

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES

Segundo Informe de Ejecución Presupuestaria Al 30 de junio de 2019

Elaborado el 12 de julio de 2019 por el
Departamento de Gestión Financiera



TEC



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

SEGUNDO TRIMESTRE DE 2019

Tabla de Contenido

PRESENTACIÓN	1
1. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	2
1.1 COMENTARIOS GENERALES SOBRE ASPECTOS RELEVANTES DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	2
1.1.1 INGRESOS.....	2
1.1.2 EGRESOS	6
1.1.3 Consideraciones Finales.....	14
1.2 INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE LA EJECUCIÓN DE LAS PARTIDAS DE GASTOS.....	15
1.2.1. Remuneraciones	15
1.2.2 Transferencias.....	23
1.2.3 Amortización e Intereses de Deuda	24
1.3 ESTADOS FINANCIEROS.....	25
2. AVANCE EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y METAS DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS	69
ANEXOS	99
RESUMEN INSTITUCIONAL DE INGRESOS	101
RESUMEN INSTITUCIONAL DE EGRESOS	107

II INFORME TRIMESTRAL DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Al 30 de junio 2019

PRESENTACIÓN

Con fundamento en la Ley de la Administración Financiera y Presupuestos Públicos y en cumplimiento de las *Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos*, N-1-2012-DC-DFOE, numeral 4.3.14 y 4.3.15 en cuanto a la información a presentar y las fechas de presentación, y las *Indicaciones para la remisión a la Contraloría General de la República de la información referente a la gestión administrativa y financiera institucional*, se elabora y presenta el segundo informe trimestral de ejecución presupuestaria para el período 2019 del Consejo Nacional de Rectores, en adelante CONARE, que incluye las ejecuciones y movimientos del presupuesto del 1° de enero al 30 de junio de 2019.

El Departamento de Gestión Financiera revisa la información presupuestaria trimestral que ha sido ejecutada por los programas Oficina de Planificación de la Educación Superior, en adelante OPES, Centro Nacional de Alta Tecnología, en adelante CENAT y el Programa Estado de la Nación, en adelante PEN, los cuales conforman al CONARE; al cierre de junio de 2019 se corrigen desviaciones de manera oportuna mediante modificaciones y ajustes en materia presupuestaria según la información recibida por parte de las diversas dependencias de la institución.

La información de los gastos e ingresos ejecutados, se digita en el Sistema de Información de Presupuestos Públicos (SIPP) de la Contraloría General de la República en el periodo señalado. La misma se valida y publica para su consulta, como parte de la rendición de cuentas y transparencia institucional.

La información se remite para conocimiento del Director de OPES y el Órgano Rector, también se comunica a las instancias institucionales para su conocimiento, como parte del manejo y debido control de los fondos públicos; a su vez debe ser publicada en la página web del CONARE para que esté disponible para consulta del público.

1. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

1.1 COMENTARIOS GENERALES SOBRE ASPECTOS RELEVANTES DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En cumplimiento a lo solicitado por la Contraloría General de la República en las “Normas Técnicas sobre Presupuesto Público” en el numeral 4.3.15, inciso C), apartado i., se comenta las partidas y subpartidas tomando en cuenta su peso en el presupuesto total del CONARE o del programa, según se esté analizando y su impacto en la ejecución del trimestre a estudio. Se analiza las distintas desviaciones a la programación anual a partir de los comentarios recibidos de parte de los funcionarios a cargo de los procesos de ejecución presupuestaria y la programación anual del presupuesto.

1.1.1 INGRESOS

Los Ingresos presupuestados y aprobados para el periodo 2019 ascienden a ₡12.418.514.653,67. 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 solicitados por la Contraloría General de la República), un primer presupuesto extraordinario (₡ 13.370.000,00) aprobado en sesión No. 3-2019 del Consejo Nacional de Rectores celebrada el 29 de enero del 2019 y un segundo presupuesto extraordinario (₡ 822.286.907,67) aprobado en sesión 10-2019 del Consejo Nacional de Rectores celebrada el 19 de marzo del 2019.

Tabla I
Detalle del presupuesto de ingresos y su ejecución al 30 de junio de 2019

Partida	Presupuesto			Ingresado		Diferencia	Ejecución
	Ordinario	Extraordinario	Total Presupuesto	Trimestral	Total Acumulado		
INGRESOS CORRIENTES							
<i>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</i>							
Venta de bienes y servicios	47,244,110	-	47,244,110	44,217,100	67,075,100	(19,830,990)	141.98%
Ingresos de la propiedad (Renta de activos financieros)	721,099,571	-	721,099,571	83,726,469	142,859,185	578,240,386	19.81%
Otros ingresos no tributarios	-	-	-	27,177,167	63,206,582	(63,206,582)	
Total Ingresos No Tributarios	768,343,681	-	768,343,681	155,120,737	273,140,868	495,202,813	35.55%
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</i>							
Transf. corrientes del sector público	10,711,114,065	13,370,000	10,724,484,065	2,480,110,446	5,957,670,980	4,766,813,085	55.55%
Transf. corrientes del sector privado	-	-	-	-	-	-	
Transf. corrientes del sector externo	57,500,000	-	57,500,000	14,929,616	30,211,616	27,288,384	52.54%
Total Transferencias Corrientes	10,768,614,065	13,370,000	10,781,984,065	2,495,040,062	5,987,882,596	4,794,101,469	55.54%
Total Ingresos Corrientes	11,536,957,746	13,370,000	11,550,327,746	2,650,160,798	6,261,023,463	5,289,304,283	54.21%
FINANCIAMIENTO							
Superávit libre	4,800,000	300,375,621	305,175,621	-	10,159,335,711	(9,854,160,090)	
Superavit específico	41,100,000	521,911,287	563,011,287	-	638,956,521	(75,945,234)	
Total Financiamiento	45,900,000	822,286,908	868,186,908	-	10,798,292,232	(9,930,105,324)	
TOTAL	11,582,857,746	835,656,908	12,418,514,654	2,650,160,798	17,059,315,695	(4,640,801,041)	

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

1.1.1.1 INGRESOS CORRIENTES

Los ingresos corrientes registran una ejecución acumulada al 30 de junio de 2019 de ¢ 6.261.023.463,27, que representa una ejecución del 54%.

A continuación, se comenta el comportamiento de los ingresos recibidos al cierre del segundo trimestre del año 2019

- **Ingresos no tributarios:** comprenden principalmente el ingreso de servicios brindados por la institución y la renta percibida por la tenencia de activos financieros. Durante el trimestre se registró un ingreso de ¢ 155.120.736,62.

El principal ingreso es la Renta de Activos Financieros (se registra en la partida de Ingresos de la Propiedad), la cual se refiere a los ingresos provenientes de

los distintos instrumentos financieros en los que invierte temporalmente la institución. Durante el trimestre se registró un ingreso de ¢ 83,726,469,29.

- **Transferencias corrientes:** Se componen de la siguiente forma:

- I. Sector Público*

- *FEES¹* : constituye el ingreso más importante de la institución. Este fondo es girado por el gobierno de la República (artículo 84 de la Constitución Política de la República de Costa Rica) a razón de un trezavo por mes, a excepción de enero, que se reciben dos trezavos con el fin de atender el pago del salario escolar de los funcionarios. Al 30 de junio de 2019 se recibieron ¢5.534.705.866,00.
- *Transferencias del Ministerio de Educación para el SINAES (MEP-SINAES):* corresponde a los fondos girados por el MEP para apoyar los gastos operativos del SINAES correspondientes al mes de diciembre del año 2018 y que se encontraban pendientes de recibir. El total depositado fue de ¢206.777.818
- *Transferencias Corrientes de Instituciones Descentralizadas No Empresariales, UTN:* Corresponde a la transferencia que realiza la Universidad Técnica Nacional en cumplimiento de su convenio de adición y que equivale al 3% de la partida de ingresos corrientes. Se recibieron ¢216.187.296,00 a junio de 2019, que equivale al 50% de lo presupuestado.

- II. Sector Externo*

- *OFDA:* Transferencia de fondos por convenio OFDA-CONARE. El ingreso a junio 2019 es de ¢ 30.211.615,60.

¹ FEES: Fondo Especial de la Educación Superior Universitaria Estatal

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:

*Tabla II
Asignación del Superávit*

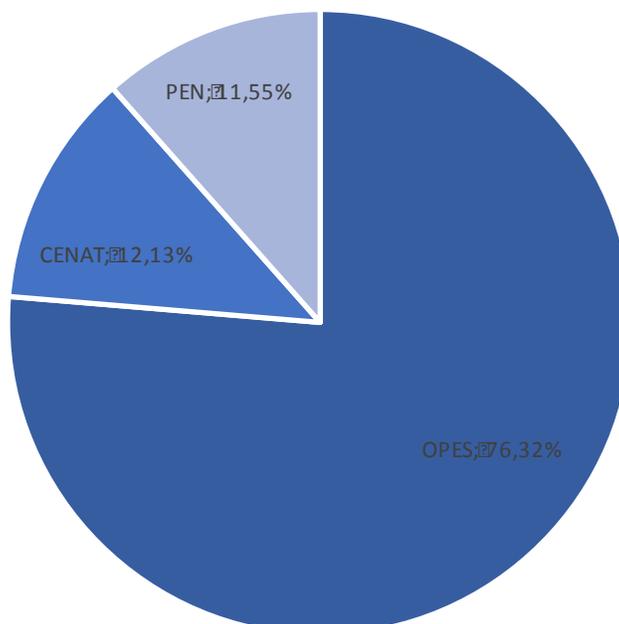
	OPES	CENAT	PEN	TOTAL
SUPERÁVIT LIBRE				
Superavit Libre - Programas	4,599,848,037	-	7,205,158	4,607,053,195
Superavit Libre - SINAES	5,552,282,516	-	-	5,552,282,516
Superavit Libre - Fondo del Sistema	-	-	-	-
Total Superávit Libre	10,152,130,553	-	7,205,158	10,159,335,711
SUPERAVIT ESPECÍFICO				
Superavit 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
Total Superávit Específico	538,831,766	94,374,754	5,750,000	638,956,521
TOTAL	10,690,962,320	94,374,754	12,955,158	10,798,292,232

Fuente: Área de Desarrollo Institucional

1.1.2 EGRESOS

La estructura programática del CONARE conformada por OPES, CeNAT y el PEN, cuenta con la siguiente distribución presupuestaria para el periodo 2019:

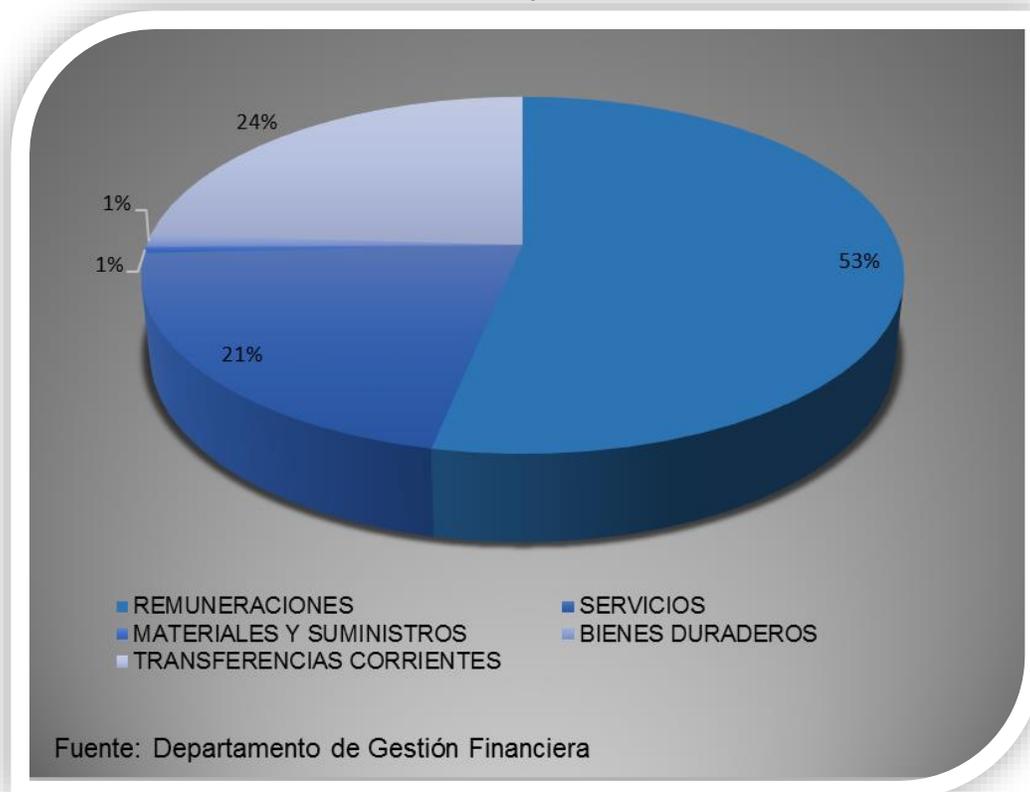
*Gráfico 1
Distribución presupuestaria del CONARE por programa para el año 2019*



Fuente: Departamento de Gestión Financiera

El presupuesto total de egresos del CONARE asciende a ₡ 12.418.514.653,67 para el periodo 2019, establecido por un presupuesto ordinario, cuatro modificaciones presupuestarias y dos presupuestos extraordinarios; al 30 de junio de 2019 se ejecutó el 41% 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 30 de junio 2019



El detalle de la ejecución presupuestaria por cada programa y por partida, se muestra en montos absolutos en la tabla III, y el detalle porcentual en la tabla IV.

