.24	92%
2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	1,900,000.00	100,000.00	300,000.00	2,300,000.00	1,369,840.00	62,554.68	97%
2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	13,100,000.00	3,284,800.00	(8,500,000.00)	7,884,800.00	4,624,288.22	1,224,849.51	84%
2.01.99 Otros productos químicos	31,526.00	119,374.00	-	150,900.00	79,954.02	48,315.98	68%
Total:	18,031,526.00	3,804,174.00	(8,330,000.00)	13,505,700.00	8,583,636.44	1,590,316.41	88%

ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS

2.02.03 Alimentos y bebidas	20,350,000.00	801,067.00	(540,000.00)	20,611,067.00	10,222,380.04	5,093,003.75	75%
Total:	20,350,000.00	801,067.00	(540,000.00)	20,611,067.00	10,222,380.04	5,093,003.75	75%

MATERIALES PARA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO

2.03.01 Materiales y productos metálicos	2,500,000.00	1,222,504.00	1,250,000.00	4,972,504.00	1,864,218.78	2,683,405.55	46%
2.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	1,200,000.00	200,000.00	2,050,000.00	3,450,000.00	1,140,204.30	2,016,057.40	42%
2.03.03 Madera y sus derivados	850,000.00	500,000.00	(600,000.00)	750,000.00	4,502.88	745,497.12	1%
2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	11,260,000.00	3,691,369.05	10,113,800.00	25,065,169.05	5,955,724.78	10,908,710.68	56%
2.03.05 Materiales y productos de vidrio	500,000.00	1,500,000.00	(1,500,000.00)	500,000.00	-	227,000.00	55%
2.03.06 Materiales y productos plásticos	1,500,000.00	1,000,000.00	(550,000.00)	1,950,000.00	163,189.95	1,642,076.70	16%
2.03.99 Otros Materiales y productos de uso en la construcción	1,000,000.00	500,000.00	1,900,000.00	3,400,000.00	561,112.55	2,827,894.07	17%
Total:	18,810,000.00	8,613,873.05	12,663,800.00	40,087,673.05	9,688,953.24	21,050,641.52	47%

HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS

2.04.01 Herramientas e instrumentos	1,450,000.00	4,494,025.00	430,175.00	6,374,200.00	4,305,377.84	1,600,458.83	75%
2.04.02 Repuestos y accesorios	250,000.00	1,583,500.00	(1,450,000.00)	383,500.00	326,249.25	57,250.75	85%
Total:	1,700,000.00	6,077,525.00	(1,019,825.00)	6,757,700.00	4,631,627.09	1,657,709.58	75%

UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS

2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	2,150,000.00	850,000.00	393,000.00	3,393,000.00	1,474,202.44	1,151,417.56	66%
2.99.02 Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	800,000.00	120,128.00	(80,000.00)	840,128.00	343,458.00	486,140.95	42%
2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	12,340,000.00	1,038,600.00	(185,000.00)	13,193,600.00	7,291,455.35	890,580.17	93%
2.99.04 Textiles y vestuario	360,000.00	1,923,408.00	938,792.00	3,222,200.00	2,469,150.00	305,249.00	91%
2.99.05 Útiles y materiales de limpieza	1,700,000.00	100,000.00	1,700,000.00	3,500,000.00	1,465,009.23	560,024.60	84%
2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y Seguridad	200,000.00	300,000.00	-	500,000.00	150,000.00	327,875.00	34%
2.99.07 Útiles y materiales de cocina	450,000.00	300,000.00	1,000,000.00	1,750,000.00	624,971.90	447,192.10	74%
2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros	350,000.00	358,210.00	1,050,000.00	1,758,210.00	540,840.00	1,108,129.99	37%
Total:	18,350,000.00	4,990,346.00	4,816,792.00	28,157,138.00	14,359,086.92	5,276,609.37	81%

Total: Materiales Y Suministros 77,241,526.00 24,286,985.05 7,590,767.00 109,119,278.05 47,485,683.73 34,668,280.63 68%

