

# CONSEJO NACIONAL DE RECTORES

## Primer Informe de Ejecución Presupuestaria Al 31 de marzo de 2019

Elaborado el 22 de abril de 2019 por el  
Departamento de Gestión Financiera



TEC





**CONSEJO NACIONAL DE RECTORES  
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

**PRIMER TRIMESTRE DE 2019**

**Tabla de Contenido**

<b>1. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA.....</b>	<b>2</b>
<b>1.1 COMENTARIOS GENERALES SOBRE ASPECTOS RELEVANTES DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA .....</b>	<b>2</b>
1.1.1 INGRESOS.....	2
1.1.1.1 INGRESOS CORRIENTES.....	3
1.1.1.2 FINANCIAMIENTO.....	3
1.1.2 EGRESOS .....	4
1.1.3 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PROGRAMA .....	7
1.1.4 Consideraciones Finales .....	9
<b>1.2 INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE LA EJECUCIÓN DE LAS PARTIDAS DE GASTOS .....</b>	<b>10</b>
1.2.1 Transferencias.....	10
1.2.2 Amortización e Intereses de Deuda .....	11
<b>ANEXOS .....</b>	<b>13</b>
RESUMEN INSTITUCIONAL DE INGRESOS .....	15
RESUMEN INSTITUCIONAL DE EGRESOS.....	21
ANÁLISIS FINANCIERO .....	39

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**  
**PRIMER TRIMESTRE**  
**Al 31 de marzo 2019**

**1. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA**

**1.1 COMENTARIOS GENERALES SOBRE ASPECTOS RELEVANTES DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

**1.1.1 INGRESOS**

Los Ingresos presupuestados y aprobados para el periodo 2019 ascienden a ¢11.596.227.746,00. Proviene del presupuesto ordinario (¢ 11.582.857.746,00) aprobado en sesión No. 26-2018 del Consejo Nacional de Rectores celebrada el 18 de setiembre del 2018 (incluye los ajustes de la Contraloría General de la República) y un presupuesto extraordinario (¢ 13.370.000,00) aprobado en sesión No. 3-2019 del Consejo Nacional de Rectores celebrada el 29 de enero del 2019.

*Tabla I*  
*Detalle del presupuesto de ingresos y su ejecución al 31 de marzo de 2019*

Partida	Presupuesto			Ingresado Trimestral	Diferencia	Ejecución
	Ordinario	Extraordinario	Total Presupuesto			
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>						
<i>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</i>						
Venta de bienes y servicios	47,244,110	-	47,244,110	22,858,000	24,386,110	48.38%
Ingresos de la propiedad (Renta de activos financieros)	721,099,571	-	721,099,571	59,132,716	661,966,855	8.20%
Otros ingresos no tributarios	-	-	-	36,029,415	(36,029,415)	
<b>Total Ingresos No Tributarios</b>	<b>768,343,681</b>	<b>-</b>	<b>768,343,681</b>	<b>118,020,131</b>	<b>650,323,550</b>	<b>15.36%</b>
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</i>						
Transferencias corrientes del sector público	10,711,114,065	13,370,000	10,724,484,065	3,477,560,534	7,246,923,531	32.43%
Transferencias corrientes del sector privado	-	-	-	-	-	
Transferencias corrientes del sector externo	57,500,000	-	57,500,000	15,282,000	42,218,000	26.58%
<b>Total Transferencias Corrientes</b>	<b>10,768,614,065</b>	<b>13,370,000</b>	<b>10,781,984,065</b>	<b>3,492,842,534</b>	<b>7,289,141,531</b>	<b>32.40%</b>
<b>Total Ingresos Corrientes</b>	<b>11,536,957,746</b>	<b>13,370,000</b>	<b>11,550,327,746</b>	<b>3,610,862,665</b>	<b>7,939,465,081</b>	<b>31.26%</b>
<b>FINANCIAMIENTO</b>						
Superávit libre	4,800,000	-	4,800,000	10,159,335,711	(10,154,535,711)	
Superávit específico	41,100,000	-	41,100,000	638,956,521	(597,856,521)	
<b>Total Financiamiento</b>	<b>45,900,000</b>	<b>-</b>	<b>45,900,000</b>	<b>10,798,292,232</b>	<b>(10,752,392,232)</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>11,582,857,746</b>	<b>13,370,000</b>	<b>11,596,227,746</b>	<b>14,409,154,897</b>	<b>(2,812,927,151)</b>	

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

### 1.1.1.1 INGRESOS CORRIENTES

- **Ingresos no tributarios:** Para este trimestre el principal ingreso fueron las inversiones en instrumentos financieros (se registra en la partida de Ingresos de la Propiedad). Durante el trimestre se registró un ingreso de ¢ 59.132.716.
  
- **Transferencias corrientes:** Se componen de la siguiente forma:
  - I. *Sector Público*
    - *FEES<sup>1</sup>* : Al 31 de marzo de 2019 se recibieron ¢3.162.689.068 que corresponden al 31% de ejecución.
    - *Transferencias del Ministerio de Educación para el SINAES (MEP-SINAES):* El total depositado fue de ¢206.777.818 que corresponde al saldo pendiente del año 2018.
    - *Transferencias Corrientes de Instituciones Descentralizadas No Empresariales, Universidad Técnica Nacional* (en cumplimiento de su convenio de adición): Se recibieron ¢108.093.648 al mes de marzo de 2019, que equivale al 25% de lo presupuestado.
  
  - II. *Sector Externo*
    - *OFDA:* Transferencia de fondos por convenio OFDA-CONARE. El ingreso al mes de marzo de 2019 es de ¢ 15.282.000.

### 1.1.1.2 FINANCIAMIENTO

Se incluye en esta partida el registro de los recursos por concepto de superávit de periodos anteriores. Según asignación acordada por el CONARE, la distribución de estos recursos es de la siguiente manera:

---

<sup>1</sup> FEES: Fondo Especial de la Educación Superior Universitaria Estatal

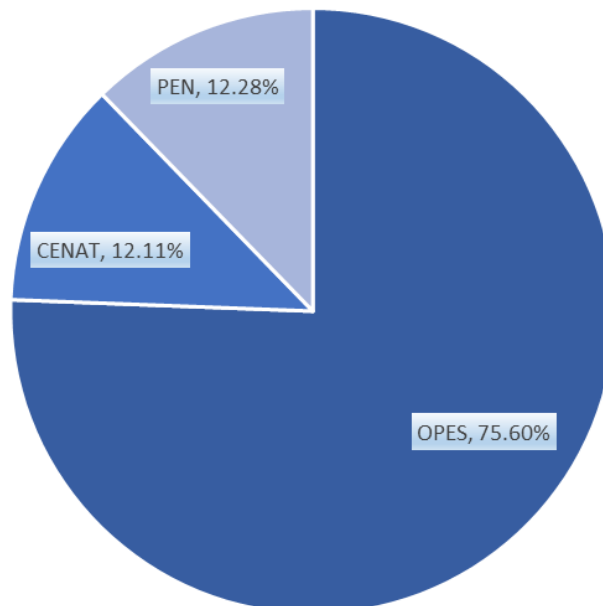
*Tabla II  
Asignación del Superávit*

	OPES	CENAT	PEN	TOTAL
<b>SUPERÁVIT LIBRE</b>				
Superavit Libre - Programas	4,599,848,037	-	7,205,158	<b>4,607,053,195</b>
Superavit Libre - SINAES	5,552,282,516	-	-	<b>5,552,282,516</b>
Superavit Libre - Fondo del Sistema	-	-	-	-
<b>Total Superávit Libre</b>	<b>10,152,130,553</b>	<b>-</b>	<b>7,205,158</b>	<b>10,159,335,711</b>
<b>SUPERAVIT ESPECÍFICO</b>				
Superavit Específico - Programas	75,945,234	1,084,354	5,750,000	82,779,588
Superavit Específico - Fondo del Sistema	462,886,532	93,290,400	-	556,176,932
<b>Total Superávit Específico</b>	<b>538,831,766</b>	<b>94,374,754</b>	<b>5,750,000</b>	<b>638,956,521</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10,690,962,320</b>	<b>94,374,754</b>	<b>12,955,158</b>	<b>10,798,292,232</b>

Fuente: Área de Desarrollo Institucional

### 1.1.2 EGRESOS

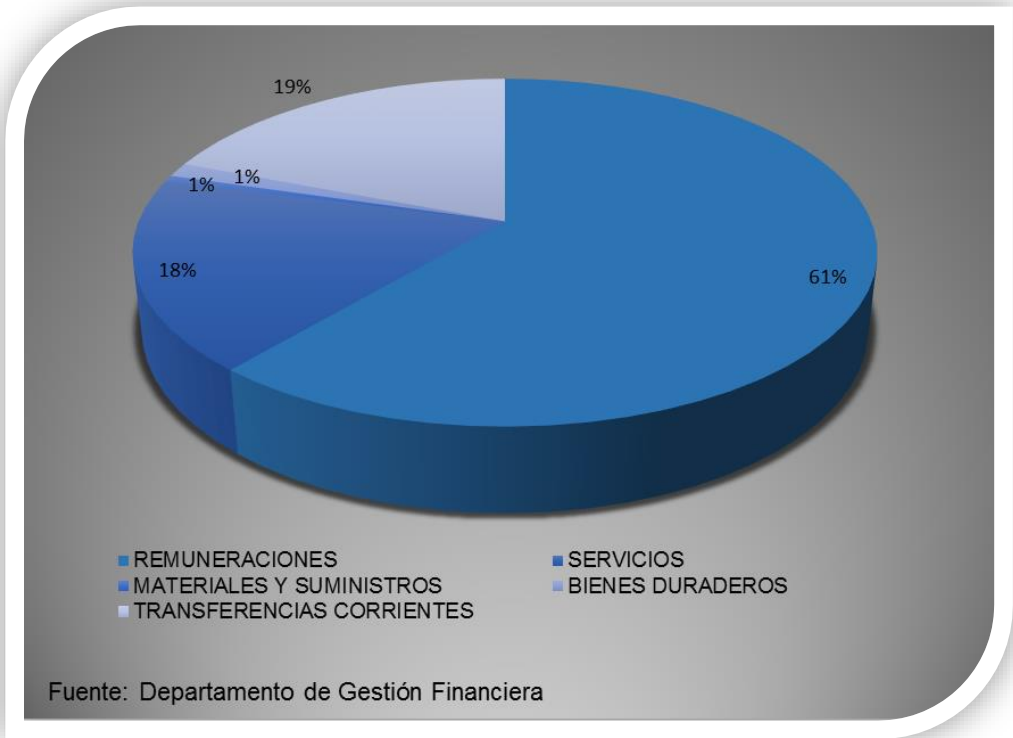
*Gráfico I  
Distribución presupuestaria del CONARE por programa para el año 2019*



Fuente: Departamento de Gestión Financiera

El presupuesto total de egresos del CONARE asciende a ¢ 11.596.227.746 para el periodo 2019, establecido por un presupuesto ordinario, dos modificaciones presupuestarias y un presupuesto extraordinario; al 31 de marzo del 2019 se ejecutó el 21.60% del presupuesto. El siguiente gráfico muestra la distribución de esta ejecución según el objeto del gasto.

*Gráfico II  
Ejecución presupuestaria del CONARE por Objeto del Gasto  
al 31 de marzo 2019*



**1.1.2.1 EGRESOS, ASPECTOS RELEVANTES POR PARTIDA A NIVEL INSTITUCIONAL**

**Remuneraciones:**

La ejecución incluye el pago de tres planillas y el salario escolar de periodo 2018. Esta partida representa más del 50% del total presupuestado para el CONARE. El porcentaje de ejecución alcanzó el 25%

### **Servicios:**

Esta partida muestra una ejecución del 14%, y entre los pagos más relevantes se encuentran:

- Alquiler de las instalaciones para la Sede Interuniversitaria de Alajuela, SIUA: Esta partida muestra una ejecución del 25% para un total de ¢ 182.700.204.
- Servicios generales del CONARE: La ejecución de esta partida fue del 18%, que equivale a ¢ 78.977.725. En esta partida se registran los servicios de limpieza y seguridad y vigilancia.