Tabla III
Ejecución por programa, según objeto de gasto al 30 de junio de 2019

PARTIDAS Y SUBPARTIDAS	OPES	CENAT	PEN	TOTAL
REMUNERACIONES	2.039.301.236	132.693.794	548.598.628	2.720.593.658
SERVICIOS	993.488.134	20.759.216	59.676.604	1.073.923.954
MATERIALES Y SUMINISTROS	27.790.582	-	1.007.488	28.798.069
BIENES DURADEROS	52.265.322	-	4.174.861	56.440.183
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	584.900.117	645.526.217	-	1.230.426.334
CUENTAS ESPECIALES	-	-	-	-
TOTAL	3.697.745.391	798.979.227	613.457.581	5.110.182.199

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

Tabla IV

Porcentaje de ejecución por programa, según objeto de gasto al 30 de junio de

PARTIDAS Y SUBPARTIDAS	OPES	CENAT	PEN	TOTAL
REMUNERACIONES	44,72%	45,88%	47,07%	45,23%
SERVICIOS	34,67%	48,42%	23,98%	34,01%
MATERIALES Y SUMINISTROS	35,78%		39,88%	35,91%
BIENES DURADEROS	8,66%		26,84%	9,11%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	56,40%	54,95%		55,59%
CUENTAS ESPECIALES				
TOTAL	39,02%	53,03%	42,77%	41,15%

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

1.1.2.1 EGRESOS, ASPECTOS RELEVANTES POR PARTIDA A NIVEL INSTITUCIONAL

Remuneraciones:

La ejecución fue de ¢ 2.720.593.658,29 al 30 junio de 2019. Se incluye el pago de seis planillas mensuales, el salario escolar del periodo 2018 y el pago de las cargas patronales. Esta partida representa casi el 50% del total presupuestado para el CONARE durante el 2019. El porcentaje de ejecución alcanzó el 45%

Servicios:

Esta partida muestra una ejecución del 34%, 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 42% al 30 de junio de 2019. En total se cancelaron ¢ 305.158.714,26. Al cierre del trimestre se encontraba pendiente el pago del mes de junio.
- Servicios generales del CONARE: La ejecución de esta partida al 30 de junio de 2019 fue del 43%, que equivale a ¢ 188.267.938,71. En esta partida se registran los servicios de limpieza y seguridad y vigilancia.

- Servicios de transferencia electrónica de información: La ejecución de esta partida fue del 35%. El programa de Fondos del Sistema, “Adquisición Conjunta de Bases de Datos”, realizó pagos durante el trimestre con la finalidad de renovar las bases de datos de consulta de las universidades públicas. En total al 30 de junio se ha pagado ¢ 202.553.447,86.

Según la programación anual, la ejecución de esta partida aumentará en el segundo semestre, ya que muchas de las contrataciones se planificaron para ejecutarse a final de año, como es el caso de los investigadores del PEN. También se continuará con la renovación de suscripciones a bases de datos.

Materiales y Suministros:

La ejecución de esta partida es de ¢ 28.798.069,44 y que corresponden a diversos pagos entre los que se encuentran el pago por servicio de alimentos y bebidas en atención a las diversas reuniones de la institución, compra de materiales y productos eléctricos y la compra de materiales de papel. El porcentaje de ejecución al 30 de junio de 2019 es de un 36%.

Bienes Duraderos

La ejecución de esta partida es de un 9% al cierre del segundo trimestre. Los pagos realizados durante el trimestre fueron para la adquisición de equipo de comunicación, equipo de cómputo y renovaciones de licencias de software. Algunas contrataciones se encuentran en proceso en la proveeduría, por lo que su ejecución se encuentra programada para el segundo semestre (Renovación de licencias, compra de equipo de cómputo, construcción del taller de mantenimiento y bodega institucional y la sustitución de los aires acondicionados de los laboratorios del Cenat).

Transferencias corrientes

Esta partida representa el 17% del presupuesto institucional de egresos para el periodo 2019. La ejecución de esta partida al 30 de junio de 2019 es de

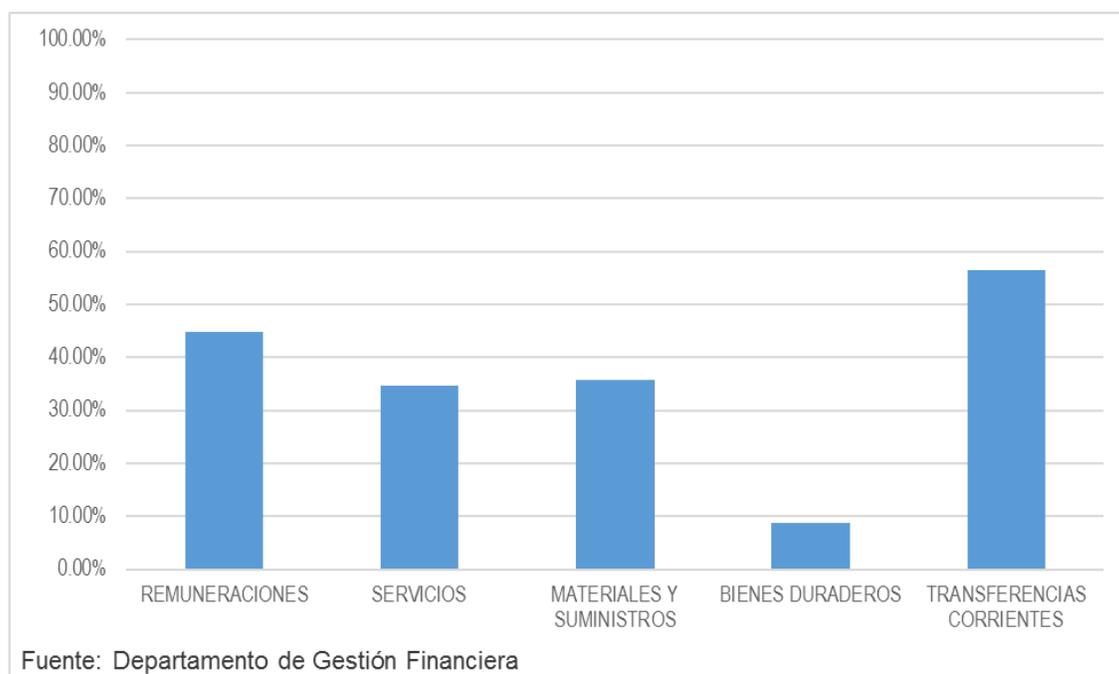
¢1.230.426.333,87, que representa un porcentaje de ejecución del 56%. Las transferencias realizadas han sido en su mayoría para la FUNCeNAT, por un monto de ¢ 673.526.217,14 y para el proyecto RED-Clara por un monto de ¢ 163.412.998. También durante el trimestre se realizaron transferencias a las universidades públicas por un monto de ¢ 391.826.171,15 con la finalidad de atender las acciones estratégicas en cada universidad según acuerdo del CONARE.

1.1.2.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PROGRAMA

1.1.2.2.1 PROGRAMA OPES

Gráfico III

OPES, porcentaje de avance en la ejecución presupuestaria



El Programa OPES muestra una ejecución total del 39% al 30 de junio de 2019. Durante el segundo trimestre se ejecutó ¢ 1.893.582.119,04.

La partida de remuneraciones representa el 48% del presupuesto total de egresos del programa y la ejecución trimestral fue de ¢ 892.897.169,60.

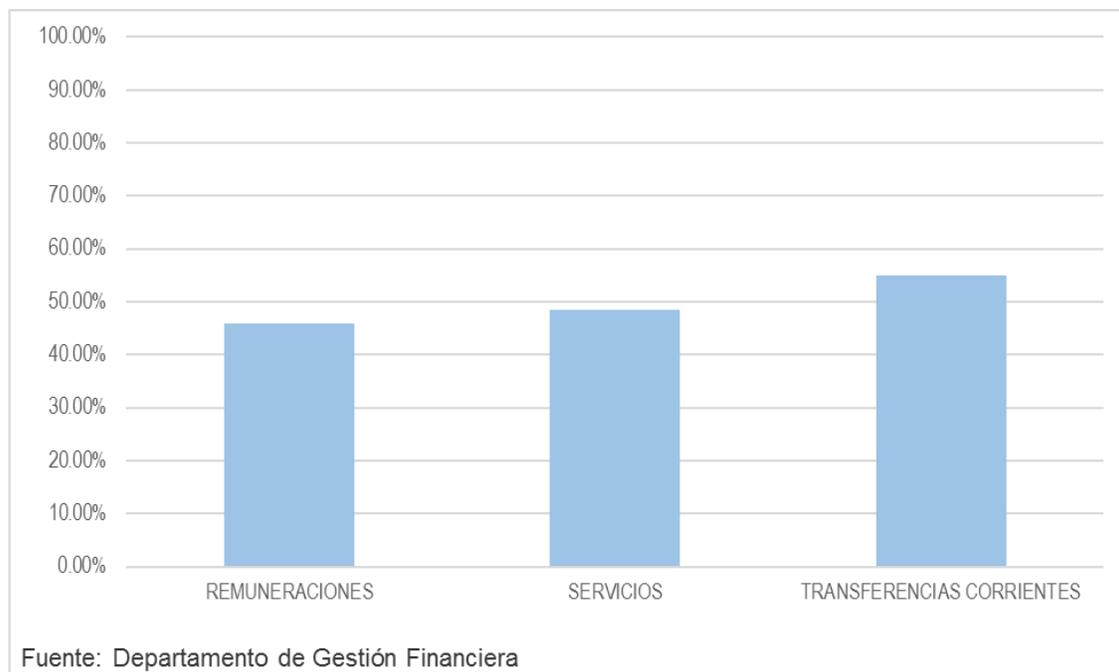
Otras partidas que presentan ejecuciones importantes en el presupuesto de OPES para este segundo trimestre son:

- “*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 ¢ 122.458.510,25 en esta subpartida, que equivalen solamente a dos meses de alquiler. Por una disputa entre los socios propietarios del edificio arrendado, los pagos se han atrasado.
- “*Servicios generales*”: incluye el pago por servicios de seguridad, limpieza y otros servicios misceláneos. En este trimestre se ejecutó ¢ 107.940.212,99.
- “*Servicios de transferencia electrónica de información*”: El programa de Fondos del Sistema, “Adquisición Conjunta de Bases de Datos”, realizó pagó durante el trimestre ¢ 187.456.285,08 con la finalidad de renovar las bases de las universidades públicas.
- “*Transferencias corrientes al sector público*”: Se realizaron transferencias a las Universidades Públicas con la finalidad de atender las acciones estratégicas en cada universidad según acuerdo del CONARE y para atender la liquidación de los ingresos por servicios de ORE. En total durante el trimestre se transfirió ¢ 391.826.171,15.