BIENES DURADEROS**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**

5.01.01 Equipo para la Producción	-	400,000.00	(400,000.00)	-	-	-	-
5.01.02 Equipo de transporte	-	-	44,000,000.00	44,000,000.00	41,173,200.00	2,826,800.00	94%
5.01.03 Equipo de comunicación	21,500,000.00	30,983,305.20	5,962,087.00	58,445,392.20	19,095,810.09	25,185,347.48	57%
5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina	21,400,000.00	19,083,160.00	22,218,840.00	62,702,000.00	20,909,433.46	38,920,846.66	38%
5.01.05 Equipo y programas de cómputo	8,650,000.00	85,726,164.00	20,532,925.00	114,909,089.00	78,296,383.67	31,760,603.31	72%
5.01.06 Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	-	550,000.00	(550,000.00)	-	-	-	-
5.01.07 Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	3,000,000.00	863,420.00	(400,000.00)	3,463,420.00	1,307,415.66	1,397,848.13	60%
5.01.99 Maquinaria y equipo diverso	5,800,000.00	5,400,000.00	92,560.00	11,292,560.00	474,324.36	8,966,393.70	21%
Total:	60,350,000.00	143,006,049.20	91,456,412.00	294,812,461.20	161,256,567.24	109,057,839.28	63%

CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS

5.02.01 Edificios	72,500,000.00	100,000,000.00	(51,000,000.00)	121,500,000.00	740,000.00	120,760,000.00	1%
5.02.02 Vías de comunicación terrestre	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00	3,589,193.11	1,410,806.89	72%
5.02.07 Instalaciones	2,000,000.00	18,079,774.60	(321,316.00)	19,758,458.60	17,758,457.68	2,000,000.92	90%
Total:	74,500,000.00	118,079,774.60	(46,321,316.00)	146,258,458.60	22,087,650.79	124,170,807.81	15%

BIENES DURADEROS DIVERSOS

5.99.03 Bienes intangibles	77,500,000.00	4,077,560.00	-	81,577,560.00	7,636,223.66	21,459,745.39	74%
Total:	77,500,000.00	4,077,560.00	-	81,577,560.00	7,636,223.66	21,459,745.39	74%

Total: Bienes Duraderos 212,350,000.00 265,163,383.80 45,135,096.00 522,648,479.80 190,980,441.69 254,688,392.48 51%

TRANSFERENCIAS CORRIENTES**TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO**

6.01.03.09.01 Universidad de Costa Rica	131,934,507.00	58,712,766.28	2,640,905.50	193,288,178.78	101,889,676.58	84,444,502.20	56%
6.01.03.09.02 Instituto Tecnológico de Costa Rica	-	34,263,242.19	2,640,905.50	36,904,147.69	30,808,547.69	-	100%
6.01.03.09.03 Universidad Nacional	-	41,116,084.91	24,069,545.50	65,185,630.41	33,346,190.41	-	100%
6.01.03.09.04 Universidad Estatal a Distancia	-	63,841,817.88	2,700,905.50	66,542,723.38	52,151,523.38	10,602,000.00	84%
6.01.03.09.05 UTN	-	27,068,477.60	-	27,068,477.60	-	24,678,877.60	9%
Total:	131,934,507.00	225,002,388.86	32,052,262.00	388,989,157.86	218,195,938.06	119,725,379.80	69%

TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS

6.02.03 Ayudas a funcionarios	200,000.00	-	-	200,000.00	-	200,000.00	0%
6.02.99.04 Práctica de estudiantes	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	803,000.00	1,586,000.00	68%
Total:	5,200,000.00	-	-	5,200,000.00	803,000.00	1,786,000.00	66%

PRESTACIONES LEGALES

6.03.01 Prestaciones legales	107,216,910.00	-	(23,874,900.00)	83,342,010.00	21,377,190.96	23,980,064.41	71%
Total:	107,216,910.00	-	(23,874,900.00)	83,342,010.00	21,377,190.96	23,980,064.41	71%

TRANSF. CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN DE LUCRO

6.04.02.01 FUNCENAT	47,107,050.00	18,500,000.00	(35,607,050.00)	30,000,000.00	24,000,000.00	-	100%
Total:	47,107,050.00	18,500,000.00	(35,607,050.00)	30,000,000.00	24,000,000.00	-	100%

TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO

6.07.01.04 CLARA	154,710,000.00	-	20,778,040.00	175,488,040.00	173,159,006.35	87,434.35	100%
6.07.01.07 LANIC	390,000.00	-	-	390,000.00	340,746.00	49,254.00	87%
Total:	155,100,000.00	-	20,778,040.00	175,878,040.00	173,499,752.35	136,688.35	100%

Total: Transferencias Corrientes 446,558,467.00 243,502,388.86 (6,651,648.00) 683,409,207.86 437,875,881.37 145,628,132.56 79%

CUENTAS ESPECIALES

9.02.02 Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	-	282,000,000.00	(120,000,000.00)	162,000,000.00	-	162,000,000.00	0%
Total:	-	282,000,000.00	(120,000,000.00)	162,000,000.00	-	162,000,000.00	0%