Según la programación anual, la ejecución de la partida de servicios aumentará en el segundo semestre.

### **Materiales y Suministros:**

Corresponden principalmente al pago por servicio de alimentación, la compra de materiales y productos eléctricos y la compra de materiales de papel. El porcentaje de ejecución al 31 de marzo de 2019 es de un 17%.

### **Bienes Duraderos**

La ejecución es de un 11%. Los pagos realizados fueron para la adquisición de equipo de comunicación, equipo de cómputo, aire acondicionado y mobiliario. La ejecución de esta partida aumentará a partir del siguiente trimestre según la programación anual.

### **Transferencias corrientes**

La ejecución es del 28%. Las principales transferencias fueron para la FUNCeNAT, por un monto de ¢ 314.224.844 y para el proyecto RED-Clara por ¢ 163.412.998.



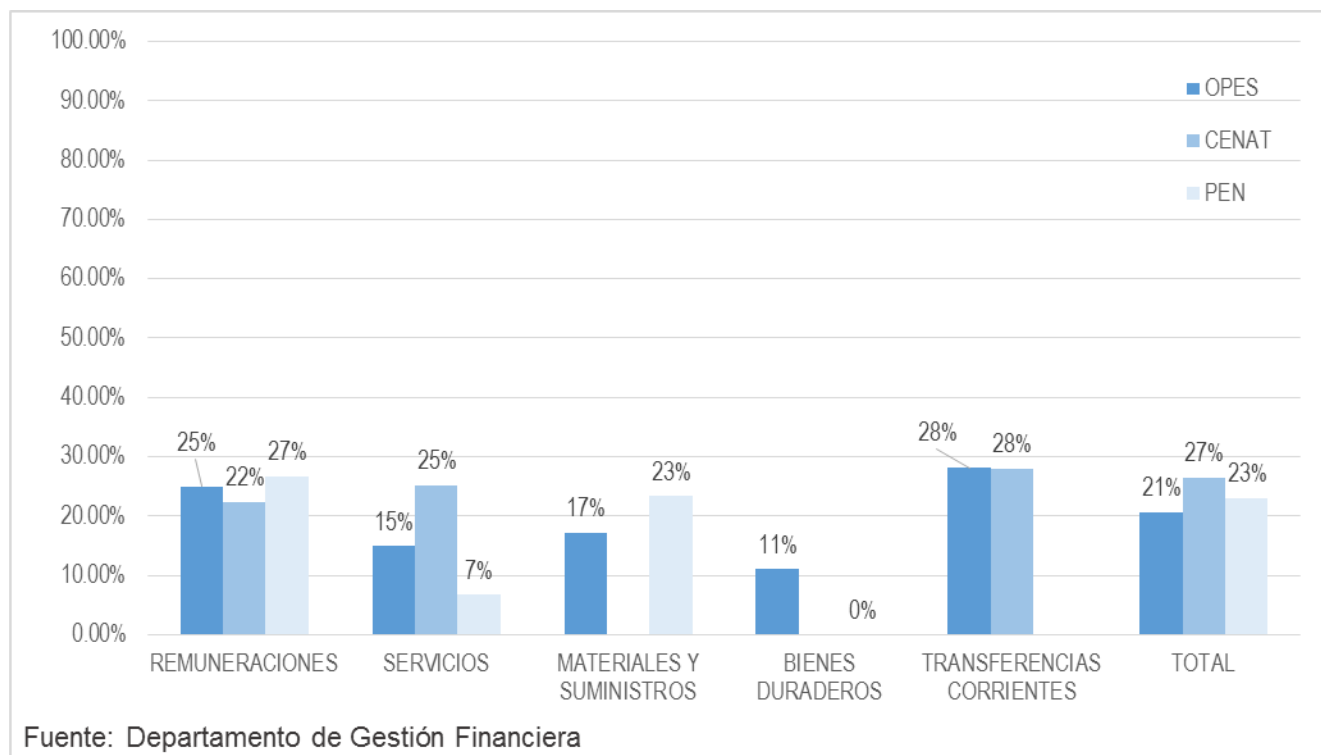
### 1.1.3 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PROGRAMA

*Tabla III*  
*Ejecución por programa, según objeto de gasto al 31 de marzo de 2019*

PARTIDAS Y SUBPARTIDAS	OPES	CENAT	PEN	TOTAL
REMUNERACIONES	1,146,404,067	75,341,534	310,821,450	1,532,567,051
SERVICIOS	419,881,639	10,818,644	16,482,037	447,182,321
MATERIALES Y SUMINISTROS	13,130,392	-	589,588	13,719,979
BIENES DURADEROS	32,735,389	-	-	32,735,389
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	192,011,785	286,224,844	-	478,236,629
CUENTAS ESPECIALES	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1,804,163,272</b>	<b>372,385,022</b>	<b>327,893,075</b>	<b>2,504,441,369</b>

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

*Gráfico III*  
*Porcentaje de avance en la ejecución presupuestaria por Programa*



### **1.1.3.1 PROGRAMA OPES**

El Programa OPES muestra una ejecución total del 21%. La partida de remuneraciones representa el 52% del presupuesto total de egresos.

Otras partidas que presentan ejecuciones importantes en el presupuesto de OPES para este primer trimestre son:

- “*Alquiler de edificios, locales y terrenos*”: Corresponde al pago del alquiler del campus de la Sede Interuniversitaria en Alajuela. En este trimestre se registra pagos por un monto de ₡ 182.700.204 en esta subpartida.
- “*Servicios generales*”: incluye el pago por servicios de seguridad, limpieza y otros servicios misceláneos. En este trimestre se ejecutó ₡ 78.977.726.
- “*Actividades de Capacitación*”: Corresponde el pago de diversas actividades de formación. Entre los pagos realizados en este trimestre tenemos la organización de la V Conferencia Latinoamericana de Saneamiento y el pago por el hospedaje y alimentación para los participantes del FICCUA 2019. En total durante el trimestre se pagó ₡ 37.937.442
- “*Transferencias Corrientes al Sector Externo: Red Clara*”: Según convenio CONARE-CLARA, para la conexión de redes avanzadas de investigación (adscripción y membresía). El total cancelado durante el trimestre fue de ₡163.412.998 (100% de ejecución)

### **1.1.3.2 PROGRAMA CeNAT**

La ejecución del Programa CeNAT fue de un 27% en el primer trimestre de 2019.

Este programa tiene movimientos en tres partidas: Remuneraciones, servicios (solamente agua, electricidad y servicios bancarios) y transferencias corrientes. El 79% del presupuesto se encuentra en la sub-partida “Transferencias Corrientes a Entidades Sin Fines de Lucro” (FUNCENAT), que es la entidad que administra los fondos del Programa CeNAT. Al 31 de marzo en total se giró ₡ 286.224.844.

### **1.1.3.3 PROGRAMA PEN**

La ejecución del programa es de un 23%. Casi la totalidad (95%) se registró en Remuneraciones.

La partida de Servicios presenta una ejecución del 7%. En esta partida se registra el pago de los investigadores de los informes. Normalmente el pago se realiza en el último trimestre del año.

### **1.1.4 Consideraciones Finales**

A partir de enero 2019, el Sistema Nacional de Acreditación de la Educación Superior realiza y administra su propio presupuesto.

Como parte de la labor ordinaria de Control Presupuestario, se realizaron ajustes tanto en presupuesto como en contabilidad según la revisión realizada e instrucciones recibidas.

## 1.2 INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE LA EJECUCIÓN DE LAS PARTIDAS DE GASTOS

Según lo solicitado por la Contraloría General de la República en las “Normas Técnicas sobre Presupuesto Público”, en la norma 4.3.15, inciso C), apartado ii, respecto a la ejecución de las partidas de gastos de “Transferencias” y “Amortización e Intereses de deuda”, se detalla la información de su ejecución al 31 de marzo del 2019.

### 1.2.1 Transferencias

*Tabla 5*  
**DETALLE DE LAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES EJECUTADA**  
*Del 1° de enero al 31 de marzo del 2019*

Beneficiario	Cédula	Finalidad	Monto
<b>PRESTACIONES</b>			<b>₡ 598,786.85</b>
Alejandra Padilla Siles	1-1397-0180	Liquidación salarial	₡ 176,783.00
Carolina Alfaro Sánchez	6-0419-0471	Liquidación salarial	₡ 148,502.40
David Hernández Hernández	1-1162-0233	Liquidación salarial	₡ 87,896.05
Dayana Cordero Alfaro	1-1403-0975	Liquidación salarial	₡ 149,495.40
Luis M. Molina Gómez	1-0812-0008	Liquidación salarial	₡ 27,082.50
Maricela Calvo Calderón	1-1140-0543	Liquidación salarial	₡ 9,027.50
		Liquidación salarial	
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FUNDACIONES</b>			<b>₡ 314,224,843.95</b>
Fundación Centro Nacional de Alta Tecnología (FUNCENAT)	3-006-213-777	Operación y desarrollo de proyectos del CENAT y del Cenibiot (programa adjunto al CENAT) con base en la Ley 7806 de creación de la Fundación del Centro Nacional de Alta Tecnología.	₡ 314,224,843.95
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES</b>			<b>₡ 163,412,998.08</b>
Cooperación Latinoamericana De Redes Avanzadas (CLARA)	Organismo Internacional	Según convenio CONARE-CLARA, conexión de redes avanzadas de investigación	₡ 163,412,998.08
<b>TOTAL DE TRANSFERENCIAS</b>			<b>₡ 478,236,628.88</b>

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

## 1.2.2 Amortización e Intereses de Deuda

### **CONSEJO NACIONAL DE RECTORES**

#### **AMORTIZACIONES E INTERESES DE LA DEUDA**

**Del 01 de enero al 31 de marzo 2019**

El CONARE no ha adquirido préstamos en años anteriores ni durante el primer trimestre del 2019, por lo tanto, no hay ningún dato sobre amortizaciones e intereses por mostrar en este apartado.

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

---



# **ANEXOS**





# **RESUMEN INSTITUCIONAL DE INGRESOS**



# Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Ingresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2019

## Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Total Presupuesto	Ingreso Trimestral	Disponible	% Eje
<b><u>INGRESOS CORRIENTES</u></b>						
<b><u>INGRESOS NO TRIBUTARIOS:</u></b>						
<b><u>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</u></b>						
<b><u>VENTA DE BIENES</u></b>						
<i>Venta de Bienes Manufacturados</i>						
1.3.1.1.04.00.0.0.000 PEN - Venta de publicaciones producidas	3,744,111.00	-	3,744,111.00	82,000.00	3,662,111.00	2%
<b>Total:</b>	<b>3,744,111.00</b>	<b>-</b>	<b>3,744,111.00</b>	<b>82,000.00</b>	<b>3,662,111.00</b>	<b>2%</b>
<b><u>VENTA DE SERVICIOS</u></b>						
<i>Otros Servicios</i>						
<i>Servicios de Investigación y Desarrollo</i>						
1.3.1.2.09.02.0.0.000.02 PEN - INFOCOOP	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00	0%
1.3.1.2.09.02.0.0.000.07 PEN - PODER JUDICIAL	27,499,999.00	-	27,499,999.00	-	27,499,999.00	0%
1.3.1.2.09.02.0.0.000.09 Otros servicios de Investigación y desarrollo	6,500,000.00	-	6,500,000.00	-	6,500,000.00	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	0%
<b>Total:</b>	<b>43,499,999.00</b>	<b>-</b>	<b>43,499,999.00</b>	<b>-</b>	<b>43,499,999.00</b>	<b>0%</b>
<i>Venta de Otros Servicios</i>						
1.3.1.2.09.09.0.0.000.01 Venta de otros servicios ORE	-	-	-	22,776,000.00	(22,776,000.00)	
<b>Total:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22,776,000.00</b>	<b>(22,776,000.00)</b>	
<b>TOTAL VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>47,244,110.00</b>	<b>-</b>	<b>47,244,110.00</b>	<b>22,858,000.00</b>	<b>24,386,110.00</b>	<b>48%</b>
<b><u>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</u></b>						
<b><u>RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS</u></b>						
<i>Intereses Sobre Títulos Valores</i>						
1.3.2.3.01.01.0.0.000 Intereses sobre títulos del Gobierno Central	694,190,400.00	-	694,190,400.00	52,660,602.68	641,529,797.32	8%
<b>Total:</b>	<b>694,190,400.00</b>	<b>-</b>	<b>694,190,400.00</b>	<b>52,660,602.68</b>	<b>641,529,797.32</b>	<b>8%</b>
<i>Intereses Sobre Títulos Valores de Empresas Públicas</i>						
<i>Financieras</i>						
1.3.2.3.01.06.0.0.000 Intereses por Inversiones a la Vista en COLONES	14,078,300.00	-	14,078,300.00	2,408,767.12	11,669,532.88	17%
<b>Total:</b>	<b>14,078,300.00</b>	<b>-</b>	<b>14,078,300.00</b>	<b>2,408,767.12</b>	<b>11,669,532.88</b>	
<i>Otros Rentas de Activos Financieros</i>						
1.3.2.3.03.01.0.0.000 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	12,830,871.00	-	12,830,871.00	4,063,346.25	8,767,524.75	32%
<b>Total:</b>	<b>12,830,871.00</b>	<b>-</b>	<b>12,830,871.00</b>	<b>4,063,346.25</b>	<b>8,767,524.75</b>	
<b>Total INGRESOS DE LA PROPIEDAD:</b>	<b>721,099,571.00</b>	<b>-</b>	<b>721,099,571.00</b>	<b>59,132,716.05</b>	<b>661,966,854.95</b>	<b>8%</b>
<b><u>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</u></b>						
1.3.9.09.00.0.0.000 Ingresos varios no especificados	-	-	-	36,029,415.00	(36,029,415.00)	
<b>Total Otros Ingresos No Tributarios</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36,029,415.00</b>	<b>(36,029,415.00)</b>	
<b>TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>768,343,681.00</b>	<b>-</b>	<b>768,343,681.00</b>	<b>118,020,131.05</b>	<b>650,323,549.95</b>	<b>15%</b>

# Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Ingresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2019

## Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Total Presupuesto	Ingreso Trimestral	Disponible	% Eje
<b><u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES:</u></b>						
<b><u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO</u></b>						
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL</b>						
1.4.1.1.00.00.0.000.03 SNAES - MEP	-	-	-	206,777,818.00	(206,777,818.00)	
1.4.1.1.00.00.0.000.04 PEN- Defensoría	-	5,870,000.00	5,870,000.00	-	5,870,000.00	0%
1.4.1.1.00.00.0.000.08 PEN- TSE	-	7,500,000.00	7,500,000.00	-	7,500,000.00	0%
<b>Total:</b>	-	13,370,000.00	13,370,000.00	206,777,818.00	(193,407,818.00)	1547%
<b>FEES</b>						
1.4.1.1.00.00.0.000.01.01 FEES - Institucional	6,214,318,548.00	-	6,214,318,548.00	1,913,495,835.49	4,300,822,712.51	31%
1.4.1.1.00.00.0.000.01.02 FEES - Fondos del Sistema	4,064,420,914.00	-	4,064,420,914.00	1,249,193,232.51	2,815,227,681.49	31%
<b>Total:</b>	10,278,739,462.00	-	10,278,739,462.00	3,162,689,068.00	7,116,050,394.00	31%
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES</b>						
1.4.1.3.00.00.0.000.05 Universidad Técnica Nacional	432,374,603.00	-	432,374,603.00	108,093,648.00	324,280,955.00	25%
<b>Total:</b>	432,374,603.00	-	432,374,603.00	108,093,648.00	324,280,955.00	25%
<b>Total TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO:</b>	10,711,114,065.00	13,370,000.00	10,724,484,065.00	3,477,560,534.00	7,246,923,531.00	32%
<b><u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR EXTERNO</u></b>						
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE ORGANISMOS INTERNACIONALES</b>						
1.4.3.1.00.00.0.000.01 OFDA- USA	57,500,000.00	-	57,500,000.00	15,282,000.00	42,218,000.00	27%
<b>Total:</b>	57,500,000.00	-	57,500,000.00	15,282,000.00	42,218,000.00	27%
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	10,768,614,065.00	13,370,000.00	10,781,984,065.00	3,492,842,534.00	7,289,141,531.00	32%
<b>Total: Ingresos Corrientes</b>	11,536,957,746.00	13,370,000.00	11,550,327,746.00	3,610,862,665.05	7,939,465,080.95	31%

# Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Ingresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2019

## Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Total Presupuesto	Ingreso Trimestral	Disponible	% Eje
<b>FINANCIAMIENTO</b>						
<b>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES:</b>						
3.3.1.0.00.0.0.000.00.01 SUPERAVIT LIBRE - Programas	4,800,000.00	-	4,800,000.00	4,607,053,194.89	(4,602,253,194.89)	
3.3.1.0.00.0.0.000.00.03 SUPERAVIT LIBRE- SINAES	-	-	-	5,552,282,516.04	(5,552,282,516.04)	
3.3.2.0.00.0.0.000.00.01 SUPERAVIT ESPECIFICO - Programas	3,000,000.00	-	3,000,000.00	82,779,588.20	(79,779,588.20)	
3.3.2.0.00.0.0.000.00.02 SUPERAVIT Especifico- Fondo del Sistema	38,100,000.00	-	38,100,000.00	556,176,932.46	(518,076,932.46)	
<b>Total: Financiamiento</b>	45,900,000.00	-	45,900,000.00	10,798,292,231.59	(10,752,392,231.59)	
<b>TOTAL GENERAL</b>	11,582,857,746.00	13,370,000.00	11,596,227,746.00	14,409,154,896.64	(2,812,927,150.64)	124%



# **RESUMEN INSTITUCIONAL DE EGRESOS**





# Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Egresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2019

Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Gasto Trimestral	Disponible	% Eje
<b>REMUNERACIONES</b>							
<b>REMUNERACIONES BASICAS</b>							
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	1,455,723,924.00	-	-	1,455,723,924.00	343,716,253.11	1,112,007,670.89	24%
0.01.03 Servicios especiales	138,060,000.00	-	6,480,000.00	144,540,000.00	22,398,333.34	122,141,666.66	15%
0.01.05 Suplencias	7,263,936.00	-	-	7,263,936.00	-	7,263,936.00	0%
<b>Total:</b>	<b>1,601,047,860.00</b>	<b>-</b>	<b>6,480,000.00</b>	<b>1,607,527,860.00</b>	<b>366,114,586.45</b>	<b>1,241,413,273.55</b>	<b>23%</b>
<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>							
0.02.01 Tiempo extraordinario	6,669,228.00	-	-	6,669,228.00	1,298,805.63	5,370,422.37	19%
0.02.02 Recargo de funciones	1,300,008.00	-	-	1,300,008.00	322,618.95	977,389.05	25%
<b>Total:</b>	<b>7,969,236.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,969,236.00</b>	<b>1,621,424.58</b>	<b>6,347,811.42</b>	<b>20%</b>
<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>							
0.03.01 Retribución por años servicios	1,943,511,801.00	-	(9,091,000.00)	1,934,420,801.00	427,090,808.05	1,507,329,992.95	22%
0.03.02.01 Dedicación Exclusiva	283,192,632.00	-	7,852,154.00	291,044,786.00	61,865,334.55	229,179,451.45	21%
0.03.02.02 Prohibición	99,792,372.00	-	(3,436,013.00)	96,356,359.00	22,633,438.91	73,722,920.09	23%
0.03.03 Decimotercer mes	380,235,164.00	135,413.00	585,000.00	380,955,577.00	210,243.20	380,745,333.80	0%
0.03.04 Salario escolar	350,856,694.00	124,950.00	370,000.00	351,351,644.00	292,478,263.06	58,873,380.94	83%
0.03.99.01 Incentivos para la Investigación	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	0%
0.03.99.02 Ajuste por reclasificación	83,696,573.00	-	-	83,696,573.00	17,345,480.59	66,351,092.41	21%
0.03.99.03 Recargo por Coordinación	10,075,081.00	-	-	10,075,081.00	2,641,780.88	7,433,300.12	26%
0.03.99.04 Recargo por Dirección	46,705,342.00	-	-	46,705,342.00	10,219,495.30	36,485,846.70	22%
0.03.99.09 Otros incentivos salariales	135,974,279.00	-	(5,916,141.00)	130,058,138.00	27,326,284.52	102,731,853.48	21%
<b>Total:</b>	<b>3,334,039,938.00</b>	<b>1,760,363.00</b>	<b>(9,636,000.00)</b>	<b>3,326,164,301.00</b>	<b>861,811,129.06</b>	<b>2,464,353,171.94</b>	<b>26%</b>
<b>CONTRIB. PATR. AL DESARROLLO Y SEG. SOCIAL</b>							
0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	422,061,104.00	150,308.00	650,000.00	422,861,412.00	113,518,541.83	309,342,870.17	27%
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	22,589,940.00	8,125.00	264,232.00	22,862,297.00	6,136,137.89	16,726,159.11	27%
<b>Total:</b>	<b>444,651,044.00</b>	<b>158,433.00</b>	<b>914,232.00</b>	<b>445,723,709.00</b>	<b>119,654,679.72</b>	<b>326,069,029.28</b>	<b>27%</b>
<b>CONT. PATR. A FONDOS DE PENS. Y CAPITALIZACION</b>							
0.05.01 Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	137,081,908.00	-	(1,304,384.00)	135,777,524.00	38,404,938.43	97,372,585.57	26%
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	68,442,397.00	24,375.00	106,000.00	68,572,772.00	18,408,412.63	50,164,359.37	27%
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	136,884,714.00	48,749.00	215,000.00	137,148,463.00	36,816,824.68	100,331,638.32	27%
0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	126,031,308.00	109,685.00	1,592,386.00	127,733,379.00	31,807,671.19	95,925,707.81	25%
0.05.05.01 Asociación Solidaria	231,968,132.00	86,663.00	(37,234.00)	232,017,561.00	57,927,384.67	174,090,176.33	25%
<b>Total:</b>	<b>700,408,459.00</b>	<b>269,472.00</b>	<b>571,768.00</b>	<b>701,249,699.00</b>	<b>183,365,231.60</b>	<b>517,884,467.40</b>	<b>26%</b>
<b>Total: Remuneraciones</b>	<b>6,088,116,537.00</b>	<b>2,188,268.00</b>	<b>(1,670,000.00)</b>	<b>6,068,634,805.00</b>	<b>1,532,567,051.41</b>	<b>4,556,067,753.59</b>	<b>25%</b>

# Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Egresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2019  
Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Gasto Trimestral	Disponible	% Eje
<b>SERVICIOS</b>							
<b>ALQUILERES</b>							
1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terrenos	723,373,210.00	-	-	723,373,210.00	182,700,204.00	540,673,006.00	25%
1.01.02 Alquiler de maquinaria y equipo	36,400,000.00	-	(476,400.00)	35,923,600.00	11,229,485.12	24,694,114.88	31%
1.01.03 Alquiler de equipo de cómputo	450,000.00	-	-	450,000.00	-	450,000.00	0%
1.01.04 Alquiler y derechos para telecomunicaciones	5,220,000.00	-	-	5,220,000.00	3,854,392.99	1,365,607.01	74%
1.01.99 Otros alquileres	2,328,300.00	-	-	2,328,300.00	832,539.70	1,495,760.30	36%
<b>Total:</b>	<b>767,771,510.00</b>	<b>-</b>	<b>(476,400.00)</b>	<b>767,295,110.00</b>	<b>198,616,621.81</b>	<b>568,678,488.19</b>	<b>26%</b>
<b>SERVICIOS BASICOS</b>							
1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	30,324,500.00	-	-	30,324,500.00	6,570,584.00	23,753,916.00	22%
1.02.02 Servicio de energía eléctrica	221,913,424.00	-	(7,250,000.00)	214,663,424.00	31,601,845.00	183,061,579.00	15%
1.02.03 Servicio de correo	100,000.00	-	-	100,000.00	31,110.00	68,890.00	31%
1.02.04 Servicio de telecomunicaciones	99,509,838.00	-	(1,350,000.00)	98,159,838.00	19,628,123.62	78,531,714.38	20%
1.02.99 Otros servicios básicos	14,300,000.00	-	-	14,300,000.00	2,827,431.15	11,472,568.85	20%
<b>Total:</b>	<b>366,147,762.00</b>	<b>-</b>	<b>(8,600,000.00)</b>	<b>357,547,762.00</b>	<b>60,659,093.77</b>	<b>296,888,668.23</b>	<b>17%</b>
<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>							
1.03.01 Información	55,053,236.00	-	1,800,000.00	56,853,236.00	1,774,360.00	55,078,876.00	3%
1.03.02 Publicidad y propaganda	50,971,320.00	-	(4,500,000.00)	46,471,320.00	377,975.47	46,093,344.53	1%
1.03.03 Impresión, encuadernación y otros	38,088,301.00	-	850,000.00	38,938,301.00	2,389,560.00	36,548,741.00	6%
1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	1,874,500.00	-	(22,430.00)	1,852,070.00	183,376.91	1,668,693.09	10%
1.03.07 Servicios de transferencia electrónica de información	584,299,174.00	-	(2,642,570.00)	581,656,604.00	12,280,029.58	569,376,574.42	2%
<b>Total:</b>	<b>730,286,531.00</b>	<b>-</b>	<b>(4,515,000.00)</b>	<b>725,771,531.00</b>	<b>17,005,301.96</b>	<b>708,766,229.04</b>	<b>2%</b>
<b>SERVICIOS DE GESTION Y APOYO</b>							
1.04.01 Servicios médicos y de laboratorio	61,600,000.00	-	(31,806,640.00)	29,793,360.00	1,464,850.00	28,328,510.00	5%
1.04.02 Servicios jurídicos	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	2,355,000.00	7,645,000.00	24%
1.04.03 Servicios ingeniería	13,000,000.00	-	3,200,000.00	16,200,000.00	-	16,200,000.00	0%
1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	56,200,000.00	-	1,000,000.00	57,200,000.00	3,946,360.00	53,253,640.00	7%
1.04.05 Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	7,800,000.00	-	-	7,800,000.00	-	7,800,000.00	0%
1.04.06 Servicios generales	450,420,948.00	-	(10,332,960.00)	440,087,988.00	78,977,725.72	361,110,262.28	18%
1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	221,128,269.00	11,181,732.00	9,424,000.00	241,734,001.00	17,813,373.20	223,920,627.80	7%
<b>Total:</b>	<b>820,149,217.00</b>	<b>11,181,732.00</b>	<b>(28,515,600.00)</b>	<b>802,815,349.00</b>	<b>104,557,308.92</b>	<b>698,258,040.08</b>	<b>13%</b>
<b>GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE</b>							
1.05.01 Transporte dentro del país	7,250,000.00	-	250,000.00	7,500,000.00	98,355.00	7,401,645.00	1%
1.05.02 Viáticos dentro del país	11,558,794.00	-	500,000.00	12,058,794.00	368,385.00	11,690,409.00	3%
1.05.03 Transporte en el exterior	30,870,000.00	-	(250,000.00)	30,620,000.00	977,978.54	29,642,021.46	3%
1.05.04 Viáticos en el exterior	43,670,000.00	-	(395,000.00)	43,275,000.00	3,790,863.10	39,484,136.90	9%
<b>Total:</b>	<b>93,348,794.00</b>	<b>-</b>	<b>105,000.00</b>	<b>93,453,794.00</b>	<b>5,235,581.64</b>	<b>88,218,212.36</b>	<b>6%</b>
<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>							
1.06.01 Seguros	33,170,000.00	-	600,000.00	33,770,000.00	299,057.03	33,470,942.97	1%
<b>Total:</b>	<b>33,170,000.00</b>	<b>-</b>	<b>600,000.00</b>	<b>33,770,000.00</b>	<b>299,057.03</b>	<b>33,470,942.97</b>	<b>1%</b>

# Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Egresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2019

Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Gasto Trimestral	Disponible	% Eje
<b>CAPACITACION Y PROTOCOLO</b>							
1.07.01 Actividades de capacitación	85,968,499.00	-	5,003,035.00	90,971,534.00	38,143,056.50	52,828,477.50	42%
1.07.02 Actividades protocolarias y sociales	8,250,000.00	-	250,000.00	8,500,000.00	1,190,000.00	7,310,000.00	14%
<b>Total:</b>	<b>94,218,499.00</b>	<b>-</b>	<b>5,253,035.00</b>	<b>99,471,534.00</b>	<b>39,333,056.50</b>	<b>60,138,477.50</b>	<b>40%</b>
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACION</b>							
1.08.01 Mantenimiento de edificios y locales	95,000,000.00	-	-	95,000,000.00	12,118,686.01	82,881,313.99	13%
1.08.04 Mantenimiento y reparación de equipo de producción	6,500,000.00	-	-	6,500,000.00	-	6,500,000.00	0%
1.08.05 Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	6,101,000.00	-	-	6,101,000.00	51,000.00	6,050,000.00	1%
1.08.07 Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	49,450,845.00	-	2,000,000.00	51,450,845.00	6,188,637.24	45,262,207.76	12%
1.08.08 Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00	567,802.20	21,432,197.80	3%
1.08.99 Mantenimiento y reparación de otros equipos	39,000,000.00	-	-	39,000,000.00	2,550,173.50	36,449,826.50	7%
<b>Total:</b>	<b>218,051,845.00</b>	<b>-</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>220,051,845.00</b>	<b>21,476,298.95</b>	<b>198,575,546.05</b>	<b>10%</b>
<b>IMPUESTOS</b>							
1.09.99 Otros impuestos	-	-	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00	0%
<b>Total:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>-</b>	<b>50,000.00</b>	<b>0%</b>
<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>							
<b>Total: Servicios</b>	<b>3,123,144,158.00</b>	<b>11,181,732.00</b>	<b>(34,098,965.00)</b>	<b>3,100,226,925.00</b>	<b>447,182,320.58</b>	<b>2,653,044,604.42</b>	<b>14%</b>
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>							
<b>PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS</b>							
2.01.01 Combustibles y lubricantes	3,685,000.00	-	-	3,685,000.00	343,000.00	3,342,000.00	9%
2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	1,750,000.00	-	-	1,750,000.00	330,878.24	1,419,121.76	19%
2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	11,800,000.00	-	(1,715,000.00)	10,085,000.00	34,400.00	10,050,600.00	0%
2.01.99 Otros productos químicos	-	-	25,000.00	25,000.00	-	25,000.00	0%
<b>Total:</b>	<b>17,235,000.00</b>	<b>-</b>	<b>(1,690,000.00)</b>	<b>15,545,000.00</b>	<b>708,278.24</b>	<b>14,836,721.76</b>	<b>5%</b>
<b>ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>							
2.02.03 Alimentos y bebidas	20,550,000.00	-	(173,600.00)	20,376,400.00	3,753,970.00	16,622,430.00	18%
<b>Total:</b>	<b>20,550,000.00</b>	<b>-</b>	<b>(173,600.00)</b>	<b>20,376,400.00</b>	<b>3,753,970.00</b>	<b>16,622,430.00</b>	<b>18%</b>
<b>MATERIALES PARA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO</b>							
2.03.01 Materiales y productos metálicos	2,400,000.00	-	367,000.00	2,767,000.00	214,890.72	2,552,109.28	8%
2.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00	9,450.00	2,190,550.00	0%
2.03.03 Madera y sus derivados	1,150,000.00	-	-	1,150,000.00	-	1,150,000.00	0%
2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	6,180,000.00	-	2,840,700.00	9,020,700.00	4,045,249.16	4,975,450.84	45%
2.03.05 Materiales y productos de vidrio	-	-	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	0%
2.03.06 Materiales y productos plásticos	950,000.00	-	335,000.00	1,285,000.00	373,223.30	911,776.70	29%
2.03.99 Otros Materiales y productos de uso en la construcción	2,300,000.00	-	50,000.00	2,350,000.00	268,563.98	2,081,436.02	11%
<b>Total:</b>	<b>15,180,000.00</b>	<b>-</b>	<b>3,742,700.00</b>	<b>18,922,700.00</b>	<b>4,911,377.16</b>	<b>14,011,322.84</b>	<b>26%</b>

# Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Egresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2019  
Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Gasto Trimestral	Disponible	% Eje
<b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>							
2.04.01 Herramientas e instrumentos	-	-	700,000.00	700,000.00	58,500.00	641,500.00	8%
2.04.02 Repuestos y accesorios	-	-	400,000.00	400,000.00	42,900.00	357,100.00	11%
<b>Total:</b>	-	-	1,100,000.00	1,100,000.00	101,400.00	998,600.00	9%
<b>UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>							
2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,990,000.00	-	300,000.00	2,290,000.00	340,220.00	1,949,780.00	15%
2.99.02 Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	3,700,000.00	-	13,980.00	3,713,980.00	-	3,713,980.00	0%
2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	10,750,000.00	-	150,000.00	10,900,000.00	2,088,402.40	8,811,597.60	19%
2.99.04 Textiles y vestuario	455,000.00	-	612,800.00	1,067,800.00	4,550.00	1,063,250.00	0%
2.99.05 Útiles y materiales de limpieza	1,450,000.00	-	248,655.00	1,698,655.00	302,331.56	1,396,323.44	16%
2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y Seguridad	-	-	316,530.00	316,530.00	-	316,530.00	0%
2.99.07 Útiles y materiales de cocina	1,425,000.00	-	-	1,425,000.00	719,550.76	705,449.24	50%
2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros	300,000.00	-	950,000.00	1,250,000.00	789,899.00	460,101.00	63%
<b>Total:</b>	20,070,000.00	-	2,591,965.00	22,661,965.00	4,244,953.72	18,417,011.28	19%
<b>Total: Materiales Y Suministros</b>	73,035,000.00	-	5,571,065.00	78,606,065.00	13,719,979.12	64,886,085.88	17%
<b>BIENES DURADEROS</b>							
<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>							
5.01.03 Equipo de comunicación	21,836,000.00	-	14,121,760.00	35,957,760.00	7,194,157.58	28,763,602.42	20%
5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina	77,000,000.00	-	5,503,000.00	82,503,000.00	7,754,781.55	74,748,218.45	9%
5.01.05 Equipo y programas de cómputo	48,100,000.00	-	17,442,140.00	65,542,140.00	17,215,456.25	48,326,683.75	26%
5.01.07 Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0%
5.01.99 Maquinaria y equipo diverso	1,000,000.00	-	860,000.00	1,860,000.00	570,994.00	1,289,006.00	31%
<b>Total:</b>	150,936,000.00	-	37,926,900.00	188,862,900.00	32,735,389.38	156,127,510.62	17%
<b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>							
5.99.03 Bienes intangibles	121,640,000.00	-	(4,524,000.00)	117,116,000.00	-	117,116,000.00	0%
<b>Total:</b>	121,640,000.00	-	(4,524,000.00)	117,116,000.00	-	117,116,000.00	0%
<b>Total: Bienes Duraderos</b>	272,576,000.00	-	33,402,900.00	305,978,900.00	32,735,389.38	273,243,510.62	11%

# Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Egresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2019  
Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Gasto Trimestral	Disponible	% Eje
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>							
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO</b>							
6.01.03.01.01 Universidad de Costa Rica	69,627,840.00	-	-	69,627,840.00	-	69,627,840.00	
6.01.03.09.01 Universidad de Costa Rica	-	-	38,112,500.00	38,112,500.00	-	38,112,500.00	0%
6.01.03.09.02 Instituto Tecnológico de Costa Rica	-	-	38,112,500.00	38,112,500.00	-	38,112,500.00	0%
6.01.03.09.03 Universidad Nacional	-	-	38,112,500.00	38,112,500.00	-	38,112,500.00	0%
6.01.03.09.04 Universidad Estatal a Distancia	-	-	38,112,500.00	38,112,500.00	-	38,112,500.00	0%
<b>Total:</b>	<b>69,627,840.00</b>	<b>-</b>	<b>152,450,000.00</b>	<b>222,077,840.00</b>	<b>-</b>	<b>222,077,840.00</b>	<b>0%</b>
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS</b>							
6.02.99.04 Práctica de estudiantes	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	0%
<b>Total:</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>0%</b>
<b>PRESTACIONES LEGALES</b>							
6.03.01 Prestaciones legales	263,004,718.00	-	-	263,004,718.00	598,786.85	262,405,931.15	0%
<b>Total:</b>	<b>263,004,718.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>263,004,718.00</b>	<b>598,786.85</b>	<b>262,405,931.15</b>	<b>0%</b>
<b>TRANSF. CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN DE LUCRO</b>							
6.04.02.01 FUNCENAT	1,053,173,243.00	-	-	1,053,173,243.00	314,224,843.95	738,948,399.05	30%
<b>Total:</b>	<b>1,053,173,243.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,053,173,243.00</b>	<b>314,224,843.95</b>	<b>738,948,399.05</b>	<b>30%</b>
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO</b>							
6.07.01.04 CLARA	166,668,250.00	-	(3,255,000.00)	163,413,250.00	163,412,998.08	251.92	100%
6.07.01.07 LANIC	366,000.00	-	50,000.00	416,000.00	-	416,000.00	0%
<b>Total:</b>	<b>167,034,250.00</b>	<b>-</b>	<b>(3,205,000.00)</b>	<b>163,829,250.00</b>	<b>163,412,998.08</b>	<b>416,251.92</b>	<b>100%</b>
<b>Total: Transferencias Corrientes</b>	<b>1,557,840,051.00</b>	<b>-</b>	<b>149,245,000.00</b>	<b>1,707,085,051.00</b>	<b>476,236,628.88</b>	<b>1,228,848,422.12</b>	<b>28%</b>
<b>CUENTAS ESPECIALES</b>							
<b>SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA</b>							
9.02.01 Sumas libres sin asignación presupuestaria	468,146,000.00	-	(468,146,000.00)	-	-	-	
9.02.02 Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	-	-	315,696,000.00	315,696,000.00	-	315,696,000.00	
<b>Total:</b>	<b>468,146,000.00</b>	<b>-</b>	<b>(152,450,000.00)</b>	<b>315,696,000.00</b>	<b>-</b>	<b>315,696,000.00</b>	
<b>Total: Cuentas Especiales</b>	<b>468,146,000.00</b>	<b>-</b>	<b>(152,450,000.00)</b>	<b>315,696,000.00</b>	<b>-</b>	<b>315,696,000.00</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11,582,857,746.00</b>	<b>13,370,000.00</b>	<b>-</b>	<b>11,596,227,746.00</b>	<b>2,504,441,369.37</b>	<b>9,091,786,376.63</b>	<b>22%</b>

# Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Egresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2019

## Programa: OPES

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Gasto Trimestral	Disponible	% Eje
<b>REMUNERACIONES</b>							
<b>REMUNERACIONES BASICAS</b>							
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	1,068,661,224.00	-	-	1,068,661,224.00	252,497,010.38	816,164,213.62	24%
0.01.03 Servicios especiales	127,800,000.00	-	6,480,000.00	134,280,000.00	19,833,333.34	114,446,666.66	15%
0.01.05 Suplencias	7,263,936.00	-	-	7,263,936.00	-	7,263,936.00	0%
<b>Total:</b>	<b>1,203,725,160.00</b>	<b>-</b>	<b>6,480,000.00</b>	<b>1,210,205,160.00</b>	<b>272,330,343.72</b>	<b>937,874,816.28</b>	<b>23%</b>
<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>							
0.02.01 Tiempo extraordinario	6,369,228.00	-	-	6,369,228.00	1,170,936.99	5,198,291.01	18%
0.02.02 Recargo de funciones	1,300,008.00	-	-	1,300,008.00	322,618.95	977,389.05	25%
<b>Total:</b>	<b>7,669,236.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,669,236.00</b>	<b>1,493,555.94</b>	<b>6,175,680.06</b>	<b>19%</b>
<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>							
0.03.01 Retribución por años servidos	1,515,820,675.00	-	(9,091,000.00)	1,506,729,675.00	328,082,399.17	1,178,647,275.83	22%
0.03.02.01 Dedicación Exclusiva	196,692,132.00	-	3,436,013.00	200,128,145.00	44,754,375.49	155,373,769.51	22%
0.03.02.02 Prohibición	99,792,372.00	-	(3,436,013.00)	96,356,359.00	22,633,438.91	73,722,920.09	23%
0.03.03 Decimotercer mes	286,380,384.00	-	585,000.00	286,965,384.00	210,243.20	286,755,140.80	0%
0.03.04 Salario escolar	264,253,514.00	-	370,000.00	264,623,514.00	218,242,557.16	46,380,956.84	82%
0.03.99.02 Ajuste por reclasificación	54,840,595.00	-	-	54,840,595.00	12,310,377.90	42,530,217.10	22%
0.03.99.04 Recargo por Dirección	17,550,168.00	-	-	17,550,168.00	4,268,249.70	13,281,918.30	24%
0.03.99.09 Otros incentivos salariales	76,220,712.00	-	(1,500,000.00)	74,720,712.00	15,325,016.29	59,395,695.71	21%
<b>Total:</b>	<b>2,511,550,552.00</b>	<b>-</b>	<b>(9,636,000.00)</b>	<b>2,501,914,552.00</b>	<b>645,826,657.82</b>	<b>1,856,087,894.18</b>	<b>26%</b>
<b>CONTRIB. PATR. AL DESARROLLO Y SEG. SOCIAL</b>							
0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	317,882,279.00	-	650,000.00	318,532,279.00	84,869,850.57	233,662,428.43	27%
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	17,182,871.00	-	40,000.00	17,222,871.00	4,587,559.82	12,635,311.18	27%
<b>Total:</b>	<b>335,065,150.00</b>	<b>-</b>	<b>690,000.00</b>	<b>335,755,150.00</b>	<b>89,457,410.39</b>	<b>246,297,739.61</b>	<b>27%</b>
<b>CONT. PATR. A FONDOS DE PENS. Y CAPITALIZACION</b>							
0.05.01 Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	101,815,168.00	-	(1,304,384.00)	100,510,784.00	28,185,781.31	72,325,002.69	28%
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	51,548,520.00	-	106,000.00	51,654,520.00	13,762,678.86	37,891,841.14	27%
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	103,096,988.00	-	215,000.00	103,311,988.00	27,525,357.25	75,786,630.75	27%
0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	96,682,274.00	-	1,779,384.00	98,461,658.00	24,480,473.71	73,981,184.29	25%
0.05.05.01 Asociación Solidaria	175,898,571.00	-	-	175,898,571.00	43,341,807.74	132,556,763.26	25%
<b>Total:</b>	<b>529,041,521.00</b>	<b>-</b>	<b>796,000.00</b>	<b>529,837,521.00</b>	<b>137,296,098.87</b>	<b>392,541,422.13</b>	<b>26%</b>
<b>Total: Remuneraciones</b>	<b>4,587,051,619.00</b>	<b>-</b>	<b>(1,670,000.00)</b>	<b>4,585,381,619.00</b>	<b>1,146,404,066.74</b>	<b>3,438,977,552.26</b>	<b>25%</b>

## SERVICIOS

### ALQUILERES

1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terrenos	723,373,210.00	-	723,373,210.00	182,700,204.00	540,673,006.00	25%
1.01.02 Alquiler de maquinaria y equipo	35,900,000.00	-	35,900,000.00	11,229,485.12	24,670,514.88	31%
1.01.99 Otros alquileres	2,328,300.00	-	2,328,300.00	832,539.70	1,495,760.30	36%
<b>Total:</b>	<b>761,601,510.00</b>	<b>-</b>	<b>761,601,510.00</b>	<b>194,762,228.82</b>	<b>566,839,281.18</b>	<b>26%</b>

### SERVICIOS BASICOS

1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	25,020,000.00	-	25,020,000.00	5,130,296.00	19,889,704.00	21%
1.02.02 Servicio de energía eléctrica	184,400,000.00	(7,250,000.00)	177,150,000.00	22,223,489.00	154,926,511.00	13%
1.02.03 Servicio de correo	100,000.00	-	100,000.00	31,110.00	68,890.00	31%
1.02.04 Servicio de telecomunicaciones	99,259,838.00	(1,350,000.00)	97,909,838.00	19,619,597.22	78,290,240.78	20%
1.02.99 Otros servicios básicos	14,300,000.00	-	14,300,000.00	2,827,431.15	11,472,568.85	20%
<b>Total:</b>	<b>323,079,838.00</b>	<b>(8,600,000.00)</b>	<b>314,479,838.00</b>	<b>49,831,923.37</b>	<b>264,647,914.63</b>	<b>16%</b>

### SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS

1.03.01 Información	55,053,236.00	1,800,000.00	56,853,236.00	1,774,360.00	55,078,876.00	3%
1.03.02 Publicidad y propaganda	47,750,000.00	(4,500,000.00)	43,250,000.00	-	43,250,000.00	0%
1.03.03 Impresión, encuadernación y otros	17,850,000.00	850,000.00	18,700,000.00	2,389,560.00	16,310,440.00	13%
1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	1,747,000.00	(22,430.00)	1,724,570.00	156,163.16	1,568,406.84	9%
1.03.07 Servicios de transferencia electrónica de información	584,299,174.00	(2,642,570.00)	581,656,604.00	12,280,029.58	569,376,574.42	2%
<b>Total:</b>	<b>708,699,410.00</b>	<b>(4,515,000.00)</b>	<b>702,184,410.00</b>	<b>16,500,112.74</b>	<b>685,584,297.26</b>	<b>2%</b>

### SERVICIOS DE GESTION Y APOYO

1.04.01 Servicios médicos y de laboratorio	61,600,000.00	(31,806,640.00)	29,793,360.00	1,464,850.00	28,328,510.00	5%
1.04.02 Servicios Jurídicos	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2,355,000.00	7,645,000.00	24%
1.04.03 Servicios ingeniería	13,000,000.00	3,200,000.00	16,200,000.00	-	16,200,000.00	0%
1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	28,200,000.00	-	28,200,000.00	3,946,360.00	24,253,640.00	14%
1.04.05 Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	7,800,000.00	-	7,800,000.00	-	7,800,000.00	0%
1.04.06 Servicios generales	445,670,948.00	(10,332,960.00)	435,337,988.00	78,977,725.72	356,360,262.28	18%
1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	76,800,000.00	9,724,000.00	86,524,000.00	6,615,873.20	79,908,126.80	8%
<b>Total:</b>	<b>643,070,948.00</b>	<b>(29,215,600.00)</b>	<b>613,855,348.00</b>	<b>93,359,808.92</b>	<b>520,495,539.08</b>	<b>15%</b>

### GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE

1.05.01 Transporte dentro del país	5,050,000.00	250,000.00	5,300,000.00	89,920.00	5,210,080.00	2%
1.05.02 Viáticos dentro del país	10,058,794.00	500,000.00	10,558,794.00	40,650.00	10,518,144.00	0%
1.05.03 Transporte en el exterior	24,620,000.00	-	24,620,000.00	977,978.54	23,642,021.46	4%
1.05.04 Viáticos en el exterior	37,620,000.00	(395,000.00)	37,225,000.00	3,408,981.36	33,816,018.64	9%
<b>Total:</b>	<b>77,348,794.00</b>	<b>355,000.00</b>	<b>77,703,794.00</b>	<b>4,517,529.90</b>	<b>73,186,264.10</b>	<b>6%</b>

### SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES

1.06.01 Seguros	32,070,000.00	600,000.00	32,670,000.00	206,295.00	32,463,705.00	1%
<b>Total:</b>	<b>32,070,000.00</b>	<b>600,000.00</b>	<b>32,670,000.00</b>	<b>206,295.00</b>	<b>32,463,705.00</b>	<b>1%</b>