1.1.2.2 PROGRAMA CeNAT

Gráfico IV

CeNAT, porcentaje de avance en la ejecución presupuestaria



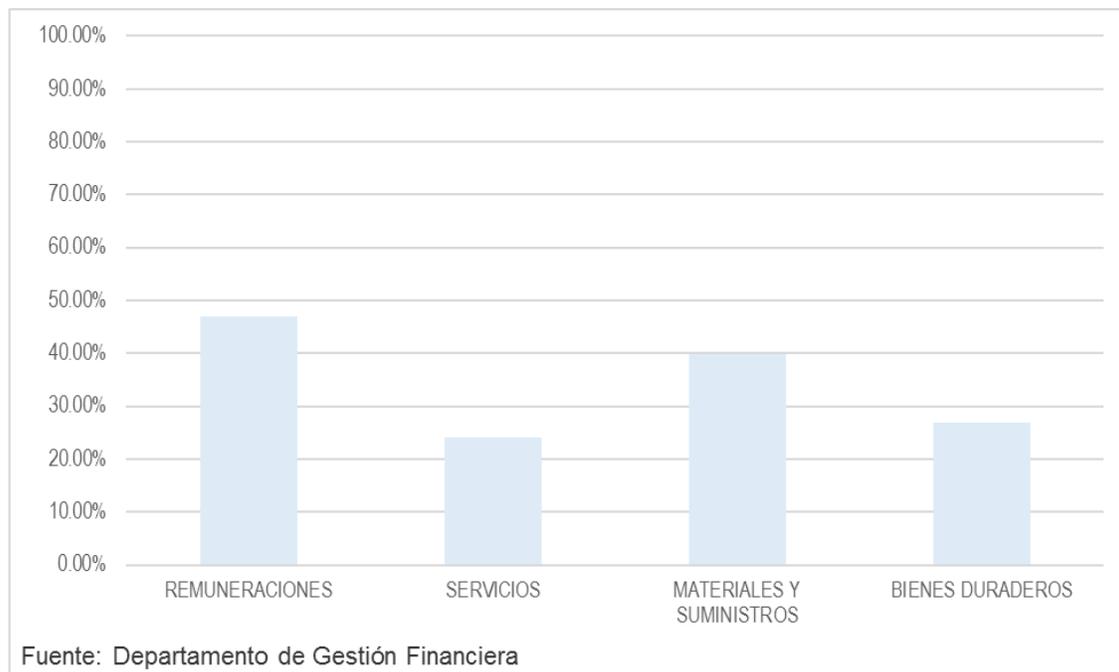
La ejecución acumulada al 30 de junio del Programa CeNAT fue de ¢ 798,979,227, que equivale al 53% de su presupuesto total.

Este programa tiene movimientos en tres partidas: Remuneraciones, servicios (solamente agua, electricidad y servicios bancarios) y transferencias corrientes. El 78% 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 30 de junio en total se giró ¢ 645.526.217,14.

1.1.2.2.3 PROGRAMA PEN

Gráfico V

PEN, porcentaje de avance en la ejecución presupuestaria



Al 30 de junio el programa ejecutó ¢ 613.457.580,55, que equivale a un 43% del presupuesto anual. Casi el 90% de esta ejecución se ubica en la partida de remuneraciones.

La partida de Servicios presenta una ejecución del 24%. En esta partida se registra la contratación de expertos para realizar investigaciones para los distintos informes, por lo que es de esperar que la ejecución se realice cercano a las fechas de presentación de estos informes. Usualmente el pago por estos servicios se realiza en el último trimestre del año.

1.1.3 Consideraciones Finales

Gráfico VI
Resultados de la ejecución presupuestaria de los últimos seis años
Al 30 de junio del 2019



Se observa que la ejecución presupuestaria, para el primer semestre, en los últimos cinco años, ha venido comportándose entre un margen de 34% a 43%. Como se ha comentado en este informe, ese comportamiento se debe a que la programación anual dejó para el segundo semestre ejecuciones importantes como la construcción de la bodega de mantenimiento, las actualizaciones de licencias y también es necesario considerar que la mayor ejecución del PEN se realiza en el último trimestre del año, por los informes que prepara el programa.

1.2 INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE LA EJECUCIÓN DE LAS PARTIDAS DE GASTOS

En atención a 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, se detalla la información al 30 de junio del 2019.

1.2.1. Remuneraciones

1.2.1.1 Desglose de los incentivos salariales

Retribución por años servidos				
Incentivo salarial	Base legal	Justificación	Puestos para los que rige	Cálculos
Anualidad	<p>Consejo Universitario de la Universidad de Costa Rica sesión 2400, artículo 10 del 13-07-77.</p> <p>Convención Colectiva de Trabajo, Universidad de Costa Rica, artículo 14.</p>	<p>Aumento anual que recibe el funcionario por cada año completo de servicio, a razón de un 3.75% por cada año laborado. En el salario de enero de cada año se pagará la mitad del monto equivalente al porcentaje de anualidad para todos los trabajadores y la otra mitad se pagará cuando el trabajador cumpla el derecho. El plazo para el reconocimiento y pago de las anualidades se contará de fecha a fecha a partir del ingreso del trabajador a la institución. . Si el ingreso se produce del 1 al 15 del mes, la fecha de derecho será en cada año, el primer día del mes en que ingresó; si el ingreso se produce del 16 al último día del mes, la fecha de derecho será el primero del mes siguiente. Cuando existe permiso sin goce de sueldo mayor o igual a 16 días, este lapso de tiempo no acumula para efectos de anualidad.</p>	Todos los puestos.	<p>Se suma el salario base, el escalafón, el fondo consolidado, el recargo de funciones por dirección ,recargo de coordinación y el paso catedrático. El resultado se multiplica por el porcentaje de anualidad que le corresponde al empleado. No existe tope máximo.</p>

Escalafón	<p>Reglamento del Sistema de Administración de Salarios, Consejo Universitario, Universidad de Costa Rica, sesión 2434. Según el acuerdo CNR-074-2015 del 05 marzo, en la sesión del Consejo Nacional de Rectores 06-2015 del 03 de marzo de 2015, se determinó el tope de escalafones por cada categoría salarial.</p>	<p>Aumento anual que recibe el funcionario por cada año completo de servicio continuo en el mismo puesto. El monto por escalafón es de un porcentaje del salario base según la escala labora. Al iniciar la relación laboral con la Institución, se le otorga una fecha de derecho. Si el ingreso se produce del 1 al 15 del mes, la fecha de derecho será en cada año, el primer día del mes en que ingresó; si el ingreso se produce del 16 al ultimo día del mes, la fecha de derecho será el primero del mes siguiente. Cuando existe permiso sin goce de sueldo mayor o igual a 16 días se trasladará la fecha de escalafón. Para los funcionarios en el régimen académico los escalafones adquiridos en la categoría anterior pasan a formar parte del Fondo Consolidado y empieza a ganar escalafones en la nueva categoría.</p>	Régimen administrativo	<p>El calculo se realiza de la siguiente forma: (Porcentaje del escalafón de la categoría del puesto * la cantidad de escalafones ganados) * (salario base).</p>
	<p>Reglamento al Régimen Académico, artículo 11.</p>	<p>Para los funcionarios del régimen académico, los escalafones adquiridos en la categoría anterior pasan a formar parte del Fondo Consolidado y empieza a ganar escalafones en la nueva categoría.</p>	Régimen académico	<p>Tomando como referencia la publicación realizada el 30 de mayo del 2019 en el BOLETIN JUDICIAL N°100 - ÓRGANO DEL PODER JUDICIAL, no se podrán acumular más</p>

				escalafones en el Régimen Salarial Académico, rige a partir del mes de junio 2019.
Fondo consolidado	Consejo Universitario, sesión 2398 del 1 de julio de 1977. Universidad de Costa Rica.	Es la suma que reúne todos los escalafones ganados por el funcionario, en puestos o categorías académicas, anteriores a la que posee en la actualidad.	Todos los puestos.	Este es un monto fijo, que cambiaría en el momento que el funcionario cambie de puesto o categoría académica.
Restricción al ejercicio liberal de la profesión				
Incentivo salarial	Base legal	Justificación	Puestos para los que rige	Cálculos
Dedicación exclusiva	Consejo Universitario, sesión 3598, artículo 20 del 10-10-89.	Sobresueldo que recibe el funcionario, en forma adicional al salario normal, por dedicarse en forma exclusiva a laborar para la institución. .	Personal profesional con grado académico de bachillerato o superior, en que se ha acordado otorgarlo.	Se calcula el 30% del salario base de la categoría del funcionario.

Prohibición	<p>Ley 8292 de Control Interno art.14 (funcionarios de la Auditoría Interna).</p> <p>Ley 8422 contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública art.34.</p> <p>Reglamento para la Administración del Régimen de Prohibición del CONARE.</p>	<p>Es la retribución económica por la prohibición de ejercer profesiones liberales, según se estipula tanto en la Ley General de Control Interno, así como la Ley contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública.</p> <p>Por concepto de prohibición el funcionario será retribuido con una compensación económica calculada porcentualmente sobre el monto de su salario base. Esta retribución se otorgará según el grado académico que posea el funcionario y el requisito que exija el Manual de puesto de Cargos por Competencias.</p>	<p>Personal de auditoría interna. Director de OPES, Jefe Sección Administrativa Jefe de Proveeduría.</p>	<p>Se calcula el 65% del salario base de la categoría del funcionario.</p> <p>Rige a partir del 01/07/2019, Régimen de Prohibición del Conare: Por el grado de licenciatura o superior; un porcentaje único del 30% por el salario base.</p> <p>Por el grado de bachillerato, porcentaje único del 15% por el salario base.</p>
-------------	---	--	--	---

Otros incentivos salariales				
Incentivo salarial	Base legal	Justificación	Puestos para los que rige	Cálculos
Incentivos para la investigación	Reglamento de incentivos salariales por gestión y ejecución de proyectos de vinculación universitarios Aprobado en la sesión 35-04 del CONARE del 16 de noviembre del 2004, Art. 1, inciso a.	Incentivo por gestión y ejecución de proyectos de vinculación universitaria.	Personal que cumpla con las condiciones establecidas en el reglamento.	Monto fijo.
Remuneración Extraordinaria	Convenio Marco de Cooperación para el funcionamiento del Programa Estado de la Nación. Acuerdos del CONARE en que asumió el proyecto Estado de la Nación integrándolo a su estructura administrativa.	Incentivo para conservar o atraer al servicio de la institución personal que resulte conveniente a los intereses de la Institución.	Corresponde al reconocimiento otorgado al personal de acuerdo a la normativa vigente	Se calcula hasta un 30% sobre salario base.
Incentivo por mérito académico	Acuerdos varios del CONARE que establecen "La descripción institucional de puestos y estructuras salariales son las vigentes en la UCR" Normativa de la Universidad de Costa Rica	Incentivo salarial por méritos académicos, el porcentaje adicional al salario que se concede a un funcionario por haber realizado estudios que superan los requisitos académicos que fija el Manual Descriptivo de Puestos para su cargo.	Los profesionales que ocupan puestos cuyo requisito académico es el nivel de licenciatura que ostenten los grados académicos de Maestría o Doctorado.	Se calcula con el porcentaje del grado académico aplicado al sueldo base del funcionario. Porcentajes establecidos: maestría 25% sobre salario base y doctorado 30% sobre salario base.

Recargo por Dirección	Reglamento Régimen Salarial Académico, artículo 7. Acuerdo de CONARE CNR-464-2016 del 12 de diciembre del 2016, sección no.34-16.	Sobresueldo que recibe las jefaturas por asumir la dirección en un programa o departamento. Sobresueldo que recibe un funcionario por asumir la coordinación de un área. -Director del Programa CENAT y el Programa Estado de la Nación.(Cargos de Confianza) : 30% -Jefes de División, Directores de Laboratorios del CENAT, CNCA, PRIAS, Gestión Ambiental. (Cargos de Confianza): 25%	Para puestos de Jefaturas.	Se calcula de un 25% o 30% * (salario base + escalafón).
Recargo de funciones por Coordinación	Reglamento Régimen Salarial Académico, artículo 7. Acuerdo de CONARE CNR-464-2016 del 12 de diciembre del 2016, sección no.34-16.	Coordinadores de Estado de la Justicia, Estado de la Educación, Hipatia, Estado de la Nación y Estado de la Región.(Rubro salarial otorgado por el Director del PEN al cargo del funcionario y no obedece a un cargo en particular o derecho adquirido): 15%	Personal que cumpla con las condiciones establecidas en el reglamento.	Se calcula hasta un 15% * (salario base + escalafón).
Recargo por funciones administrativas	Conceptos de pago del sistema salarial de la UCR, Segunda Edición, Diciembre, 1994	Sobresueldo que recibe un funcionario por desempeñar funciones adicionales a las que corresponde a su puesto normal.	Personal que cumpla con las condiciones establecidas en el reglamento.	Se calcula hasta un 15% sobre el salario base del cargo dueño de la actividad.
Recargo por jornada especial	Código de Trabajo, título III, capítulo II	Remuneración por laborar en jornada mixta, o que por sus funciones deben laborar más de las horas establecidas por ley, y esto no les sea reconocido en su salario.	Personal de control.	Se calcula el porcentaje de jornada especial * (salario base + escalafón + fondo consolidado + anualidad).