Total: Cuentas Especiales - 282,000,000.00 (120,000,000.00) 162,000,000.00 - 162,000,000.00

TOTAL GENERAL 7,398,973,763.00 950,787,870.10 - 21,292,050.00 8,328,469,583.10 4,843,310,109.98 1,581,884,375.28 81%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Liquidación: Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Programa: SINAES

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Total	Disponible	% Eje
REMUNERACIONES							
REMUNERACIONES BASICAS							
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	233,959,176.00	-	10,471,587.00	244,430,763.00	132,556,826.39	60,201,463.54	75%
0.01.03 Servicios especiales	41,040,000.00	-	-	41,040,000.00	-	41,040,000.00	0%
0.01.05 Suplencias	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00	1,078,596.82	421,403.18	72%
Total:	274,999,176.00	-	11,971,587.00	286,970,763.00	133,635,423.21	101,662,866.72	65%
REMUNERACIONES EVENTUALES							
0.02.01 Tiempo extraordinario	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	7,553.11	1,192,446.89	1%
0.02.02 Recargo de funciones	-	-	118,737.00	118,737.00	118,736.23	0.77	100%
0.02.05 DIETAS AL CONSEJO DEL SINAES	56,869,632.00	-	-	56,869,632.00	29,160,324.82	14,288,658.12	75%
Total:	58,069,632.00	-	118,737.00	58,188,369.00	29,286,614.16	15,481,105.78	73%
INCENTIVOS SALARIALES							
0.03.01 Retribución por años servidos	222,415,440.00	-	1,747,404.00	224,162,844.00	105,990,645.49	81,145,148.02	64%
0.03.02.01 Dedicación Exclusiva	55,977,276.00	-	3,177,096.00	59,154,372.00	27,422,846.79	23,038,282.11	61%
0.03.03 Decimotercer mes	51,948,624.00	-	1,639,611.00	53,588,235.00	640,159.91	22,292,480.09	58%
0.03.04 Salario escolar	47,934,869.00	-	1,512,929.00	49,447,798.00	29,123,411.95	20,234,538.93	59%
0.03.99.04 Recargo por Dirección	4,127,292.00	-	2,000,000.00	6,127,292.00	3,799,398.33	1,046,953.10	83%
0.03.99.09 Otros incentivos salariales	16,729,417.00	-	2,647,584.00	19,377,001.00	10,965,469.95	4,714,600.90	76%
Total:	399,132,918.00	-	12,724,624.00	411,857,542.00	177,941,932.42	152,472,003.15	63%
CONTRIB. PATR. AL DESARROLLO Y SEG. SOCIAL							
0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	57,662,985.00	-	1,819,969.00	59,482,954.00	28,622,018.95	21,391,651.13	64%
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	3,116,935.00	-	98,377.00	3,215,312.00	1,547,136.17	1,156,322.60	64%
Total:	60,779,920.00	-	1,918,346.00	62,698,266.00	30,169,155.12	22,547,973.73	64%
CONT. PATR. A FONDOS DE PENS. Y CAPITALIZACION							
0.05.01 Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	3,491,737.00	-	-	3,491,737.00	2,615,766.08	61,482.77	98%
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	9,350,768.00	-	295,131.00	9,645,899.00	4,641,408.46	3,468,930.92	64%
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	18,701,520.00	-	590,261.00	19,291,781.00	9,282,817.02	6,937,844.85	64%
0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	37,438,792.00	-	98,377.00	37,537,169.00	17,348,000.92	14,361,393.13	62%
0.05.05.01 Asociación Solidaria	30,875,797.00	-	1,049,345.00	31,925,142.00	14,319,380.14	12,949,730.69	59%
Total:	99,858,614.00	-	2,033,114.00	101,891,728.00	48,207,372.62	37,779,382.36	63%
Total: Remuneraciones	892,840,260.00	-	28,766,408.00	921,606,668.00	419,240,497.53	329,943,331.74	64%
SERVICIOS							
ALQUILERES							
1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terrenos	23,450,000.00	-	(21,000,000.00)	2,450,000.00	-	2,450,000.00	0%
Total:	23,450,000.00	-	(21,000,000.00)	2,450,000.00	-	2,450,000.00	0%
SERVICIOS BASICOS							
1.02.03 Servicio de correo	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	65,220.97	934,779.03	7%
Total:	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	65,220.97	934,779.03	7%
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS							
1.03.01 Información	95,000,000.00	-	13,000,000.00	108,000,000.00	71,522,412.27	6,308,937.73	94%
1.03.02 Publicidad y propaganda	30,000,000.00	-	30,000,000.00	60,000,000.00	29,613,435.00	26,954,632.00	55%
1.03.03 Impresión, encuadernación y otros	20,000,000.00	-	2,000,000.00	22,000,000.00	1,592,520.00	20,264,780.00	8%
1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	1,500,000.00	-	2,300,000.00	3,800,000.00	1,489,184.37	491,727.08	87%
Total:	146,500,000.00	-	47,300,000.00	193,800,000.00	104,217,551.64	54,020,076.81	72%
SERVICIOS DE GESTION Y APOYO							
1.04.02 Servicios jurídicos	9,000,000.00	-	8,500,000.00	17,500,000.00	-	12,923,884.00	26%
1.04.03 Servicios ingeniería	-	-	18,000,000.00	18,000,000.00	-	12,813,830.90	29%
1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	12,500,000.00	-	20,000,000.00	32,500,000.00	2,138,948.19	21,346,496.17	34%
1.04.05 Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	100,000,000.00	-	(30,000,000.00)	70,000,000.00	4,655,640.00	62,928,160.00	10%
1.04.06 Servicios generales	-	-	9,425,000.00	9,425,000.00	5,489,021.50	3,001,757.25	68%
1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	363,870,000.00	-	(42,000,000.00)	321,870,000.00	109,266,365.92	105,744,895.13	67%
Total:	485,370,000.00	-	(16,075,000.00)	469,295,000.00	121,549,975.61	218,759,023.45	53%
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE							
1.05.01 Transporte dentro del país	15,000,000.00	-	4,500,000.00	19,500,000.00	9,914,154.00	3,784,556.00	81%
1.05.02 Viáticos dentro del país	29,000,000.00	-	15,000,000.00	44,000,000.00	15,947,479.54	9,174,149.65	79%
1.05.03 Transporte en el exterior	60,840,000.00	-	4,675,000.00	65,515,000.00	21,964,910.62	7,967,262.15	88%
1.05.04 Viáticos en el exterior	19,800,000.00	-	-	19,800,000.00	5,528,955.05	11,128,587.71	44%
Total:	124,640,000.00	-	24,175,000.00	148,815,000.00	53,355,499.21	32,054,555.51	78%

SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES

1.06.01 Seguros	600,000.00	-	500,000.00	1,100,000.00	86,954.32	694,210.85	37%
Total:	600,000.00	-	500,000.00	1,100,000.00	86,954.32	694,210.85	37%

CAPACITACION Y PROTOCOLO

1.07.01 Actividades de capacitación	395,800,000.00	-	-	395,800,000.00	237,942,267.03	78,646,733.50	80%
1.07.02 Actividades protocolarias y sociales	500,000.00	-	-	500,000.00	147,000.00	353,000.00	29%
Total:	396,300,000.00	-	-	396,300,000.00	238,089,267.03	78,999,733.50	80%

MANTENIMIENTO Y REPARACION

1.08.07 Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0%
1.08.08 Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0%
Total:	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	0%

Total: Servicios	1,179,860,000.00	-	34,900,000.00	1,214,760,000.00	517,364,468.78	389,912,379.15	68%
-------------------------	-------------------------	----------	----------------------	-------------------------	-----------------------	-----------------------	------------

MATERIALES Y SUMINISTROS**PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS**

2.01.01 Combustibles y lubricantes	100,010.00	-	-	100,010.00	-	100,010.00	0%
2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	230,934.63	4,769,065.37	5%
Total:	5,100,010.00	-	-	5,100,010.00	230,934.63	4,869,075.37	5%

ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS

2.02.03 Alimentos y bebidas	3,000,000.00	-	6,300,000.00	9,300,000.00	2,967,098.43	4,417,807.29	52%
Total:	3,000,000.00	-	6,300,000.00	9,300,000.00	2,967,098.43	4,417,807.29	52%

MATERIALES PARA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO

2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	500,000.00	-	-	500,000.00	-	500,000.00	0%
Total:	500,000.00	-	-	500,000.00	-	500,000.00	0%

HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS

2.04.02 Repuestos y accesorios	-	-	770,000.00	770,000.00	531,035.00	238,965.00	69%
Total:	-	-	770,000.00	770,000.00	531,035.00	238,965.00	69%

UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS

2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	2,887,545.94	341,790.06	90%
2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	3,000,000.00	-	2,000,000.00	5,000,000.00	2,604,368.00	2,011,702.00	60%
2.99.04 Textiles y vestuario	500,000.00	-	500,000.00	1,000,000.00	349,800.00	650,200.00	35%
Total:	7,000,000.00	-	2,500,000.00	9,500,000.00	5,841,713.94	3,003,692.06	68%

Total: Materiales Y Suministros	15,600,010.00	-	9,570,000.00	25,170,010.00	9,570,782.00	13,029,539.72	48%
--	----------------------	----------	---------------------	----------------------	---------------------	----------------------	------------

BIENES DURADEROS**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**

5.01.03 Equipo de comunicación	12,898,920.00	-	-	12,898,920.00	-	12,898,920.00	0%
5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina	27,898,800.00	-	(5,000,000.00)	22,898,800.00	6,668,680.00	12,538,358.95	45%
5.01.05 Equipo y programas de cómputo	22,898,782.00	579,600.00	(6,266,408.00)	17,211,974.00	548,697.43	16,518,531.61	4%
5.01.07 Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	0%
Total:	65,696,502.00	579,600.00	(11,266,408.00)	55,009,694.00	7,217,377.43	43,955,810.56	20%

CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS

5.02.01 Edificios	90,000,000.00	-	(89,870,000.00)	130,000.00	-	130,000.00	0%
5.02.02 Vías de comunicación terrestre	-	-	-	-	-	-	-
Total:	90,000,000.00	-	(89,870,000.00)	130,000.00	-	130,000.00	0%

BIENES DURADEROS DIVERSOS

5.99.03 Bienes intangibles	4,500,000.00	-	18,900,000.00	23,400,000.00	620,979.58	22,779,020.42	3%
Total:	4,500,000.00	-	18,900,000.00	23,400,000.00	620,979.58	22,779,020.42	3%

Total: Bienes Duraderos	160,196,502.00	579,600.00	(82,236,408.00)	78,539,694.00	7,838,357.01	66,864,830.98	15%
--------------------------------	-----------------------	-------------------	------------------------	----------------------	---------------------	----------------------	------------

TRANSFERENCIAS CORRIENTES**PRESTACIONES LEGALES**

6.03.01 Prestaciones legales	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	545,812.55	2,395,765.25	20%
Total:	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	545,812.55	2,395,765.25	20%

TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO

6.07.01.05 INQAHE / RIACES	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	965,891.07	534,108.93	64%
Total:	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	965,891.07	534,108.93	64%

Total: Transferencias Corrientes	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	1,511,703.62	2,929,874.18	35%
---	---------------------	----------	----------	---------------------	---------------------	---------------------	------------

CUENTAS ESPECIALES

Total: Cuentas Especiales	-						
----------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

TOTAL GENERAL	2,252,996,772.00	579,600.00	- 9,000,000.00	2,244,576,372.00	955,525,808.94	802,679,955.77	64%
----------------------	-------------------------	-------------------	-----------------------	-------------------------	-----------------------	-----------------------	------------

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Liquidación: Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Programa: CeNAT