### CAPACITACION Y PROTOCOLO

1.07.01 Actividades de capacitación	75,768,499.00	5,003,035.00	80,771,534.00	37,937,441.50	42,834,092.50	47%
1.07.02 Actividades protocolarias y sociales	8,250,000.00	250,000.00	8,500,000.00	1,190,000.00	7,310,000.00	14%
<b>Total:</b>	<b>84,018,499.00</b>	<b>5,253,035.00</b>	<b>89,271,534.00</b>	<b>39,127,441.50</b>	<b>50,144,092.50</b>	<b>44%</b>

<b>MANTENIMIENTO Y REPARACION</b>									
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	95,000,000.00	-	-	95,000,000.00	12,118,686.01	82,881,313.99	13%	
1.08.04	Mantenimiento y reparación de equipo de producción	6,500,000.00	-	-	6,500,000.00	-	6,500,000.00	0%	
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	6,101,000.00	-	-	6,101,000.00	51,000.00	6,050,000.00	1%	
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	49,450,845.00	-	2,000,000.00	51,450,845.00	6,188,637.24	45,262,207.76	12%	
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00	567,802.20	21,432,197.80	3%	
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	39,000,000.00	-	-	39,000,000.00	2,550,173.50	36,449,826.50	7%	
<b>Total:</b>		<b>218,051,845.00</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>220,051,845.00</b>	<b>21,476,298.95</b>	<b>198,575,546.05</b>	<b>10%</b>	
<b>IMPUESTOS</b>									
1.09.99	Otros impuestos	-	-	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00	0%	
<b>Total:</b>				<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>		<b>50,000.00</b>	<b>0%</b>	
<b>Total: Servicios</b>		<b>2,845,940,844.00</b>		<b>(34,072,565.00)</b>	<b>2,811,868,279.00</b>	<b>419,881,639.20</b>	<b>2,391,986,639.80</b>	<b>15%</b>	
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>									
<b>PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS</b>									
2.01.01	Combustibles y lubricantes	3,325,000.00	-	-	3,325,000.00	343,000.00	2,982,000.00	10%	
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	1,750,000.00	-	-	1,750,000.00	330,878.24	1,419,121.76	19%	
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	11,350,000.00	-	(1,715,000.00)	9,635,000.00	34,400.00	9,600,600.00	0%	
2.01.99	Otros productos químicos	-	-	25,000.00	25,000.00	-	25,000.00	0%	
<b>Total:</b>		<b>16,425,000.00</b>		<b>(1,690,000.00)</b>	<b>14,735,000.00</b>	<b>708,278.24</b>	<b>14,026,721.76</b>	<b>5%</b>	
<b>ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>									
2.02.03	Alimentos y bebidas	19,150,000.00	-	(200,000.00)	18,950,000.00	3,175,820.00	15,774,180.00	17%	
<b>Total:</b>		<b>19,150,000.00</b>		<b>(200,000.00)</b>	<b>18,950,000.00</b>	<b>3,175,820.00</b>	<b>15,774,180.00</b>	<b>17%</b>	
<b>MATERIALES PARA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO</b>									
2.03.01	Materiales y productos metálicos	2,400,000.00	-	367,000.00	2,767,000.00	214,890.72	2,552,109.28	8%	
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00	9,450.00	2,190,550.00	0%	
2.03.03	Madera y sus derivados	1,150,000.00	-	-	1,150,000.00	-	1,150,000.00	0%	
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	6,180,000.00	-	2,840,700.00	9,020,700.00	4,045,249.16	4,975,450.84	45%	
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	-	-	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	0%	
2.03.06	Materiales y productos plásticos	950,000.00	-	335,000.00	1,285,000.00	373,223.30	911,776.70	29%	
2.03.99	Otros Materiales y productos de uso en la construcción	2,300,000.00	-	50,000.00	2,350,000.00	268,563.98	2,081,436.02	11%	
<b>Total:</b>		<b>15,180,000.00</b>		<b>3,742,700.00</b>	<b>18,922,700.00</b>	<b>4,911,377.16</b>	<b>14,011,322.84</b>	<b>26%</b>	
<b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>									
2.04.01	Herramientas e instrumentos	-	-	700,000.00	700,000.00	58,500.00	641,500.00	8%	
2.04.02	Repuestos y accesorios	-	-	400,000.00	400,000.00	42,900.00	357,100.00	11%	
<b>Total:</b>				<b>1,100,000.00</b>	<b>1,100,000.00</b>	<b>101,400.00</b>	<b>998,600.00</b>	<b>9%</b>	



**UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**

2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,850,000.00	-	300,000.00	2,150,000.00	340,220.00	1,809,780.00	16%
2.99.02 Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	3,700,000.00	-	13,980.00	3,713,980.00	-	3,713,980.00	0%
2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	10,600,000.00	-	150,000.00	10,750,000.00	2,076,964.90	8,673,035.10	19%
2.99.04 Textiles y vestuario	455,000.00	-	612,800.00	1,067,800.00	4,550.00	1,063,250.00	0%
2.99.05 Útiles y materiales de limpieza	1,450,000.00	-	248,655.00	1,698,655.00	302,331.56	1,396,323.44	18%
2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y Seguridad	-	-	316,530.00	316,530.00	-	316,530.00	0%
2.99.07 Útiles y materiales de cocina	1,425,000.00	-	-	1,425,000.00	719,550.76	705,449.24	50%
2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros	300,000.00	-	950,000.00	1,250,000.00	789,899.00	460,101.00	63%
<b>Total:</b>	<b>19,780,000.00</b>	<b>-</b>	<b>2,591,965.00</b>	<b>22,371,965.00</b>	<b>4,233,516.22</b>	<b>18,138,448.78</b>	<b>19%</b>
<b>Total: Materiales Y Suministros</b>	<b>70,535,000.00</b>	<b>-</b>	<b>5,544,665.00</b>	<b>76,079,665.00</b>	<b>13,130,391.62</b>	<b>62,949,273.38</b>	<b>17%</b>

**BIENES DURADEROS**

<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>							
5.01.03 Equipo de comunicación	21,836,000.00	-	14,121,760.00	35,957,760.00	7,194,157.58	28,763,602.42	20%
5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina	77,000,000.00	-	5,503,000.00	82,503,000.00	7,754,781.55	74,748,218.45	9%
5.01.05 Equipo y programas de cómputo	39,100,000.00	-	17,442,140.00	56,542,140.00	17,215,456.25	39,326,683.75	30%
5.01.07 Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0%
5.01.99 Maquinaria y equipo diverso	1,000,000.00	-	860,000.00	1,860,000.00	570,994.00	1,289,006.00	31%
<b>Total:</b>	<b>141,936,000.00</b>	<b>-</b>	<b>37,926,900.00</b>	<b>179,862,900.00</b>	<b>32,735,389.38</b>	<b>147,127,510.62</b>	<b>18%</b>

**CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS**

<b>Total:</b>	-	-	-	-	-	-	-
---------------	---	---	---	---	---	---	---

**BIENES DURADEROS DIVERSOS**

5.99.03 Bienes intangibles	120,790,000.00	-	(4,524,000.00)	116,266,000.00	-	116,266,000.00	0%
<b>Total:</b>	<b>120,790,000.00</b>	<b>-</b>	<b>(4,524,000.00)</b>	<b>116,266,000.00</b>	<b>-</b>	<b>116,266,000.00</b>	<b>0%</b>
<b>Total: Bienes Duraderos</b>	<b>262,726,000.00</b>	<b>-</b>	<b>33,402,900.00</b>	<b>296,128,900.00</b>	<b>32,735,389.38</b>	<b>263,393,510.62</b>	<b>11%</b>

**TRANSFERENCIAS CORRIENTES****TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO**

6.01.03.01.01 Universidad de Costa Rica	69,627,840.00	-	-	69,627,840.00	-	69,627,840.00	0%
6.01.03.09.01 Universidad de Costa Rica	-	-	38,112,500.00	38,112,500.00	-	38,112,500.00	0%
6.01.03.09.02 Instituto Tecnológico de Costa Rica	-	-	38,112,500.00	38,112,500.00	-	38,112,500.00	0%
6.01.03.09.03 Universidad Nacional	-	-	38,112,500.00	38,112,500.00	-	38,112,500.00	0%
6.01.03.09.04 Universidad Estatal a Distancia	-	-	38,112,500.00	38,112,500.00	-	38,112,500.00	0%
<b>Total:</b>	<b>69,627,840.00</b>	<b>-</b>	<b>152,450,000.00</b>	<b>222,077,840.00</b>	<b>-</b>	<b>222,077,840.00</b>	<b>0%</b>

**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS**

6.02.99.04 Práctica de estudiantes	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	0%
<b>Total:</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>0%</b>

<b>PRESTACIONES LEGALES</b>						
6.03.01 Prestaciones legales	263,004,718.00	-	263,004,718.00	598,786.85	262,405,931.15	0%
<b>Total:</b>	263,004,718.00	-	263,004,718.00	598,786.85	262,405,931.15	0%
<b>TRANSF. CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN DE LUCRO</b>						
6.04.02.01 FUNCENAT	28,000,000.00	-	28,000,000.00	28,000,000.00	-	100%
<b>Total:</b>	28,000,000.00	-	28,000,000.00	28,000,000.00	-	100%
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO</b>						
6.07.01.04 CLARA	166,668,250.00	-	163,413,250.00	163,412,998.08	251.92	100%
6.07.01.07 LANIC	366,000.00	-	416,000.00	-	416,000.00	0%
<b>Total:</b>	167,034,250.00	-	163,829,250.00	163,412,998.08	416,251.92	100%
<b>Total: Transferencias Corrientes</b>	532,666,808.00	-	681,911,808.00	192,011,784.93	489,900,023.07	28%
<b><u>CUENTAS ESPECIALES</u></b>						
9.02.01 Sumas libres sin asignación presupuestaria	468,146,000.00	-	-	-	-	-
9.02.02 Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	-	-	315,696,000.00	-	315,696,000.00	0%
<b>Total:</b>	468,146,000.00	-	315,696,000.00	-	315,696,000.00	-
<b>Total: Cuentas Especiales</b>	468,146,000.00	-	315,696,000.00	-	315,696,000.00	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8,767,066,271.00</b>	<b>-</b>	<b>8,767,066,271.00</b>	<b>1,804,163,271.87</b>	<b>6,962,902,999.13</b>	<b>21%</b>

# Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Egresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2019