Sobresueldo	<p>Reglamento Régimen Salarial Académico UCR, artículo 7. Según el acuerdo CNR-464-2016 del 12 diciembre, en la sesión del Consejo Nacional de Rectores 34-16 del 06 de diciembre de 2016, se determinó aprobar la propuesta de homologación y las recomendaciones de estructuras salarial para los cargos de dirección de OPES y los programas de CONARE.</p>	<p>Sobresueldo que recibe un funcionario académico por desempeñar funciones de dirección. Este corresponde a la diferencia salarial del salario base del funcionario, con el salario base del investigador 3.</p>	<p>Para puestos de Director académico.</p>	<p>Salario base del puesto actual menos salario base del investigador 3.</p>
-------------	--	---	--	--

Elaborado por: Alonso González
Gamboa

Fecha:
11/07/2019

Departamento de Gestión de Talento Humano

1.2.1.2 Detalle de Plazas para Cargos Fijos y Servicios Especiales

Nombre del puesto	Salario Base Mensual I Semestre	Plazas a tiempo Completo			
		Total de Plazas	OPES	CeNAT	PEN
Director Programa OPES	2,180,904.44	1.00	1.00		
Director Programa CENAT	1,290,476.00	1.00		1.00	
Director Programa PEN	1,290,476.00	1.00			1.00
Asesor Legal	1,370,958.60	1.00	1.00		
Auditor Interno	1,325,806.00	1.00	1.00		
Investigador 4	1,290,476.00	10.00	8.00	2.00	
Investigador 3	1,111,243.00	10.00	2.00	2.00	6.00
Investigador 2	1,003,703.00	3.00	3.00		
Investigador 1 Lic	932,010.00	13.50	8.50		5.00
Investigador 1 Bach	716,931.00	2.00	1.00	1.00	
Director	1,246,326.00	5.00	4.00		1.00
Jefe B	1,079,306.00	7.00	6.00		1.00
Profesional D	937,638.00	12.00	8.00		4.00
Profesional C	902,319.00	9.00	7.00		2.00
Profesional B	812,279.00	7.00	6.00		1.00
Profesional A	716,931.00	13.00	10.00		3.00
Técnico especializado D	600,887.00	28.75	26.75	1.00	1.00
Técnico Especializado C	544,112.00	4.00	3.00		1.00
Técnico Especializado B	505,026.00	1.00	1.00		
Técnico Asistencial B	457,823.00	5.00	5.00		
Total Costos Fijos	20,315,631.04	135.25	102.25	7.00	26.00
Investigador Serv. Especiales	855,000.00	1.00			1.00
Profesional Serv. Especiales	720,000.00	1.00	1.00		
Técnico Serv. Especiales	550,000.00	3.00	3.00		
Técnico Serv. Especiales (Encuestadores)	500,000.00	18.00	18.00		
Técnico Serv. Especiales (Censo)	450,000.00	10.00	10.00		
Total Servicios Especiales	3,075,000.00	33.00	32.00	-	1.00
Total general	23,390,631.04	168.25	134.25	7.00	27.00

Fuente: Oficina de Desarrollo Institucional

1.2.2 Transferencias

Tabla V
Detalle de las Transferencias Corrientes Ejecutadas
Del 1° de abril al 30 de junio del 2019

Beneficiario	Cédula	Finalidad	Monto
TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO			₡ 391,826,171.15
Universidad De Costa Rica (UCR)	4-000-042149	Atender acciones estratégicas según acuerdo Cnr 83-2019 del 12 de Marzo 2019, sesión 08-2019; En apoyo para la realización de la <i>Escuela De Matemática Para América Latina Y El Caribe</i> (emalca) por parte del centro de investigación; y la devolución de los ingresos de la ORE	₡ 113,951,305.45
Instituto Tecnológico De Costa Rica (ITCR)	4-000-042145	Atender acciones estratégicas según acuerdo Cnr 83-2019 del 12 de Marzo 2019, sesión 08-2019 y la devolución de los ingresos de la ORE	₡ 87,870,117.41
Universidad Nacional De Costa Rica (UNA)	4-000-042150	Atender acciones estratégicas según acuerdo Cnr 83-2019 del 12 de Marzo 2019, sesión 08-2019; financiamiento de la propuesta <i>"Initiation of research German/Costa Rican consortium in cortical and autonomic outcomes"</i> ; financiamiento de la propuesta <i>"Initiation of a collaboration for the study of the risk of pesticide use on tropical"</i> ; y la devolución de los ingresos de la ORE	₡ 102,204,075.42
Universidad Estatal a Distancia (UNED)	4-000-042151	Atender acciones estratégicas según acuerdo Cnr 83-2019 del 12 de Marzo 2019, sesión 08-2019 y la devolución de los ingresos de la ORE	₡ 87,731,228.33
Universidad Técnica Nacional (UTN)	3-007-556085	Devolución de los ingresos de la ORE	₡ 69,444.54
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS			₡ 469,333.35
Cintha N. Jiménez Mena	1-1681-0876	Práctica profesional estudiantil.	₡ 281,600.01
María N. Rojas Ramirez	2-0681-0499	Práctica profesional estudiantil.	₡ 187,733.34
PRESTACIONES			₡ 229,647.30
Jesús Reyes Peña	1-1565-0124	Liquidación salarial	₡ 205,453.60
José P. Calero Torres	1-1636-0169	Liquidación salarial	₡ 1,624.95
María J. Rivera Murillo	1-1655-0904	Liquidación salarial	₡ 2,708.25
Raquel González Hernández	1-1548-0844	Liquidación salarial	₡ 19,860.50
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FUNDACIONES			₡ 359,301,373.19
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.	₡ 359,301,373.19
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES			₡ 363,180.00
Registro Nacional De Direcciones IP (LACNIC)	Organismo Internacional	Membresía Anual 2019 para las direcciones IP del CONARE, Según acuerdo de servicios de registro LACNIC - CONARE.	₡ 363,180.00
Cooperación Latinoamericana De Redes Avanzadas (CLARA)	Organismo Internacional	Según convenio CONARE-CLARA, conexión de redes avanzadas de investigación	₡ -
TOTAL DE TRANSFERENCIAS			₡ 752,189,704.99

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

1.2.3 Amortización e Intereses de Deuda

<p style="text-align: center;">CONSEJO NACIONAL DE RECTORES</p> <p style="text-align: center;">AMORTIZACIONES E INTERESES DE LA DEUDA</p> <p style="text-align: center;">Del 01 de abril al 30 de junio 2019</p>
<p>El CONARE no ha adquirido préstamos en años anteriores ni durante el segundo trimestre del 2019, por lo tanto, no hay ningún dato sobre amortizaciones e intereses por mostrar en este apartado.</p>

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

1.3 ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a lo solicitado por la Contraloría General de la República en las “Normas Técnicas sobre Presupuesto Público”, norma 4.3.15, inciso b), apartado iv. y apartado v., se adjunta los estados financieros de la institución de acuerdo a la normativa contable vigente, con corte al 30 de junio del 2018 y el estado de congruencia de la información presupuestaria al 30 de junio del 2018.

Consejo Nacional de Rectores

Estado de situación financiera

Por los periodos que terminaron al 30 de junio de 2019 y 2018

(En miles de colones)

ACTIVO	Nota	Año 2019	Año 2018
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	832,423.37	381,323.53
Efectivo		832,423.37	381,323.53
Inversiones a corto plazo	6	11,416,601.91	10,100,455.70
Títulos y valores a valor razonable a corto plazo		11,415,905.46	10,100,455.70
Otras inversiones a corto plazo		696.44	0.00
Cuentas a cobrar a corto plazo	7	5,006,321.25	6,316.73
Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		15,304.34	2,970.73
Transferencias a cobrar a corto plazo		4,987,490.15	0.00
Planillas salariales		80.00	0.00
Anticipos a corto plazo		2,097.62	2,742.14
Otras cuentas a cobrar a corto plazo		1,349.13	603.87
Inventarios		1,076,044.63	58,485.04
Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	8	33,857.17	54,774.58
Bienes para la venta	10	0.00	0.00
Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones	8	1,042,187.46	3,710.46
Otros activos a corto plazo	9	220,723.69	61,214.54
Gastos a devengar a corto plazo		216,229.25	42,711.54
Cuentas transitorias		4,494.44	18,503.00
Total del Activo Corriente		18,552,114.84	10,607,795.54
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		6,423,104.44	7,886,973.93
Propiedades, planta y equipos explotados	11	6,268,886.09	7,734,333.89
Bienes intangibles no concesionados	12	154,218.34	152,640.04
Otros activos a largo plazo	9	-6,142,723.08	-5,769,985.97
Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		-6,142,723.08	-5,769,985.97
Total del Activo no Corriente		280,581.26	2,117,187.86
TOTAL DEL ACTIVO		18,832,696.10	12,724,983.40

(Continúa...)

Consejo Nacional de Rectores

Estado de situación financiera

Por los periodos que terminaron al 30 de junio de 2019 y 2018

(En miles de colones)

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas a corto plazo	13	557,739.28	461,171.55
Deudas comerciales a corto plazo		71,702.83	429.84
Deudas sociales y fiscales a corto plazo		470,297.83	460,559.17
Transferencias a pagar a corto plazo		15,738.62	182.55
Fondos de terceros y en garantía	14	23,629.60	20,494.00
Depósitos en garantía		23,629.60	20,390.00
Otros fondos de terceros		0.00	104.00
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	15	61,407.86	36,582.29
Provisiones a corto plazo		61,407.86	36,582.29
Otros pasivos a corto plazo	16	5,389,985.76	5,678.90
		5,384,306.86	0.00
Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		5,678.90	5,678.90
Total del Pasivo Corriente		6,032,762.51	523,926.74
TOTAL DEL PASIVO		6,032,762.51	523,926.74

PATRIMONIO

Resultados acumulados	17	12,799,933.59	12,201,056.66
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		12,415,532.73	11,711,776.60
Resultado del ejercicio		384,400.85	489,280.06
TOTAL DEL PATRIMONIO		12,799,933.59	12,201,056.66
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		18,832,696.10	12,724,983.40
		0.00	0.00

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.



Armando Castro Pacheco
Contador institucional
CPI, Carne N° 34364



Xinia Herrera Álvarez
Jefe, departamento de gestión financiera

Consejo Nacional de Rectores

Estado de resultados o rendimientos financieros

Por los periodos que terminaron el 30 de junio de 2019 y 2018

(En miles de colones)

Descripción	Nota	Año 2019	Año 2018
INGRESOS			
Ingresos y resultados positivos por ventas			
Ventas de bienes y servicios	18	52,168.43	102,766.49
Ventas de bienes		205.10	1,319.63
Ventas de servicios		51,963.33	101,446.87
Derechos administrativos		7.03	0.00
Otros derechos administrativos		7.03	0.00
Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes		17,658.50	0.00
Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		17,658.50	0.00
Ingresos de la propiedad			
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	19	142,859.19	66,472.85
Intereses por equivalentes de efectivo		6,735.07	6,088.46
Intereses por títulos y valores a costo amortizado		129,937.91	38,009.82
Resultados positivos de otras inversiones		6,186.20	22,374.57
Transferencias			
Transferencias corrientes	20	5,591,085.02	7,105,712.33
Transferencias corrientes del sector público interno		5,562,335.02	7,077,300.83
Transferencias corrientes del sector externo		28,750.00	28,411.50
Otros ingresos			
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	21	16,553.82	11,270.57
Diferencias de cambio positivas por activos		14,818.82	11,270.57
Diferencias de cambio positivas por pasivos		1,735.00	0.00
Reversión de consumo de bienes		29.38	0.00
Reversión de consumo de bienes no concesionados		29.38	0.00
Otros ingresos y resultados positivos	21	63,222.40	23,271.15
Ingresos y resultados positivos varios		63,222.40	23,271.15
TOTAL DE INGRESOS		5,883,583.77	7,309,493.39

(Continúa...)