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Total	Disponibile	% Eje
REMUNERACIONES							
REMUNERACIONES BASICAS							
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	89,093,460.00	-	(17,424,928.00)	71,668,532.00	52,092,537.00	2,013,362.00	97%
Total:	89,093,460.00	-	(17,424,928.00)	71,668,532.00	52,092,537.00	2,013,362.00	97%
INCENTIVOS SALARIALES							
0.03.01 Retribución por años servidos	81,199,923.00	-	(7,127,060.00)	74,072,863.00	53,151,697.80	2,111,547.69	97%
0.03.02.01 Dedicación Exclusiva	24,612,312.00	-	(4,718,812.00)	19,893,500.00	10,653,399.90	5,648,381.00	72%
0.03.03 Decimotercer mes	19,716,151.00	-	(2,707,529.00)	17,008,622.00	-	2,409,319.80	86%
0.03.04 Salario escolar	18,192,802.00	-	(2,498,334.00)	15,694,468.00	12,345,002.64	3,349,465.36	79%
0.03.99.04 Recargo por Dirección	23,495,304.00	-	(3,900,108.00)	19,595,196.00	13,643,211.77	1,290,165.88	93%
0.03.99.09 Otros incentivos salariales	-	-	2,403,900.00	2,403,900.00	1,742,323.00	131,825.00	95%
Total:	167,216,492.00	-	(18,547,943.00)	148,668,549.00	91,535,635.11	14,940,704.73	90%
CONTRIB. PATR. AL DESARROLLO Y SEG. SOCIAL							
0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	21,884,930.00	-	(3,005,357.00)	18,879,573.00	13,285,605.91	1,417,079.67	92%
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	1,182,972.00	-	(162,452.00)	1,020,520.00	718,140.83	76,601.44	92%
Total:	23,067,902.00	-	(3,167,809.00)	19,900,093.00	14,003,746.74	1,493,681.11	92%
CONT. PATR. A FONDOS DE PENS. Y CAPITALIZACION							
0.05.01 Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	5,020,480.00	-	-	5,020,480.00	3,339,993.65	958,625.57	81%
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	3,548,911.00	-	(487,356.00)	3,061,555.00	2,154,422.53	229,799.38	92%
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	7,097,817.00	-	(974,711.00)	6,123,106.00	4,308,845.09	459,594.74	92%
0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	9,299,173.00	-	(1,418,099.00)	7,881,074.00	5,256,917.91	535,322.58	93%
0.05.05.01 Asociación Solidarista	9,410,243.00	-	(1,732,807.00)	7,677,436.00	4,273,760.44	2,069,115.75	73%
Total:	34,376,624.00	-	(4,612,973.00)	29,763,651.00	19,333,939.62	4,252,458.02	86%
Total: Remuneraciones	313,754,478.00	-	(43,753,653.00)	270,000,825.00	176,965,858.47	22,700,205.86	92%
SERVICIOS							
SERVICIOS BASICOS							
1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	5,150,000.00	-	-	5,150,000.00	2,459,950.00	1,763,210.00	66%
1.02.02 Servicio de energía eléctrica	36,420,800.00	-	-	36,420,800.00	18,210,000.00	800.00	100%
Total:	41,570,800.00	-	-	41,570,800.00	20,669,950.00	1,764,010.00	96%
1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	-	-	58,000.00	58,000.00	46,645.74	11,354.26	80%
Total:	-	-	58,000.00	58,000.00	46,645.74	11,354.26	80%
Total: Servicios	41,570,800.00	-	58,000.00	41,628,800.00	20,716,595.74	1,775,364.26	96%
MATERIALES Y SUMINISTROS							
Total: Materiales Y Suministros	-	-	-	-	-	-	-
BIENES DURADEROS							
Total: Bienes Duraderos	-	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS CORRIENTES							
TRANSF. CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN DE LUCRO							
6.04.02.01 FUNCENAT	830,169,277.00	271,209,268.00	57,407,703.00	1,158,786,248.00	883,596,019.10	-	100%
Total:	830,169,277.00	271,209,268.00	57,407,703.00	1,158,786,248.00	883,596,019.10	-	100%
Total: Transferencias Corrientes	830,169,277.00	271,209,268.00	57,407,703.00	1,158,786,248.00	883,596,019.10	-	100%
CUENTAS ESPECIALES							
Total: Cuentas Especiales	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	1,185,494,555.00	271,209,268.00	13,712,050.00	1,470,415,873.00	1,081,278,473.31	24,475,570.12	98%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Liquidación: Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Programa: PEN