Programa: CeNAT

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Gasto Trimestral	Disponible	% Eje
<b><u>REMUNERACIONES</u></b>							
<b>REMUNERACIONES BASICAS</b>							
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	89,598,036.00	-	-	89,598,036.00	17,826,072.57	71,771,963.43	20%
<b>Total:</b>	<b>89,598,036.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>89,598,036.00</b>	<b>17,826,072.57</b>	<b>71,771,963.43</b>	<b>20%</b>
<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>							
0.03.01 Retribución por años servicios	93,263,592.00	-	-	93,263,592.00	19,600,725.18	73,662,866.82	21%
0.03.02.01 Dedicación Exclusiva	24,700,260.00	-	-	24,700,260.00	3,645,594.96	21,054,665.04	15%
0.03.03 Decimotercer mes	21,117,391.00	-	-	21,117,391.00	-	21,117,391.00	0%
0.03.04 Salario escolar	19,485,778.00	-	-	19,485,778.00	14,697,344.48	4,788,433.52	75%
0.03.99.04 Recargo por Dirección	24,194,328.00	-	-	24,194,328.00	4,731,745.68	19,462,582.32	20%
0.03.99.09 Otros incentivos salariales	2,166,684.00	-	-	2,166,684.00	537,698.28	1,628,985.72	25%
<b>Total:</b>	<b>184,928,033.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>184,928,033.00</b>	<b>43,213,108.58</b>	<b>141,714,924.42</b>	<b>23%</b>
<b>CONTRIB. PATR. AL DESARROLLO Y SEG. SOCIAL</b>							
0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	23,440,307.00	-	-	23,440,307.00	5,646,124.22	17,794,182.78	24%
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	1,267,048.00	-	-	1,267,048.00	305,196.02	961,851.98	24%
<b>Total:</b>	<b>24,707,355.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24,707,355.00</b>	<b>5,951,320.24</b>	<b>18,756,034.76</b>	<b>24%</b>
<b>CONT. PATR. A FONDOS DE PENS. Y CAPITALIZACION</b>							
0.05.01 Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	3,278,136.00	-	-	3,278,136.00	973,858.24	2,304,277.76	30%
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	3,801,134.00	-	-	3,801,134.00	915,587.77	2,885,546.23	24%
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	7,602,264.00	-	-	7,602,264.00	1,831,175.48	5,771,088.52	24%
0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	12,749,299.00	-	-	12,749,299.00	2,826,140.31	9,923,158.69	22%
0.05.05.01 Asociación Solidarista	10,073,455.00	-	-	10,073,455.00	1,804,271.08	8,269,183.92	18%
<b>Total:</b>	<b>37,504,288.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37,504,288.00</b>	<b>8,351,032.88</b>	<b>29,153,255.12</b>	<b>22%</b>
<b>Total: Remuneraciones</b>	<b>336,737,712.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>336,737,712.00</b>	<b>75,341,534.27</b>	<b>261,396,177.73</b>	<b>22%</b>
<b><u>SERVICIOS</u></b>							
<b>SERVICIOS BASICOS</b>							
1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	5,304,500.00	-	-	5,304,500.00	1,440,288.00	3,864,212.00	27%
1.02.02 Servicio de energía eléctrica	37,513,424.00	-	-	37,513,424.00	9,378,956.00	28,135,068.00	25%
<b>Total:</b>	<b>42,817,924.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42,817,924.00</b>	<b>10,818,644.00</b>	<b>31,999,280.00</b>	<b>25%</b>
1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	57,500.00	-	-	57,500.00	-	57,500.00	0%
<b>Total:</b>	<b>57,500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>57,500.00</b>	<b>-</b>	<b>57,500.00</b>	<b>0%</b>
<b>Total: Servicios</b>	<b>42,875,424.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42,875,424.00</b>	<b>10,818,644.00</b>	<b>32,056,780.00</b>	<b>25%</b>

**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 1,025,173,243.00 - - 1,025,173,243.00 286,224,843.95 738,948,399.05 28%  
Total: 1,025,173,243.00 - - 1,025,173,243.00 286,224,843.95 738,948,399.05 28%

Total: Transferencias Corrientes 1,025,173,243.00 - - 1,025,173,243.00 286,224,843.95 738,948,399.05 28%

**CUENTAS ESPECIALES**

Total: Cuentas Especiales - - - - -

TOTAL GENERAL 1,404,786,379.00 - - 1,404,786,379.00 372,385,022.22 1,032,401,356.78 27%

# Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Egresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2019

## Programa: PEN

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Gasto Trimestral	Disponible	% Eje
<b>REMUNERACIONES</b>							
<b>REMUNERACIONES BASICAS</b>							
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	297,464,664.00	-	-	297,464,664.00	73,393,170.16	224,071,493.84	25%
0.01.03 Servicios especiales	10,260,000.00	-	-	10,260,000.00	2,565,000.00	7,695,000.00	25%
<b>Total:</b>	<b>307,724,664.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>307,724,664.00</b>	<b>75,958,170.16</b>	<b>231,766,493.84</b>	<b>25%</b>
<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>							
0.02.01 Tiempo extraordinario	300,000.00	-	-	300,000.00	127,868.64	172,131.36	43%
<b>Total:</b>	<b>300,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>300,000.00</b>	<b>127,868.64</b>	<b>172,131.36</b>	<b>43%</b>
<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>							
0.03.01 Retribución por años servicios	334,427,534.00	-	-	334,427,534.00	79,407,683.70	255,019,850.30	24%
0.03.02.01 Dedicación Exclusiva	61,800,240.00	-	4,416,141.00	66,216,381.00	13,465,364.10	52,751,016.90	20%
0.03.03 Decimotercer mes	72,737,389.00	135,413.00	-	72,872,802.00	-	72,872,802.00	0%
0.03.04 Salario escolar	67,117,402.00	124,950.00	-	67,242,352.00	59,538,361.42	7,703,990.58	89%
0.03.99.01 Incentivos para la Investigación	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	0%
0.03.99.02 Ajuste por reclasificación	28,855,978.00	-	-	28,855,978.00	5,035,102.69	23,820,875.31	17%
0.03.99.03 Recargo por Coordinación	10,075,081.00	-	-	10,075,081.00	2,641,780.88	7,433,300.12	26%
0.03.99.04 Recargo por Dirección	4,960,846.00	-	-	4,960,846.00	1,219,499.92	3,741,346.08	25%
0.03.99.09 Otros incentivos salariales	57,586,883.00	-	(4,416,141.00)	53,170,742.00	11,463,569.95	41,707,172.05	22%
<b>Total:</b>	<b>637,561,363.00</b>	<b>1,760,363.00</b>	<b>-</b>	<b>639,321,716.00</b>	<b>172,771,362.66</b>	<b>466,550,353.34</b>	<b>27%</b>
<b>CONTRIB. PATR. AL DESARROLLO Y SEG. SOCIAL</b>							
0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	80,738,518.00	150,308.00	-	80,888,826.00	23,002,567.04	57,886,258.96	28%
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	4,140,021.00	8,125.00	224,232.00	4,372,378.00	1,243,382.05	3,128,995.95	28%
<b>Total:</b>	<b>84,878,539.00</b>	<b>158,433.00</b>	<b>224,232.00</b>	<b>85,261,204.00</b>	<b>24,245,949.09</b>	<b>61,015,254.91</b>	<b>28%</b>
<b>CONT. PATR. A FONDOS DE PENS. Y CAPITALIZACION</b>							
0.05.01 Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	31,988,604.00	-	-	31,988,604.00	9,245,298.88	22,743,305.12	29%
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	13,092,743.00	24,375.00	-	13,117,118.00	3,730,146.00	9,386,972.00	28%
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	26,185,462.00	48,749.00	-	26,234,211.00	7,460,291.95	18,773,919.05	28%
0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	16,599,735.00	109,685.00	(186,998.00)	16,522,422.00	4,501,057.17	12,021,364.83	27%
0.05.05.01 Asociación Solidaria	45,996,106.00	86,663.00	(37,234.00)	46,045,535.00	12,781,305.85	33,264,229.15	28%
<b>Total:</b>	<b>133,862,650.00</b>	<b>269,472.00</b>	<b>(224,232.00)</b>	<b>133,907,890.00</b>	<b>37,718,099.85</b>	<b>96,189,790.15</b>	<b>28%</b>
<b>Total: Remuneraciones</b>	<b>1,164,327,206.00</b>	<b>2,188,268.00</b>	<b>-</b>	<b>1,166,515,474.00</b>	<b>310,821,450.40</b>	<b>855,694,023.60</b>	<b>27%</b>

## SERVICIOS

### ALQUILERES

1.01.02 Alquiler de maquinaria y equipo	500,000.00	-	(476,400.00)	23,600.00	-	23,600.00	0%
1.01.03 Alquiler de equipo de cómputo	450,000.00	-	-	450,000.00	-	450,000.00	0%
1.01.04 Alquiler y derechos para telecomunicaciones	5,220,000.00	-	-	5,220,000.00	3,854,392.99	1,365,607.01	74%
<b>Total:</b>	<b>6,170,000.00</b>	<b>-</b>	<b>(476,400.00)</b>	<b>5,693,600.00</b>	<b>3,854,392.99</b>	<b>1,839,207.01</b>	<b>68%</b>

### SERVICIOS BASICOS

1.02.04 Servicio de telecomunicaciones	250,000.00	-	-	250,000.00	8,526.40	241,473.60	3%
<b>Total:</b>	<b>250,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>250,000.00</b>	<b>8,526.40</b>	<b>241,473.60</b>	<b>3%</b>

### SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS

1.03.02 Publicidad y propaganda	3,221,320.00	-	-	3,221,320.00	377,975.47	2,843,344.53	12%
1.03.03 Impresión, encuadernación y otros	20,238,301.00	-	-	20,238,301.00	-	20,238,301.00	0%
1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	70,000.00	-	-	70,000.00	27,213.75	42,786.25	39%
<b>Total:</b>	<b>23,529,621.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23,529,621.00</b>	<b>405,189.22</b>	<b>23,124,431.78</b>	<b>2%</b>

### SERVICIOS DE GESTION Y APOYO

1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	28,000,000.00	-	1,000,000.00	29,000,000.00	-	29,000,000.00	0%
1.04.06 Servicios generales	4,750,000.00	-	-	4,750,000.00	-	4,750,000.00	0%
1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	144,328,269.00	11,181,732.00	(300,000.00)	155,210,001.00	11,197,500.00	144,012,501.00	7%
<b>Total:</b>	<b>177,078,269.00</b>	<b>11,181,732.00</b>	<b>700,000.00</b>	<b>188,960,001.00</b>	<b>11,197,500.00</b>	<b>177,762,501.00</b>	<b>6%</b>

### GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE

1.05.01 Transporte dentro del país	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00	8,435.00	2,191,565.00	0%
1.05.02 Viáticos dentro del país	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	327,735.00	1,172,265.00	22%
1.05.03 Transporte en el exterior	6,250,000.00	-	(250,000.00)	6,000,000.00	-	6,000,000.00	0%
1.05.04 Viáticos en el exterior	6,050,000.00	-	-	6,050,000.00	381,881.74	5,668,118.26	6%
<b>Total:</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>(250,000.00)</b>	<b>15,750,000.00</b>	<b>718,051.74</b>	<b>15,031,948.26</b>	<b>5%</b>

### SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES

1.06.01 Seguros	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00	92,762.03	1,007,237.97	8%
<b>Total:</b>	<b>1,100,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,100,000.00</b>	<b>92,762.03</b>	<b>1,007,237.97</b>	<b>8%</b>

### CAPACITACION Y PROTOCOLO

1.07.01 Actividades de capacitación	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	205,615.00	9,994,385.00	2%
<b>Total:</b>	<b>10,200,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,200,000.00</b>	<b>205,615.00</b>	<b>9,994,385.00</b>	<b>2%</b>

<b>Total: Servicios</b>	<b>234,327,890.00</b>	<b>11,181,732.00</b>	<b>(26,400.00)</b>	<b>245,483,222.00</b>	<b>16,482,037.38</b>	<b>229,001,184.62</b>	<b>7%</b>
-------------------------	-----------------------	----------------------	--------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------	-----------

## MATERIALES Y SUMINISTROS

### PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS

2.01.01 Combustibles y lubricantes	360,000.00	-	-	360,000.00	-	360,000.00	0%
2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	450,000.00	-	-	450,000.00	-	450,000.00	0%
<b>Total:</b>	<b>810,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>810,000.00</b>	<b>-</b>	<b>810,000.00</b>	<b>0%</b>

<b>ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>									
2.02.03 Alimentos y bebidas	1,400,000.00	-	26,400.00	1,426,400.00	578,150.00	848,250.00	41%		
<b>Total:</b>	1,400,000.00	-	26,400.00	1,426,400.00	578,150.00	848,250.00	41%		
<b>UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>									
2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	140,000.00	-	-	140,000.00	-	140,000.00	0%		
2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	150,000.00	-	-	150,000.00	11,437.50	138,562.50	8%		
<b>Total:</b>	290,000.00	-	-	290,000.00	11,437.50	278,562.50	4%		
<b>Total: Materiales Y Suministros</b>	2,500,000.00	-	26,400.00	2,526,400.00	589,587.50	1,936,812.50	23%		
<b>BIENES DURADEROS</b>									
<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>									
5.01.05 Equipo y programas de cómputo	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00	0%		
<b>Total:</b>	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00	0%		
<b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>									
5.99.03 Bienes intangibles	850,000.00	-	-	850,000.00	-	850,000.00	0%		
<b>Total:</b>	850,000.00	-	-	850,000.00	-	850,000.00	0%		
<b>Total: Bienes Duraderos</b>	9,850,000.00	-	-	9,850,000.00	-	9,850,000.00	0%		
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>									
<b>Total: Transferencias Corrientes</b>	-	-	-	-	-	-	-		
<b>CUENTAS ESPECIALES</b>									
<b>Total: Cuentas Especiales</b>	-	-	-	-	-	-	-		
<b>TOTAL GENERAL</b>	1,411,005,096.00	13,370,000.00	-	1,424,375,096.00	327,893,075.28	1,096,482,020.72	23%		