Consejo Nacional de Rectores

Estado de resultados o rendimientos financieros

Por los periodos que terminaron el 30 de junio de 2019 y 2018

(En miles de colones)

GASTOS

Gastos de funcionamiento

Gastos en personal	22	2,728,043.02	2,894,881.95
Remuneraciones Básicas		905,421.30	996,274.89
Remuneraciones eventuales		3,777.59	20,501.02
Incentivos salariales		1,281,510.39	1,322,618.49
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		212,323.79	218,770.26
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		325,009.95	336,717.28
Servicios	23	988,831.98	1,426,344.68
Alquileres y derechos sobre bienes		426,044.09	446,930.22
Servicios básicos		140,781.45	143,065.59
Servicios comerciales y financieros		32,553.18	120,413.43
Servicios de gestión y apoyo		270,810.92	349,306.02
Gastos de viaje y transporte		7,977.35	46,667.93
Seguros, reaseguros y otras obligaciones		8,632.23	18,205.91
Capacitación y protocolo		45,611.26	242,332.27
Mantenimiento y reparaciones		56,421.50	59,423.31
Otros servicios		0.00	0.00
Materiales y suministros consumidos	24	38,694.18	43,852.29
Productos químicos y conexos		9,923.28	8,121.72
Alimentos y productos agropecuarios		10,500.97	9,785.47
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		4,161.37	7,744.21
Herramientas, repuestos y accesorios		128.42	539.89
Útiles, materiales y suministros diversos		13,980.14	17,661.00
Consumo de bienes distintos de inventarios	25	426,462.89	1,409,917.26
Consumo de bienes no concesionados		426,462.89	1,409,827.13
Consumo de bienes concesionados		0.00	90.14

(Continua...)

Consejo Nacional de Rectores

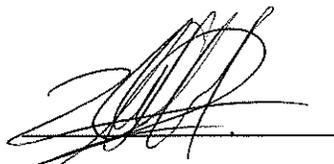
Estado de resultados o rendimientos financieros

Por los periodos que terminaron el 30 de junio de 2019 y 2018

(En miles de colones)

Transferencias			
Transferencias corrientes	26	1,066,830.16	1,025,070.79
Transferencias corrientes al sector privado interno		675,003.98	683,434.20
Transferencias corrientes al sector público interno		391,826.17	156,866.20
Transferencias corrientes al sector externo		0.00	0.00
Transferencias de capital	26	174,339.93	184,770.39
Transferencias de capital al sector privado interno		12,247.51	11,219.38
Transferencias de capital al sector externo		162,092.43	173,551.01
Otros gastos			
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	27	75,975.79	20,113.85
Diferencias de cambio negativas por activos		75,072.38	20,113.60
Diferencias de cambio negativas por pasivos		903.41	0.25
Otros gastos y resultados negativos	27	4.98	32.50
Impuestos, multas y recargos moratorios		4.98	32.50
TOTAL DE GASTOS		12,890,324.71	11,251,907.27
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		678,622.32	1,076,951.01

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.



Armando Castro Pacheco
Contador institucional
CPL, Carne N° 34364



Xinia Herrera Álvarez
Jefe, departamento de gestión financiera

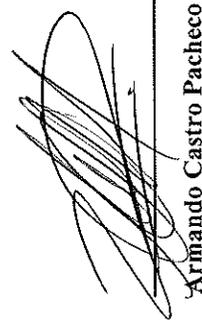
Consejo Nacional de Rectores

Estado de cambios en el patrimonio

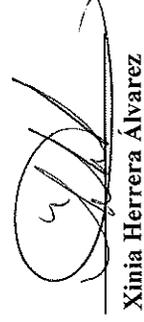
Por los periodos que terminaron el 30 de junio de 2019

(En miles de colones)

Concepto	Capital 311	Transferencias de capital 312	Resultados acumulados 315	Total Patrimonio
Saldo al 31/12/2018	0.00	0.00	12,390,398.92	12,390,398.92
Variaciones del ejercicio				
Resultados acumulados de ejercicios anteriores			25,133.81	25,133.81
Resultado del ejercicio			416,954.03	416,954.03
Total de variaciones del ejercicio	0.00	0.00	409,534.66	409,534.66
Saldos del periodo	0.00	0.00	12,799,933.59	12,799,933.59


Armando Castro Pacheco

Contador institucional
CPI, Carne N° 34364


Xinia Herrera Alvarez

Jefe, departamento de gestión financiera

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Consejo Nacional de Rectores

Estado de flujos de efectivo (Método directo)

Por los periodos que terminaron el 30 de junio de 2019 y 2018

(En miles de colones)

Descripción	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros	6,248,296.99	7,320,228.16
Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos	54,281.40	101,591.03
Cobros por ingresos de la propiedad	142,859.19	66,472.85
Cobros por transferencias	5,987,901.73	7,105,712.33
Otros cobros por actividades de operación	63,254.68	46,451.95
Pagos	5,078,818.93	5,361,228.80
Pagos por beneficios al personal	2,735,960.63	2,839,142.16
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)	1,098,171.40	1,496,999.30
Pagos por otras transferencias	1,241,170.09	1,025,044.84
Otros pagos por actividades de operación	3,516.82	42.50
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	<u>1,169,478.06</u>	<u>1,958,999.37</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobros	6,796,175.66	14,906,484.14
Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios	11,850.00	0.00
Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros	6,784,325.66	14,906,484.14
Pagos	7,228,679.69	957,090.39
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios	56,738.75	96,167.35
Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros	7,171,940.94	16,598,179.46
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	<u>-432,504.03</u>	<u>-1,787,862.67</u>

(Continúa...)

Consejo Nacional de Rectores

Estado de flujos de efectivo (Método directo)

Por los periodos que terminaron el 30 de junio de 2019 y 2018

(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>736,974.03</u>	<u>171,136.69</u>
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas	-59,421.97	-20,113.85
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	<u>154,871.31</u>	<u>230,300.70</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	<u>832,423.37</u>	<u>381,323.53</u>



Armando Castro Pacheco
Contador institucional
CPI, Carne N° 34364



Xinia Herrera Álvarez
Jefe, departamento de gestión financiera

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Consejo Nacional de Rectores

Notas a los estados financieros

Por los periodos que terminaron el 30 de junio de 2019 y 2018

(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 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 ¢ 11,415,905,462.62 millones y ¢ 10,100,455,695.87 millones, al 30 de junio de 2019 y 2018, 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:

	2019	2018
Efectivo y bancos	¢ <u>832,423.37</u>	¢ <u>381,323.53</u>
	¢ <u>832,423.37</u>	¢ <u>381,323.53</u>

6. Instrumentos financieros

2019

Inversiones conservadas al vencimiento registradas al costo amortizado

Moneda local

BNSFI - DINERFONDO COLONES- 0	¢ 69.54
REPOS - Inversión Reportos - Colones - 0	1,500,000.00
BNCR - cdp - 00BNCR0E6024	546,356.05
G - tp0 - N120719	6,749,500.00
BCCR - bem - BCFIJA061119	1,411,901.34
BNCR - cdp - 00BNCR0E9879	99,065.87

Total colones ¢ 10,306,892.78

Moneda extranjera

BNSFI - DINERFONDO DOLARES - 0	\$ 0.04459
G - tp0\$ - E\$200219	<u>1,662.56</u>

Inversiones al costo

BNCR dólares \$ 1.20

Total dólares \$ 1,662.56

Total general ¢ 11,272,445.71

- 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. Adicionalmente se

cuentan con inversiones registradas a la vista, por un monto de ¢ 56,100.00 y \$ 151.50

7. Cuentas por cobrar

	2019	2018
Servicios y derechos a cobrar a corto plazo	¢ 15,304.34	¢ 2,970.73
Transferencias a cobrar a corto plazo	4,987,490.15	0.00
Anticipos a corto plazo	2,097.62	2,742.14
Planillas salariales	80.00	0.00
Otras cuentas a cobrar a corto plazo	<u>1,349.13</u>	<u>603.87</u>
	<u>¢ 5,006,321.25</u>	<u>¢ 6,316.73</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 la cuenta por cobrar por transferencias la cual corresponde a la estimación inicial del importe a recibir por concepto del FEES, soportado por la ley respectiva.

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.

8. Inventarios

	2019	2018
Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	¢ 33,857.17	¢ 54,774.58
Bienes para la venta	1,042,187.46	0.00
Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones	<u>0.00</u>	<u>3,710.46</u>
	<u>¢ 1,076,044.63</u>	<u>¢ 58,485.04</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 30 de junio de 2019 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

	2019	2018
Gastos a devengar a corto plazo	¢ 216,229.25	¢ 42,711.54
Cuentas transitorias	4,494.44	18,503.00
Activos sujetos a depuración contable	<u>-6,142,723.08</u>	<u>-5,769,985.97</u>
	<u>- 5,921,999.39</u>	<u>-5,708,771.43</u>
A corto plazo	¢ 220,723.69	¢ 61,214.54
A largo plazo	<u>-6,142,723.08</u>	<u>-5,708,771.43</u>
	<u>¢ - 5,921,999.39</u>	<u>¢ -5,708,771.43</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

	2019	2018
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 30 de junio de 2019 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

	2019	2018
Costo o revaluación	¢ 16,816,563.28	¢ 17,435,708.95
Depreciación acumulada y deterioro	<u>-10,393,458.84</u>	<u>-9,548,735.01</u>
	<u>6,423,104.44</u>	<u>7,886,973.93</u>
Tierras y terrenos	215,467.24	1,257,654.70
Edificios	3,615,288.39	3,794,609.95
Maquinaria y equipos para la producción	179.62	163.12
Equipos de transporte, tracción y elevación	36,094.23	42,176.27
Equipos de comunicación	75,565.35	80,717.86
Equipos y mobiliario de oficina	654,744.95	491,629.17
Equipos para computación	199,458.58	176,239.15
Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	1,415,198.92	1,828,527.06
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	9,758.19	11,259.03
Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	3,545.17	4,639.93
Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	<u>43,585.45</u>	<u>46,717.65</u>
Total	<u>¢ 6,268,886.09</u>	<u>¢ 7,734,333.89</u>

Descripción(*)	Salidos al Inicio				Movimientos en el ejercicio				Salidos al cierre	Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones				Valores residuales al cierre
	Valores de Origen	Mejoras de Inversiones	Revaluaciones	Totales al inicio	Altas	Bajas	Revaluaciones	Totales Movimientos del Ejercicio		Acumuladas al inicio	Incrementos	Bajas	Acumuladas al cierre	
BIENES NO CONCESIONADOS														
Propiedades, planta y equipos explotados	16,413,300.52	250,166.57	15,490.05	16,678,957.14	37,818.27	-71,111.66	-6,729.68	-40,023.08	16,638,934.07	-10,011,084.59	66,932.40	-10,370,047.97	6,268,886.09	
Tierras y terrenos	215,467.24			215,467.24			0.00	0.00	215,467.24			0.00	215,467.24	
Edificios	8,716,040.70	250,166.57	15,490.05	8,966,207.27			0.00	0.00	8,966,207.27	-5,261,258.10		-5,350,918.88	3,615,288.39	
Maquinaría y equipos para la producción	253.25			253.25			0.00	0.00	253.25	-73.63		-73.63	179.62	
Equipos de transporte, tracción y elevación	114,533.06			130,023.11	518.36	-2,948.51	-6,729.68	-36,341.33	93,681.78	-91,966.67	36,341.33	-57,587.56	36,094.23	
Equipos de comunicación	147,125.88			147,125.88	7,436.86	-17,519.32	0.00	-10,082.46	144,695.73	-65,600.48	1,873.49	-69,130.38	75,565.35	
Equipos y mobiliario de oficina	1,771,942.05			1,771,942.05	28,380.27	-19,627.50	0.00	8,752.77	1,761,859.59	-1,037,342.61	13,500.38	-1,107,114.64	654,744.95	
Equipos para computación	1,015,836.47			1,015,836.47			0.00	0.00	1,024,589.25	-804,042.22	14,058.34	-825,130.66	199,458.58	
Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	4,285,943.66			4,285,943.66			0.00	0.00	4,285,943.66	-2,664,821.90		-2,870,744.73	1,415,198.92	
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	22,964.15			22,964.15			0.00	0.00	22,964.15	-12,830.75		-13,205.96	9,758.19	
Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	12,401.86			12,401.86			0.00	0.00	12,401.86	-8,583.00		-8,856.69	3,545.17	
Maquinarías, equipos y mobiliarios diversos	110,792.21			110,792.21	1,482.77	-1,404.68	0.00	78.09	110,870.30	-64,565.24	1,158.86	-67,284.85	43,585.45	
TOTALES BIENES NO CONCESIONADOS	16,413,300.52	250,166.57	15,490.05	16,678,957.14	37,818.27	-71,111.66	-6,729.68	-40,023.08	16,638,934.07	-10,011,084.59	66,932.40	-10,370,047.97	6,268,886.09	
TOTALES	16,413,300.52	250,166.57	15,490.05	16,678,957.14	37,818.27	-71,111.66	-6,729.68	-40,023.08	16,638,934.07	-10,011,084.59	66,932.40	-10,370,047.97	6,268,886.09	