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Total	Disponible	% Eje
REMUNERACIONES							
REMUNERACIONES BASICAS							
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	297,706,776.00	-	(12,174,841.00)	285,531,935.00	210,435,687.66	2,765,809.34	99%
0.01.03 Servicios especiales	10,260,000.00	-	-	10,260,000.00	7,695,000.00	-	100%
Total:	307,966,776.00	-	(12,174,841.00)	295,791,935.00	218,130,687.66	2,765,809.34	99%
REMUNERACIONES EVENTUALES							
0.02.01 Tiempo extraordinario	733,416.00	-	-	733,416.00	205,781.66	468,800.06	36%
Total:	733,416.00	-	-	733,416.00	205,781.66	468,800.06	36%
INCENTIVOS SALARIALES							
0.03.01 Retribución por años servidos	301,499,906.00	-	(6,060,379.00)	295,439,527.00	217,020,840.92	3,557,332.87	99%
0.03.02.01 Dedicación Exclusiva	67,570,440.00	-	(13,531,328.00)	54,039,112.00	36,905,149.68	3,861,024.96	93%
0.03.03 Decimotercer mes	69,293,619.00	-	(251,289.00)	69,042,330.00	-	9,617,381.68	86%
0.03.04 Salario escolar	63,939,724.00	-	(10,065,714.00)	53,874,010.00	53,865,991.85	8,018.15	100%
0.03.99.01 Incentivos para la Investigación	1,622,000.00	-	-	1,622,000.00	-	72,000.00	96%
0.03.99.02 Ajuste por reclasificación	21,738,515.00	-	-	21,738,515.00	13,837,399.63	3,117,180.52	86%
0.03.99.03 Recargo por Coordinación	9,781,800.00	-	405,000.00	10,186,800.00	7,579,507.45	40,484.75	100%
0.03.99.04 Recargo por Dirección	4,680,132.00	-	-	4,680,132.00	3,484,574.98	16,964.54	100%
0.03.99.09 Otros incentivos salariales	51,990,720.00	-	(6,000,000.00)	45,990,720.00	33,478,702.51	1,217,184.02	97%
Total:	592,116,856.00	-	(35,503,710.00)	556,613,146.00	366,172,167.02	21,507,571.49	96%
CONTRIB. PATR. AL DESARROLLO Y SEG. SOCIAL							
0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	76,915,931.00	-	2,937,140.00	79,853,071.00	54,039,270.83	8,756,439.59	89%
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	4,157,635.00	-	88,342.00	4,245,977.00	2,921,041.90	402,915.45	91%
Total:	81,073,566.00	-	3,025,482.00	84,099,048.00	56,960,312.73	9,159,355.04	89%
CONT. PATR. A FONDOS DE PENS. Y CAPITALIZACION							
0.05.01 Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	29,871,591.00	-	12,305.00	29,883,896.00	22,031,755.42	1,065,384.72	96%
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	12,472,868.00	-	1,045,570.00	13,518,438.00	8,763,125.34	1,989,253.93	85%
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	24,945,717.00	-	181,529.00	25,127,246.00	17,526,250.16	2,068,878.89	92%
0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	16,436,267.00	-	201,569.00	16,637,836.00	10,159,584.17	3,048,823.80	82%
0.05.05.01 Asociación Solidaria	43,754,862.00	-	(2,487,081.00)	41,267,781.00	28,692,417.16	3,214,087.85	92%
Total:	127,481,305.00	-	(1,046,108.00)	126,435,197.00	87,173,132.25	11,386,429.19	91%
Total: Remuneraciones	1,109,371,919.00	-	(45,699,177.00)	1,063,672,742.00	728,642,081.32	45,287,965.12	96%
SERVICIOS							
ALQUILERES							
1.01.03 Alquiler de equipo de cómputo	550,000.00	-	(350,000.00)	200,000.00	-	146,180.00	27%
1.01.04 Alquiler y derechos para telecomunicaciones	5,950,000.00	-	(970,033.00)	4,979,967.00	4,979,966.08	0.92	100%
Total:	6,500,000.00	-	(1,320,033.00)	5,179,967.00	4,979,966.08	146,180.92	97%
SERVICIOS BASICOS							
1.02.04 Servicio de telecomunicaciones	200,000.00	-	(100,000.00)	100,000.00	41,450.00	43,850.90	56%
Total:	200,000.00	-	(100,000.00)	100,000.00	41,450.00	43,850.90	56%
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS							
1.03.02 Publicidad y propaganda	2,400,000.00	-	300,000.00	2,700,000.00	1,613,179.97	251,464.16	91%
1.03.03 Impresión, encuadernación y otros	14,000,000.00	-	(1,977,000.00)	12,023,000.00	201,060.00	1,758,965.36	85%
1.03.04 Transporte de Bienes	-	500,000.00	(500,000.00)	-	-	-	-
1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	180,000.00	-	-	180,000.00	29,648.06	41,182.84	77%
Total:	16,580,000.00	500,000.00	(2,177,000.00)	14,903,000.00	1,843,888.03	2,051,612.36	86%
SERVICIOS DE GESTION Y APOYO							
1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	62,094,493.00	10,850,040.00	1,227,076.00	74,171,609.00	33,730,766.00	1,908,595.50	97%
1.04.05 Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	-	-	9,000,000.00	9,000,000.00	-	1,009,800.00	89%
1.04.06 Servicios generales	4,900,000.00	-	(850,000.00)	4,050,000.00	3,600,000.00	-	100%
1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	66,220,000.00	51,936,712.00	53,513,843.00	171,670,555.00	67,478,374.86	15,059,875.68	91%
Total:	133,214,493.00	62,786,752.00	62,890,919.00	258,892,164.00	104,809,140.86	17,978,271.18	93%
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE							
1.05.01 Transporte dentro del país	2,500,000.00	150,000.00	(655,562.00)	1,994,438.00	596,638.00	1,092,050.54	45%
1.05.02 Viáticos dentro del país	1,675,000.00	200,000.00	(325,700.00)	1,549,300.00	853,150.00	444,150.00	71%
1.05.03 Transporte en el exterior	1,875,000.00	2,800,000.00	(481,683.00)	4,193,317.00	2,517,599.75	1,084,160.21	74%
1.05.04 Viáticos en el exterior	2,550,000.00	3,500,000.00	(2,486,980.00)	3,563,020.00	2,718,844.11	199,458.63	94%
Total:	8,600,000.00	6,650,000.00	(3,949,925.00)	11,300,075.00	6,686,231.86	2,819,819.38	75%