# **ANÁLISIS FINANCIERO**



**CONSEJO NACIONAL DE RECTORES**  
**Análisis Horizontal - Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de marzo de 2019**  
(en miles de colones)

	marzo-19	marzo-18	AUMENTO	DISMINUCION	Valor Relativo
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1,095,550.87	38,219.19	1,057,331.68	-	2766.49%
Inversiones a Corto Plazo	11,143,001.12	9,515,574.40	1,627,426.72	-	17.10%
Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	7,492,674.99	2,719.99	7,489,955.00	-	275367.38%
Inventarios	760,085.42	63,655.39	696,430.03	-	1094.06%
Otros Activos a Corto Plazo	16,929.05	14,068.20	2,860.85	-	20.34%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>20,508,241.46</b>	<b>9,634,237.18</b>	<b>10,874,004.28</b>	-	<b>112.87%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	199.90	199.90	-	-	0.00%
Bienes no Concesionados	6,782,221.14	7,975,801.02	-	1,193,579.87	-14.97%
Otros Activos a Largo Plazo	5,921,949.21	4,478,862.11	-	1,443,087.09	32.22%
<b>TOTAL NO ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>860,471.84</b>	<b>3,497,138.80</b>	-	<b>2,636,666.97</b>	<b>-75.39%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>21,368,713.30</b>	<b>13,131,375.98</b>	<b>8,237,337.32</b>	-	<b>62.73%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Deudas a Corto Plazo	677,603.67	538,103.50	139,500.17	-	25.92%
Fondos de Terceros y en Garantía	27,295.95	13,640.00	13,655.95	-	100.12%
Provisiones y Reservas técnicas a Corto Plazo	55,029.61	30,694.59	24,335.01	-	79.28%
Otros Pasivos a Corto Plazo	8,082,139.37	-	8,082,139.37	-	#DIV/0!
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>8,842,068.60</b>	<b>582,438.09</b>	<b>8,259,630.50</b>	-	<b>1418.11%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>8,842,068.60</b>	<b>582,438.09</b>	<b>8,259,630.50</b>	-	<b>1418.11%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Resultados Acumulados	12,378,381.51	11,711,776.60	666,604.91	-	5.69%
Resultados del periodo	148,263.19	837,161.29	-	688,898.10	-82.29%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>12,526,644.70</b>	<b>12,548,937.89</b>	-	<b>22,293.19</b>	<b>-0.18%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>21,368,713.30</b>	<b>13,131,375.98</b>	<b>8,237,337.32</b>	-	<b>62.73%</b>
<b>Dif:</b>	-	-	-	-	-

**CONSEJO NACIONAL DE RECTORES**  
**Análisis Vertical - Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de marzo de 2019**  
(en miles de colones)

	marzo-19	Valor Relativo	marzo-18	Valor Relativo
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1,095,550.87	5.13%	38,219.19	0.29%
Inversiones a Corto Plazo	11,143,001.12	52.15%	9,515,574.40	72.46%
Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	7,492,674.99	35.06%	2,719.99	0.02%
Inventarios	760,085.42	3.56%	63,655.39	0.48%
Otros Activos a Corto Plazo	16,929.05	0.08%	14,068.20	0.11%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>20,508,241.46</b>	<b>95.97%</b>	<b>9,634,237.18</b>	<b>73.37%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	199.90	0.00%	199.90	0.00%
Bienes no Concesionados	6,782,221.14	31.74%	7,975,801.02	60.74%
Otros Activos a Largo Plazo	5,921,949.21	-27.71%	4,478,862.11	-34.11%
<b>TOTAL NO ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>860,471.84</b>	<b>4.03%</b>	<b>3,497,138.80</b>	<b>26.63%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>21,368,713.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,131,375.98</b>	<b>100.00%</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Deudas a Corto Plazo	677,603.67	3.17%	538,103.50	4.10%
Fondos de Terceros y en Garantía	27,295.95	0.13%	13,640.00	0.10%
Provisiones y Reservas técnicas a Corto Plazo	55,029.61	0.26%	30,694.59	0.23%
Otros Pasivos a Corto Plazo	8,082,139.37	37.82%	-	0.00%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>8,842,068.60</b>	<b>41.38%</b>	<b>582,438.09</b>	<b>4.44%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>8,842,068.60</b>	<b>41.38%</b>	<b>582,438.09</b>	<b>4.44%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Resultados Acumulados	12,378,381.51	57.93%	11,711,776.60	89.19%
Resultados del Periodo	148,263.19	0.69%	837,161.29	6.38%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>12,526,644.70</b>	<b>58.62%</b>	<b>12,548,937.89</b>	<b>95.56%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>21,368,713.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,131,375.98</b>	<b>100.00%</b>
<i>Dif:</i>	-	0.00%	-	0.00%

**CONSEJO NACIONAL DE RECTORES**  
**Análisis Vertical - Estado de Resultados**  
**Al 31 de marzo de 2019**  
(en miles de colones)

	marzo-19	Valor Relativo	marzo-18	Valor Relativo
<b>INGRESOS</b>				
<b>RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS</b>	<b>33,132.50</b>	<b>1.09%</b>	<b>52,965.05</b>	<b>1.44%</b>
Ventas de Bienes y Servicios	15,474.00	0.51%	52,965.05	1.44%
Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	17,658.50	0.58%	-	0.00%
<b>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</b>	<b>59,132.72</b>	<b>1.95%</b>	<b>44,880.53</b>	<b>1.22%</b>
Rentas de Inversiones y de Colocación de Efectivo	59,132.72	1.95%	44,880.53	1.22%
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>2,898,931.42</b>	<b>95.53%</b>	<b>3,548,118.69</b>	<b>96.73%</b>
Transferencias Corrientes	2,898,931.42	95.53%	3,548,118.69	96.73%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>43,436.93</b>	<b>1.43%</b>	<b>22,037.58</b>	<b>0.60%</b>
Resultados Positivos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	7,370.55	0.24%	5,126.78	0.14%
Reversión de consumo de bienes	29.38			
Otros Ingresos y Resultados Positivos	36,036.99	1.19%	16,910.81	0.46%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>3,034,633.56</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,668,001.85</b>	<b>100.00%</b>
<b>GASTOS</b>				
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>2,369,041.68</b>	<b>78.07%</b>	<b>2,315,261.54</b>	<b>63.12%</b>
Gastos en Personal	1,688,093.11	55.63%	1,736,119.55	47.33%
Servicios	452,200.45	14.90%	562,885.31	15.35%
Materiales y Suministros Consumidos	14,577.28	0.48%	16,256.68	0.44%
Consumo de Bienes Distintos de Inventarios	214,170.84	7.06%	-	0.00%
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>482,604.42</b>	<b>15.90%</b>	<b>500,645.55</b>	<b>13.65%</b>
Transferencias Corrientes	315,003.63	10.38%	322,491.90	8.79%
Transferencias de Capital	167,600.79	5.52%	178,153.65	4.86%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>34,724.27</b>	<b>1.14%</b>	<b>14,933.48</b>	<b>0.41%</b>
Resultados Negativos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	34,724.27	1.14%	14,933.48	0.41%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2,886,370.37</b>	<b>95.11%</b>	<b>2,830,840.56</b>	<b>77.18%</b>
<b>RESULTADOS DEL PERIODO</b>	<b>148,263.19</b>	<b>4.89%</b>	<b>837,161.29</b>	<b>22.82%</b>

**CONSEJO NACIONAL DE RECTORES**  
**Análisis Horizontal - Estado de Resultados**  
**Al 31 de marzo de 2019**  
(en miles de colones)

	marzo-19	marzo-18	AUMENTO	DISMINUCION	Valor Relativo
<b>INGRESOS</b>					
<b>RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS</b>	<b>33,132.50</b>	<b>52,965.05</b>	-	<b>19,832.55</b>	<b>-37.44%</b>
Ventas de Bienes y Servicios	15,474.00	52,965.05	-	37,491.05	-70.78%
Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	17,658.50	-	17,658.50	-	
<b>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</b>	<b>59,132.72</b>	<b>44,880.53</b>	<b>14,252.19</b>	-	<b>31.76%</b>
Rentas de Inversiones y de Colocación de Efectivo	59,132.72	44,880.53	14,252.19	-	31.76%
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>2,898,931.42</b>	<b>3,548,118.69</b>	-	<b>649,187.27</b>	<b>-18.30%</b>
Transferencias Corrientes	2,898,931.42	3,548,118.69	-	649,187.27	-18.30%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>43,436.93</b>	<b>22,037.58</b>	<b>21,399.35</b>	-	<b>97.10%</b>
Resultados Positivos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	7,370.55	5,126.78	2,243.78	-	43.77%
Reversión de consumo de bienes	29.38	-	-	-	
Otros Ingresos y Resultados Positivos	36,036.99	16,910.81	19,126.19	-	113.10%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>3,034,633.56</b>	<b>3,668,001.85</b>	-	<b>633,368.28</b>	<b>-17.27%</b>
<b>GASTOS</b>					
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>2,369,041.68</b>	<b>2,315,261.54</b>	<b>53,780.15</b>	-	<b>2.32%</b>
Gastos en Personal	1,688,093.11	1,736,119.55	-	48,026.44	-2.77%
Servicios	452,200.45	562,885.31	-	110,684.86	-19.66%
Materiales y Suministros Consumidos	14,577.28	16,256.68	-	1,679.40	-10.33%
Consumo de Bienes Distintos de Inventarios	214,170.84	-	214,170.84	-	#¡DIV/0!
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>482,604.42</b>	<b>500,645.55</b>	-	<b>18,041.13</b>	<b>-3.60%</b>
Transferencias Corrientes	315,003.63	322,491.90	2,384,511.88	7,488.27	-2.32%
Transferencias de Capital	167,600.79	178,153.65	-	10,552.86	-5.92%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>34,724.27</b>	<b>14,933.48</b>	<b>19,790.79</b>	-	<b>132.53%</b>
Resultados Negativos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	34,724.27	14,933.48	19,790.79	-	132.53%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2,886,370.37</b>	<b>2,830,840.56</b>	<b>55,529.81</b>	-	<b>1.96%</b>
<b>RESULTADOS DEL PERIODO</b>	<b>148,263.19</b>	<b>837,161.29</b>	-	<b>688,898.10</b>	<b>-82.29%</b>

**CONSEJO NACIONAL DE RECTORES (CONARE)**  
**Razones Financieras**  
**Al 31 de marzo de 2019**

<b>Tipo</b>	<b>Razón Financiera</b>	<b>Formula</b>	<b>marzo-19</b>
Liquidez	Razón Circulante	Activos Corrientes / Pasivos Corrientes	2.32
	Razón de Liquidez	Activos Corrientes - Inventario / Pasivos Corrientes	2.23
	Razón de Efectivo	Efectivo / Pasivos Corrientes	0.12
Actividad	Rotación de Cuentas por Cobrar	Ingresos anuales / Cuentas por Cobrar	15.04
	Días Rotación Cuentas por Cobrar	90 Días / Rotación de Cuentas por Cobrar	5.98
	Rotación de Deudas a Corto Plazo	Compras / Deudas a Corto Plazo	2.76
	Días Rotación Cuentas por Pagar	90 Días / Rotación de Cuentas por Pagar	32.64
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, al cierre del 31 marzo de 2019 la institución puede cubrir 2.32 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 cierre del mes de marzo de 2019 posee una liquidez que cubre hasta un 2.23 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 marzo de 2019, la institución puede hacer uso de su efectivo disponible para cubrir hasta en un 12% 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 15.04 veces durante el año 2019, además, la cantidad promedio de días que son requeridos para el cobro es equivalente a 5.98 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 2.76 veces durante el año 2019, además, la cantidad promedio de días que son requeridos para el pago es equivale a 32.64 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 marzo de 2019 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.