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**

	2019	2018
<i>Saldos en libros:</i>		
Software y programas	¢ 144,425.59	¢ 144,425.59
Otros bienes intangibles	33,023.99	31,445.69
Amortización acumulada y deterioro	<u>-23,231.23</u>	<u>-23,231.23</u>
	<u>¢ 154,218.34</u>	<u>¢ 152,640.05</u>

Descripción(*)	Saldos al Inicio			Movimientos en el ejercicio				Saldos al cierre	Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones			Valores residuales al cierre	
	Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Totales al inicio	Altas	Bajas	Revaluaciones	Totales Movimientos del Ejercicio		Acumuladas al inicio	Incrementos	Bajas		Acumuladas al cierre
BIENES													
CONCESIONADOS													
Bienes intangibles	177,449.58	0.00	177,449.58	0.00	0.00	0.00	0.00	177,449.58	0.00	0.00	0.00	-23,231.23	154,218.34
Software y programas	144,425.59	0.00	144,425.59	0.00	0.00	0.00	0.00	144,425.59	0.00	0.00	0.00	-12,424.20	132,001.39
Otros bienes intangibles	33,023.99	0.00	33,023.99	0.00	0.00	0.00	0.00	33,023.99	0.00	0.00	0.00	-10,807.04	22,216.95
TOTALES BIENES	177,449.58	0.00	177,449.58	0.00	0.00	0.00	0.00	177,449.58	0.00	0.00	0.00	-23,231.23	154,218.34
CONCESIONADOS													
TOTALES	177,449.58	0.00	177,449.58	0.00	0.00	0.00	0.00	177,449.58	0.00	0.00	0.00	-23,231.23	154,218.34

13. Deudas a corto plazo

	2019	2018
Deudas comerciales a corto plazo	¢ 71,702.83	¢ 429.84
Deudas sociales y fiscales a corto plazo	470,297.83	460,559.17
Transferencias a pagar a corto plazo	15,738.62	182.55
	<hr/>	<hr/>
	¢ <u>557,739.28</u>	¢ <u>461,171.55</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

	2019	2018
Depósitos en garantía	¢ 23,629.60	¢ 20,390.00
Otros fondos de terceros		104.00
	¢ <u>23,629.60</u>	¢ <u>20,494.00</u>
A corto plazo	¢ 23,629.60	¢ 20,494.00
	¢ <u>23,629.60</u>	¢ <u>20,494.00</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

	2019	2018
Por beneficios a los empleados (i)	¢ 61,407.86	¢ 36,582.29
	<hr/>	<hr/>
	¢ <u>61,407.86</u>	¢ <u>36,582.29</u>
A corto plazo	¢ 61,407.86	¢ 36,582.29
	<hr/>	<hr/>
	¢ <u>61,407.86</u>	¢ <u>36,582.29</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

	2019		2018
Ingresos a devengar a corto plazo (i)	5,384,306.86		5,678.90
Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable (ii)	¢ 5,678.90	¢	5,678.90
	<u>¢ 5,389,985.76</u>	¢	<u>5,678.90</u>
A corto plazo	¢ 5,389,985.76	¢	5,678.90

- (i) El Consejo Nacional de Rectores (CONARE) reconoce los importes de estimaciones de ingresos girados por ley que cumplen con los criterios de reconocimiento, clasificando directamente a un pasivo hasta tanto se verifique su devengamiento.
- (ii) 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

	2019		2018
Resultados acumulados	<u>¢ 12,799,933.59</u>	¢	<u>12,201,056.66</u>
	2019		2018
Saldos iniciales, previamente reportados	¢ 12,415,532.73	¢	11,711,776.60
Efecto del traslado de resultado del periodo inmediato	384,400.85		489,280.06
Transferencia de la reserva de revaluación de propiedades	0.00		0.00
Saldos al final del año	<u>¢ 12,799,933.59</u>	¢	<u>12,201,056.66</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):

	2019		2018
Ingresos por venta de bienes (i)	¢ 205.10	¢	1,319.63
Ingresos por prestación de servicios (ii)	51,963.33		101,446.87
	<u>¢ 52,168.43</u>	¢	<u>102,766.49</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

	2019	2018
Ingresos por intereses:		
Depósitos bancarios	¢ 6,735.07	¢ 6,088.46
Inversiones conservadas al vencimiento	129,937.91	38,009.82
Otras inversiones	<u>6,186.20</u>	<u>22,374.57</u>
	<u>¢ 142,859.19</u>	<u>¢ 66,472.85</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

	2019	2018
Transferencias corrientes (i)		
Transferencias corrientes del sector privado interno	¢ 0.00	¢ 0.00
Transferencias corrientes del sector público interno	5,562,335.02	7,077,300.83
Transferencias corrientes del sector externo	<u>28,750.00</u>	<u>28,411.50</u>
	<u>¢ 5,591,085.02</u>	<u>¢ 7,105,712.33</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	¢ 5,346,147.72
Universidad Técnica Nacional	216,187.30
Sector Externo	
OFDA- USA	¢ 28,750.00

21. Otros ingresos

	2019	2018
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación		
Diferencias de cambio positivas por activos	¢ 14,818.82	¢ 11,270.57
Diferencias de cambio positivas por pasivos	1,735.00	0.00
	<u>¢ 16,553.82</u>	<u>¢ 11,270.57</u>
Otros ingresos y resultados positivos		
Descuentos y comisiones obtenidas	¢ 15.81	¢ 13.04
Otros resultados positivos	<u>63,206.58</u>	<u>23,258.10</u>
	<u>¢ 79,805.60</u>	<u>¢ 34,541.71</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 30 de junio de 2019 el tipo de cambio para el sector público no bancario es el siguiente:

Compra: 580.37
 Venta: 580.95

22. Gasto por beneficios a empleados

	2019	2018
Remuneraciones básicas		
Sueldos para cargos fijos	¢ 684,386.99	¢ 752,489.56
Servicios especiales	62,177.00	23,075.00
Suplencias	1,409.96	4,697.64
Salario escolar	<u>157,447.34</u>	<u>216,012.70</u>
	<u>¢ 905,421.30</u>	<u>¢ 996,274.89</u>
Remuneraciones eventuales		
Tiempo extraordinario	¢ 2,782.21	¢ 2,071.70
Recargo de funciones	995.39	624.93
Dietas al consejo del SINAES	<u>0.00</u>	<u>17,804.39</u>
	<u>¢ 3,777.59</u>	<u>¢ 20,501.02</u>
Incentivos salariales		
Retribución por años servidos	¢ 853,762.95	¢ 859,075.02
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	155,035.48	180,497.00
Decimotercer mes	157,723.90	163,015.63
Recargo por dirección	20,469.96	21,930.53
Recargo por coordinación	5,299.72	5,012.70
Ajuste por reclasificación	34,501.27	33,205.60

Otros incentivos salariales varios	54,717.11	59,882.00
	<u>¢ 1,281,510.39</u>	<u>¢ 1,322,618.49</u>
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	212,323.79	218,770.26
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	325,009.95	336,717.28
Total gasto de beneficios a empleados	<u>¢ 2,728,043.02</u>	<u>¢ 2,894,881.95</u>

23. Adquisición de servicios

	2019	2018
Alquileres y derechos sobre bienes		
Alquiler de terrenos, edificios y locales	¢ 243,235.63	¢ 341,165.46
Alquiler de maquinarias, equipos y mobiliario	14,962.77	13,987.87
Alquileres de equipos para telecomunicaciones	5,254.65	3,321.24
Derechos o regalías sobre bienes intangibles	100,783.23	88,455.65
Otros alquileres, Sede Interuniversitaria	61,807.81	0.00
Servicios básicos		
Agua y alcantarillado	17,838.51	13,465.83
CNFL	72,931.90	83,777.33
Correos	34.92	104.82
Servicios de telecomunicaciones	43,704.21	32,166.18
Otros servicios básicos	6,271.92	13,551.44
Servicios comerciales y financieros		
Servicios de información	3,733.72	61,332.18
Publicidad y propaganda	8,159.45	26,871.12
Impresión, encuadernación y otros	5,518.19	18,370.36
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	638.39	1,237.32
Servicios de transferencia electrónica de información	14,503.43	12,602.44
Servicios de gestión y apoyo		
Servicios médicos y de laboratorio	14,019.30	10,308.61
Servicios jurídicos	4,380.00	2,437.50
Servicios de ingeniería	232.20	8,785.99
Servicios en ciencias económicas y sociales	15,472.44	17,557.19
Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	0.00	20,909.35
Servicios generales	188,266.90	172,834.74
Otros servicios de gestión y apoyo	48,440.08	116,472.64
Gastos de viaje y transporte		
Transporte dentro del país	525.96	6,016.44
Viáticos dentro del país	1,115.93	1,100.28
Transporte en el exterior	2,445.88	21,530.89
Viáticos en el exterior	3,889.58	18,020.32
Seguros, reaseguros y otras obligaciones		
Seguros del INS	8,632.23	18,205.91
Capacitación y protocolo		
Actividades de capacitación	41,537.52	241,270.64
Actividades protocolarias y sociales	4,073.75	1,061.64

Mantenimiento y reparaciones

Mantenimiento de terrenos- Terreno San Pedro Montes de OCA	0.00	720.02
Mantenimiento de edificios varios	28,056.60	33,179.04
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	100.00	342.75
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	15,675.03	7,172.12
Mantenimiento y reparación de equipos para computación	5,787.57	8,263.11
Mantenimiento y reparación de equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	845.42	0.00
Otros gastos de mantenimiento y reparación	<u>5,956.88</u>	<u>9,746.27</u>
Total gasto por servicios	<u>¢ 988,831.98</u>	<u>¢ 1,426,344.68</u>

24. Materiales y suministros consumidos

	2019	2018
Productos químicos y conexos	¢ 9,923.28	¢ 8,121.72
Alimentos y productos agropecuarios	10,500.97	9,785.47
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	4,161.37	7,744.21
Herramientas, repuestos y accesorios	128.42	539.89
Útiles, materiales y suministros diversos	<u>13,980.14</u>	<u>17,661.00</u>
Total de materiales y suministros consumidos	<u>¢ 38,694.18</u>	<u>¢ 43,852.29</u>

25. Gastos por depreciación

	2019	2018
Consumo de bienes no concesionados		
Depreciaciones de edificios	¢ 89,660.78	¢ 268,982.34
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	1,962.21	81,244.70
Depreciaciones de equipos de comunicación	5,403.39	15,263.81
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	83,272.40	210,696.54
Depreciaciones de equipos para computación	64,086.63	267,709.28
Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	176,982.99	548,217.95
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	750.42	2,346.15
Depreciaciones de equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	465.59	1,887.54
Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	<u>3,878.47</u>	<u>13,478.81</u>

Consumo de bienes concesionados

Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0.00	90.14
Total del gasto por depreciación y amortización	<u>¢ 426,462.89</u>	<u>¢ 1,409,917.26</u>

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

26. Transferencias

	2019	2018
Transferencias corrientes		
Transferencias corrientes del sector privado interno	¢ 675,003.98	¢ 683,434.20
Transferencias corrientes del sector público interno	391,826.17	156,866.20
Transferencias corrientes del sector externo	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	<u>¢ 1,066,830.16</u>	<u>¢ 840,300.41</u>
Transferencias de capital		
Transferencias de capital del sector privado interno	¢ 12,247.51	¢ 11,219.38
Transferencias de capital al sector externo	162,092.43	173,551.01
	<u>¢ 174,339.93</u>	<u>¢ 184,770.39</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	¢ 1,297.77
FunCeNAT	673,706.22
Sector Público	
Universidad de Costa Rica	¢ 113,951.31
Instituto Tecnológico de Costa Rica	87,870.12
Universidad Nacional	102,204.08
Universidad Estatal a Distancia	87,731.23
Universidad Técnica Nacional	69.44

b. Composición de las transferencias de capital entregadas:

Fuente	Importe
Sector externo	
CLARA	¢ 161,731.54
INQAHE / RIACES	0.00
LANIC	360.89

27. Otros gastos

	2019	2018
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación		
Diferencias de cambio negativos por activos	¢ 75,072.38	¢ 20,113.60
Diferencias de cambio negativos por pasivos	903.41	0.25
	<u>¢ 70,097.57</u>	<u>¢ 65,643.82</u>
Otros gastos y resultados negativos		
Impuestos, multas y recargos moratorios	¢ 4.98	¢ 32.50
	<u>¢ 4.98</u>	<u>¢ 32.50</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 30 de junio de 2019 el tipo de cambio para el sector público no bancario es el siguiente:

Compra: 580.37
 Venta: 580.95

28. Pasivos contingentes y activos contingentes

Información solicitada a asesoría legal mediante oficio N° OF-DGF-53-2019 del 11 de julio de 2019.