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Total	Disponible	% Eje
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES							
1.06.01 Seguros	500,000.00	1,000,000.00	500,000.00	2,000,000.00	695,379.92	732,837.58	63%
Total:	500,000.00	1,000,000.00	500,000.00	2,000,000.00	695,379.92	732,837.58	63%
CAPACITACION Y PROTOCOLO							
1.07.01 Actividades de capacitación	11,650,000.00	250,000.00	(1,444,500.00)	10,455,500.00	6,813,956.65	1,180,994.73	89%
Total:	11,650,000.00	250,000.00	(1,444,500.00)	10,455,500.00	6,813,956.65	1,180,994.73	89%
Total: Servicios	177,244,493.00	71,186,752.00	54,399,461.00	302,830,706.00	125,870,013.40	24,953,567.05	92%
MATERIALES Y SUMINISTROS							
PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS							
2.01.01 Combustibles y lubricantes	300,000.00	-	100,000.00	400,000.00	208,072.00	131,928.00	67%
2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	602,452.00	-	(500,000.00)	102,452.00	-	102,452.00	0%
Total:	902,452.00	-	(400,000.00)	502,452.00	208,072.00	234,380.00	53%
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS							
2.02.03 Alimentos y bebidas	2,000,000.00	-	(500,000.00)	1,500,000.00	888,745.00	611,255.00	59%
Total:	2,000,000.00	-	(500,000.00)	1,500,000.00	888,745.00	611,255.00	59%
UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS							
2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	300,000.00	-	(150,000.00)	150,000.00	26,465.00	108,325.00	28%
2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	300,000.00	-	(150,000.00)	150,000.00	49,379.00	94,126.00	37%
2.99.05 Útiles y materiales de limpieza	35,000.00	-	-	35,000.00	-	35,000.00	0%
Total:	635,000.00	-	(300,000.00)	335,000.00	75,844.00	237,451.00	29%
Total: Materiales Y Suministros	3,537,452.00	-	(1,200,000.00)	2,337,452.00	1,172,661.00	1,083,086.00	54%
BIENES DURADEROS							
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO							
5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina	-	3,256,900.00	(948,702.00)	2,308,198.00	852,532.85	364,655.75	84%
5.01.05 Equipo y programas de cómputo	-	11,031,870.00	3,800,000.00	14,831,870.00	6,403,532.98	8,428,337.02	43%
5.01.99 Maquinaria y equipo diverso	-	-	100,000.00	100,000.00	10,500.00	89,500.00	11%
Total:	-	14,288,770.00	2,951,298.00	17,240,068.00	7,266,565.83	8,882,492.77	48%
5.02.01 Edificios	-	8,000,000.00	(3,000,000.00)	5,000,000.00	-	5,000,000.00	0%
Total:	-	8,000,000.00	(3,000,000.00)	5,000,000.00	-	5,000,000.00	0%
BIENES DURADEROS DIVERSOS							
5.99.03 Bienes intangibles	1,700,000.00	-	617,343.00	2,317,343.00	567,342.09	86,233.91	96%
Total:	1,700,000.00	-	617,343.00	2,317,343.00	567,342.09	86,233.91	96%
Total: Bienes Duraderos	1,700,000.00	22,288,770.00	568,641.00	24,557,411.00	7,833,907.92	13,968,726.68	43%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES							
6.03.01 Prestaciones legales	-	-	8,511,075.00	8,511,075.00	-	8,511,075.00	0%
Total:	-	-	8,511,075.00	8,511,075.00	-	8,511,075.00	0%
Total: Transferencias Corrientes	-	-	8,511,075.00	8,511,075.00	-	8,511,075.00	0%
CUENTAS ESPECIALES							
Total: Cuentas Especiales	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	1,291,853,864.00	93,475,522.00	16,580,000.00	1,401,909,386.00	863,518,663.64	93,804,419.85	93%