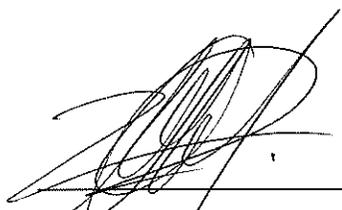
29. Hechos posteriores al periodo sobre el que se informa

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*.



Armando Castro Pacheco
Contador institucional
CPI, Carne N° 34364



Xinia Herrera Álvarez
Jefe, departamento de gestión financiera

Congruencia del superávit entre presupuesto y estados financieros Al 30 de junio 2019

PARTIDA/SUBPARTIDA	CONTABILIDAD	PRESUPUESTO	DIFERENCIAS (*)		MONTO FINAL CONTABLE
TOTAL DE INGRESOS	16,871,885,509.89	17,059,315,694.86	-187,430,184.97		17,059,315,694.86
Ingresos Corrientes	6,073,593,278.30	6,261,023,463.27	-187,430,184.97		6,261,023,463.27
Ingresos no tributarios	275,915,545.70	273,140,867.67	2,774,678.03	-1	273,140,867.67
Diferencias por tipo de cambio	16,553,820.61	0	16,553,820.61	-2	0.00
Transferencias recibidas	5,781,123,911.99	5,987,882,595.60	-206,758,683.61		5,987,882,595.60
Transferencias recibidas	5,781,123,911.99	5,987,882,595.60	-206,758,683.61	-3	5,987,882,595.60
Financiamiento	10,798,292,231.59	10,798,292,231.59	0.00		10,798,292,231.59
Superávit Libre	10,159,335,710.93	10,159,335,710.93	0		10,159,335,710.93
Superávit Especifico	638,956,520.66	638,956,520.66	0		638,956,520.66
TOTAL DE EGRESOS	5,499,182,919.36	5,110,182,198.81	389,000,720.55		5,110,182,198.81
Remuneraciones	2,728,043,019.92	2,720,593,658.29	7,449,361.63	-4	2,720,593,658.29
Servicios	988,836,957.56	1,073,923,954.08	-85,086,996.52	-5	1,073,923,954.08
Materiales y Suministros	38,694,177.07	28,798,069.44	9,896,107.63	-6	28,798,069.44
Intereses y comisiones	0.00	0	0		0.00
Diferencias por tipo de cambio	75,975,790.29	0	75,975,790.29	-7	0.00
Bienes Duraderos	0	56,440,183.13	-56,440,183.13	-8	56,440,183.13
Transferencias Corrientes	1,241,170,088.48	1,230,426,333.87	10,743,754.61	-9	1,230,426,333.87
Gasto por depreciación	426,462,886.04	0.00	426,462,886.04	-10	0.00
SUPERAVIT DICIEMBRE 2018		11,949,133,496.05	-576,430,905.52		11,949,133,496.05

(*) 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 incorporación de la transferencia correspondiente al SINAES para posteriormente ser trasladada.

- 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 Institucional, Departamento de Gestión Financiera



Firma, carné N° 34364

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Análisis Vertical - Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2019
(en miles de colones)

	junio-19	Valor Relativo	junio-18	Valor Relativo
ACTIVO				
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	832,423.37	4.42%	381,323.53	3.00%
Inversiones a Corto Plazo	11,416,601.91	60.62%	10,100,455.70	79.38%
Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	5,006,321.25	26.58%	6,316.73	0.05%
Inventarios	1,076,044.63	5.71%	58,485.04	0.46%
Otros Activos a Corto Plazo	220,723.69	1.17%	61,214.54	0.48%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	18,552,114.84	98.51%	10,607,795.54	83.36%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	199.90	0.00%	199.90	0.00%
Bienes no Concesionados	6,423,104.44	34.11%	7,886,973.93	61.98%
Otros Activos a Largo Plazo	-	-32.62%	5,769,985.97	-45.34%
TOTAL NO ACTIVOS CORRIENTES	280,581.26	1.49%	2,117,187.86	16.64%
<u>TOTAL ACTIVO</u>	<u>18,832,696.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,724,983.40</u>	<u>100.00%</u>
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Deudas a Corto Plazo	557,739.28	2.96%	461,171.55	3.62%
Fondos de Terceros y en Garantía	23,629.60	0.13%	20,494.00	0.16%
Provisiones y Reservas técnicas a Corto Plazo	61,407.86	0.33%	36,582.29	0.29%
Otros Pasivos a Corto Plazo	5,389,985.76	28.62%	5,678.90	0.04%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	6,032,762.51	32.03%	523,926.74	4.12%
<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>6,032,762.51</u>	<u>32.03%</u>	<u>523,926.74</u>	<u>4.12%</u>
PATRIMONIO				
Resultados Acumulados	12,415,532.73	65.93%	11,711,776.60	92.04%
Resultados del Periodo	384,400.85	2.04%	489,280.06	3.85%
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>12,799,933.59</u>	<u>67.97%</u>	<u>12,201,056.66</u>	<u>95.88%</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>18,832,696.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,724,983.40</u>	<u>100.00%</u>
Dif:	-	0.00%	-	0.00%

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Análisis Vertical - Estado de Resultados
Al 30 de junio de 2019
(en miles de colones)

	junio-19	Valor Relativo	junio-18	Valor Relativo
INGRESOS				
RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	69,833.96	1.19%	102,766.49	1.41%
Ventas de Bienes y Servicios	52,168.43	0.89%	102,766.49	1.41%
Derechos administrativos	7.03	0.00%		
Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo	17,658.50	0.30%	-	
INGRESOS DE LA PROPIEDAD	142,859.19	2.43%	66,472.85	0.91%
Rentas de Inversiones y de Colocación de Efectivo	142,859.19	2.43%	66,472.85	0.91%
TRANSFERENCIAS	5,591,085.02	95.03%	7,105,712.33	97.21%
Transferencias Corrientes	5,591,085.02	95.03%	7,105,712.33	97.21%
Transferencias de capital	-	0.00%	-	0.00%
OTROS INGRESOS	79,805.60	1.36%	34,541.71	0.47%
Resultados Positivos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	16,553.82	0.28%	11,270.57	0.15%
Reversión de consumo de bienes	29.38	0.00%	-	0.00%
Otros Ingresos y Resultados Positivos	63,222.40	1.07%	23,271.15	0.32%
<u>TOTAL INGRESOS</u>	5,883,583.77	100.00%	7,309,493.39	100.00%
GASTOS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,182,032.06	71.08%	5,774,996.18	79.01%
Gastos en Personal	2,728,043.02	46.37%	2,894,881.95	39.60%
Servicios	988,831.98	16.81%	1,426,344.68	19.51%
Materiales y Suministros Consumidos	38,694.18	0.66%	43,852.29	0.60%
Consumo de Bienes Distintos de Inventarios	426,462.89	7.25%	1,409,917.26	19.29%
TRANSFERENCIAS	1,241,170.09	21.10%	1,025,070.79	14.02%
Transferencias Corrientes	1,066,830.16	18.13%	840,300.41	11.50%
Transferencias de Capital	174,339.93	2.96%	184,770.39	2.53%
OTROS GASTOS	75,980.77	1.29%	20,146.35	0.28%
Resultados Negativos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	75,975.79	1.29%	20,113.85	0.28%
Otros Gastos y Resultados Negativos	4.98	0.00%	32.50	0.00%
<u>TOTAL GASTOS</u>	5,499,182.92	93.47%	6,820,213.33	93.31%
<u>RESULTADOS DEL PERIODO</u>	384,400.85	6.53%	489,280.06	6.69%

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES (CONARE)

Razones Financieras
Al 30 de junio de 2019

Tipo	Razón Financiera	Formula	junio-19
Liquidez	Razón Circulante	Activos Corrientes / Pasivos Corrientes	3.08
	Razón de Liquidez	Activos Corrientes - Inventario / Pasivos Corrientes	2.90
	Razón de Efectivo	Efectivo / Pasivos Corrientes	0.14
Actividad	Rotación de Cuentas por Cobrar	Ingresos anuales / Cuentas por Cobrar	11.34
	Días Rotación Cuentas por Cobrar	365 Días / Rotación de Cuentas por Cobrar	32.18
	Rotación de Deudas a Corto Plazo	Compras / Deudas a Corto Plazo	14.33
	Días Rotación Cuentas por Pagar	365 Días / Rotación de Cuentas por Pagar	25.47
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 junio de 2019 la institución puede cubrir 3.08 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 junio de 2019 posee un exceso de liquidez que cubre hasta un 2.90 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 junio de 2019, la institución puede hacer uso de su efectivo disponible para cubrir hasta en un 14% 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 11.34 veces durante el año 2019, además, la cantidad promedio de días que son requeridos para el cobro es equivalente a 32.18 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 14.33 veces durante el año 2019, además, la cantidad promedio de días que son requeridos para el pago es equivale a 27.47 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 30 de junio 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.

Armando Castro Pacheco, Contador Institucional, Departamento de Gestión Financiera



Firma carné N° 34364

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Análisis Horizontal - Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2019
(en miles de colones)

	junio-19	junio-18	AUMENTO	DISMINUCION	Valor Relativo
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	832,423.37	381,323.53	451,099.83	-	118.30%
Inversiones a Corto Plazo	11,416,601.91	10,100,455.70	1,316,146.21	-	13.03%
Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	5,006,321.25	6,316.73	5,000,004.51	-	79154.90%
Inventarios	1,076,044.63	58,485.04	1,017,559.59	-	1739.86%
Otros Activos a Corto Plazo	220,723.69	61,214.54	159,509.15	-	260.57%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	18,552,114.84	10,607,795.54	7,944,319.30	-	74.89%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	199.90	199.90	-	-	0.00%
Bienes no Concesionados	6,423,104.44	7,886,973.93	-	1,463,869.50	-18.56%
Otros Activos a Largo Plazo	6,142,723.08	5,769,985.97	-	372,737.10	6.46%
TOTAL NO ACTIVOS CORRIENTES	280,581.26	2,117,187.86	-	-	-86.75%
TOTAL ACTIVO	18,832,696.10	12,724,983.40	6,107,712.69	-	48.00%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Deudas a Corto Plazo	557,739.28	461,171.55	96,567.73	-	20.94%
Fondos de Terceros y en Garantía	23,629.60	20,494.00	3,135.60	-	15.30%
Provisiones y Reservas técnicas a Corto Plazo	61,407.86	36,582.29	24,825.58	-	67.86%
Otros Pasivos a Corto Plazo	5,389,985.76	5,678.90	5,384,306.86	-	94812.45%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	6,032,762.51	523,926.74	5,508,835.77	-	1051.45%
TOTAL PASIVO	6,032,762.51	523,926.74	5,508,835.77	-	1051.45%
PATRIMONIO					
Resultados Acumulados	12,415,532.73	11,711,776.60	703,756.13	-	6.01%
Resultados del periodo	384,400.85	489,280.06	-	104,879.20	-21.44%
TOTAL PATRIMONIO	12,799,933.59	12,201,056.66	598,876.93	-	4.91%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	18,832,696.10	12,724,983.40	6,107,712.69	-	48.00%
Dif:					

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Análisis Horizontal - Estado de Resultados
Al 30 de junio de 2019
(en miles de colones)

	junio-19	junio-18	AUMENTO	DISMINUCION	Valor Relativo
INGRESOS					
RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	69,833.96	102,766.49	-	32,932.53	-32.05%
Ventas de Bienes y Servicios	52,168.43	102,766.49	-	50,598.06	-49.24%
Derechos administrativos	7.03	-	7.03	-	-
Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo	17,658.50	-	17,658.50	-	-
INGRESOS DE LA PROPIEDAD	142,859.19	66,472.85	76,386.33	-	114.91%
Rentas de Inversiones y de Colocación de Efectivo	142,859.19	66,472.85	66,472.85	-	114.91%
TRANSFERENCIAS	5,591,085.02	7,105,712.33	-	1,514,627.31	-21.32%
Transferencias Corrientes	5,591,085.02	7,105,712.33	-	1,514,627.31	-21.32%
Transferencias de capital	-	-	-	-	#!DIV/0!
OTROS INGRESOS	79,805.60	34,541.71	45,263.89	-	131.04%
Resultados Positivos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	16,553.82	11,270.57	5,283.25	-	46.88%
Reversión de consumo de bienes	29.38	-	29.38	-	-
Otros Ingresos y Resultados Positivos	63,222.40	23,271.15	39,951.25	-	171.68%
TOTAL INGRESOS	5,883,583.77	7,309,493.39	-	1,425,909.62	-19.51%
GASTOS					
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,182,032.06	5,774,996.18	-	1,592,964.13	-27.58%
Gastos en Personal	2,728,043.02	2,894,881.95	-	166,838.93	-5.76%
Servicios	988,831.98	1,426,344.68	-	437,512.70	-30.67%
Materiales y Suministros Consumidos	38,694.18	43,852.29	-	5,158.12	-11.76%
Consumo de Bienes Distintos de Inventarios	426,462.89	1,409,917.26	-	983,454.38	-69.75%
TRANSFERENCIAS	1,241,170.09	1,025,070.79	216,099.30	-	21.08%
Transferencias Corrientes	1,066,830.16	840,300.41	2,384,511.88	-	26.96%
Transferencias de Capital	174,339.93	184,770.39	-	10,430.45	-5.65%
OTROS GASTOS	75,980.77	20,146.35	55,834.42	-	277.14%
Resultados Negativos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	75,975.79	20,113.85	55,861.94	-	277.73%
Otros Gastos y Resultados Negativos	4.98	32.50	-	27.52	-84.67%
TOTAL GASTOS	5,499,182.92	6,820,213.33	-	1,321,030.41	-19.37%
RESULTADOS DEL PERIODO	384,400.85	489,280.06	-	104,879.20	-21.44%

2. AVANCE EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y METAS DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

En cumplimiento a lo solicitado por la Contraloría General de la República en las “Normas Técnicas sobre Presupuesto Público”, norma 4.3.15, inciso b), apartado i, se adjunta el avance en el cumplimiento de los objetivos y metas de los programas presupuestarios en función de los indicadores establecidos y con señalamiento de los principales gastos asociados al avance en el cumplimiento de metas.

Esta información ha sido elaborada por la Oficina de Desarrollo Institucional.

RESULTADOS DE LOS PRINCIPALES INDICADORES DE GESTIÓN INSTITUCIONAL

Para la formulación del Plan Anual Operativo 2019, el Conare estableció una serie de indicadores para cada una de las metas definidas por programa.

En los siguientes cuadros se presentan los resultados obtenidos en los principales indicadores, para el primer semestre del año, tanto para la institución en general como por programa.

Cuadro Conare: Resultado Indicador de Economía, por programa

Indicador de economía	Resultado
Total CONARE	
Índice de ejecución presupuestaria del programa OPES	75%
Índice de ejecución presupuestaria del programa CENAT	84%
Índice de ejecución presupuestaria del programa PEN	89%

Fuente: Anexos 1, 2,3 y 4

Cuadro Programa OPES: Resultado de los Indicadores asociados al PAO 2019

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO METAS	RESULTADO
Porcentaje de acciones ejecutadas	1.11 Cumplir con las acciones de coordinación en proyectos de interés de entes públicos y privados nacionales e internacionales	1.11.1	98%
	1.13 Implementar las acciones para cumplir con la Declaratoria del CONARE 2019.	1.13.1	
	1.27 Cumplir con las acciones ordinarias, gestión administrativa, mejora continua y rendición de cuentas	1.27.1	
	1.28 Cumplir con los servicios de apoyo logístico y administrativos institucionales	1.28.1	
Porcentaje de avance en la implementación del plan de comunicación	1.2 Implementar el plan de comunicación del Conare para el 2019	1.2.1	100%
Porcentaje de trabajos de auditoría ejecutadas	1.3 Lograr la ejecución del Plan de Trabajo de la Auditoría Interna	1.3.1	100%
Porcentaje de avance en el proyecto de caracterización de la población universitaria	1.5 Caracterizar la población estudiantil universitaria estatal que se matriculó en el año 2019, en aspectos relacionados con la información sociodemográfica, académica y laboral.	1.5.1	80%
Porcentaje de avance en el proceso de formulación del PLANES	1.6 Desarrollar la I etapa del proceso de formulación del Plan Nacional de Educación Superior 2021-2025.	1.6.1	75%
Porcentaje de avance en la recopilación de información	1.7 Contar con información insumo para desarrollar estudios sobre temas relacionados con la situación laboral de los profesionales universitarios	1.7.1	75%
Cantidad de actividades de difusión realizadas	1.8 Lograr la difusión de estudios sobre temas relacionados con la situación laboral de los profesionales universitarios	1.8.1	100%
Porcentaje de indicadores estandarizados	1.9 Estandarizar la información del Sistema de Educación Superior Universitario Estatal	1.9.1	100%
Cantidad de investigaciones realizadas	1.10 Contar con investigaciones académicas que aporten información a la Educación Superior Universitaria para la toma de decisiones	1.10.1	80%
Porcentaje de avance del modelo de articulación e integración interuniversitaria	1.12 Implementar la II Etapa del Modelo de Articulación e Integración Interuniversitaria.	1.12.1	87%

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO METAS	RESULTADO
Porcentaje de actividades ejecutadas	1.14 Cumplir con la acciones de asesoría, apoyo técnico, investigativo y de secretaría técnica a las diferentes comisiones interuniversitarias, entidades públicas y privadas.	1.14.1	97%
	1.22 Implementar las actividades definidas en la Estrategia de Ética Institucional para el 2019	1.22.1	
	1.39 Implementar un programa de actividades que genere cultura de información en el Conare	1.39.1	
	1.41 Lograr el cumplimiento de las actividades planeadas por parte de la Comisión de Gestión Ambiental	1.41.1	
	1.42 Lograr el cumplimiento de las actividades de la Comisión de Salud Ocupacional de CONARE	1.42.1	
Porcentaje de ejecución presupuestaria	1.15 Lograr la ejecución de los recursos del fondo del sistema administrados en Conare	1.15.1	81%
	1.31 Lograr la ejecución de los recursos asignados a la actividad contractual y a la logística institucional	1.31.1	
Inversión en TIC	1.16 Mejorar la infraestructura tecnológica para la prestación de servicios de TIC	1.16.1	70%
Componentes de información implementados	1.17 Implementar componentes de información para brindar soluciones de integración.	1.17.1	100%
Disponibilidad de servicios	1.19 Mantener la disponibilidad de servicios TIC de misión crítica	1.19.1	100%
Porcentaje de avance en la implementación de sistemas	1.25 Desarrollar el sistema automatizado del Fondo del Sistema	1.25.1	100%
Porcentaje de avance en la implementación de normas	1.30 Implementar las NICSP	1.30.1	50%
Porcentaje de compras electrónicas	1.32 Incrementar el uso de la plataforma SICOP	1.32.1	100%
Porcentaje de cumplimiento del mantenimiento preventivo semestral	1.34 Contar con equipos e instalaciones en buen estado de mantenimiento	1.34.1	94%
Porcentaje de proyectos ejecutados	1.35 Implementar proyectos de mejora en las instalaciones del Conare	1.35.1	100%
Porcentaje de subsistemas implementados	1.36 Implementar los subsistemas de Gestión de Talento Humano	1.36.1	89%

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO METAS	RESULTADO
Porcentaje de ejecución del plan de trabajo	1.37 Ejecutar el plan de trabajo del Departamento de Gestión de Talento Humano	1.37.1	90%
Propuesta elaborada	1.43 Contar con normativa interna en materia de gestión de talento humano	1.43.1	83%

Fuente: Anexos 1

Cuadro Programa CeNAT: Resultado de los Indicadores asociados al PAO 2019

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO DE META	RESULTADO
Cantidad de publicaciones realizadas	2.1 Cumplir con el programa de publicaciones en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	2.1.1	100%
Cantidad de transferencias de conocimiento realizadas	2.2 Cumplir con la programación de actividades de transferencia de conocimiento en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	2.2.1	100%
Cantidad de proyectos ejecutados oportunamente	2.3 Lograr la ejecución oportuna de proyectos en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	2.3.1	100%
Porcentaje de acciones ejecutadas	2.4 Cumplir con las acciones ordinarias de gestión administrativa, presupuesto, planificación, control Interno, mejora continua y rendición de cuentas	2.4.1	100%
Tiempo arriba	2.5 Mantener una continuidad en el funcionamiento en el servicio del Cluster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada	2.5.1	100%
Cantidad de informes elaborados oportunamente	2.6 Supervisar el Proyecto de Mejoramiento de la Educación Superior	2.6.1	100%
Convenios concretados	2.7 Lograr alianzas estratégicas por medio de convenios nacionales e internacionales	2.7.1	100%

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO DE META	RESULTADO
Porcentaje de acciones estratégicas ejecutadas	2.8 Cumplir las acciones estratégicas de articulación, mejoramiento de capacidades e interés en productos de la Investigación	2.8.1	97%
Resultado de los indicadores del Plan Especifico	2.9 Implementar el Plan Especifico del CeNAT	2.9.1	97%
Proyectos concretados	2.10 Contar con equipos e infraestructura adecuada y en buen funcionamiento	2.10.1	100%
Acompañamiento a estudiantes en proyectos	2.11 Cumplir con el programa de apoyo a estudiantes en diferentes niveles educativos desde primaria hasta universidad, en el ámbito de las áreas u laboratorios del Centro	2.11.1	100%

Fuente: Anexos 3

Cuadro Programa PEN: Resultados de los Indicadores asociados al PAO 2019

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO DE META	RESULTADO
Cantidad de investigaciones realizadas	3.1 Desarrollar investigaciones en temas de interés para la sociedad costarricense y centroamericana	3.1.1	100%
Cantidad de herramientas actualizadas	3.2 Actualizar las herramientas interactivas que faciliten el acceso a información estratégica, actualizada y relevante sobre desafíos de la sociedad costarricense y centroamericana	3.2.1	90%
Convenios concretados	3.3 Lograr alianzas estratégicas con entidades nacionales e internacionales	3.3.1	100%
Porcentaje de personas capacitadas	3.4 Capacitar al personal del PEN en temas de desarrollo humano sostenible, en nuevas herramientas metodológicas y técnicas para la investigación, análisis y visualización de datos	3.4.1	98%
Cantidad de foros en que se participó	3.5 Lograr el posicionamiento del PEN en foros o reuniones sobre temas relevantes del debate nacional y centroamericano	3.5.1	100%
Cantidad de publicaciones realizadas	3.6 Cumplir con el plan de publicaciones que faciliten el acceso a temas de desarrollo humano sostenible	3.6.1	100%
Cantidad de actividades de capacitación realizadas	3.7 Capacitar a la población meta del PEN en temas de Desarrollo Humano Sostenible	3.7.1	100%

Fuente: Anexos 4

Matriz de Evaluación del Plan Anual Operativo 2019
I Semestre del

PROGRAMA: OPES

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO		PROGRAMACIÓN DE LA META I SEM	PROGRAMACIÓN ALCANZADA I SEM	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario							
12, 16	3.2	1.2 Implementar el plan de comunicación del Conare para el 2019	Porcentaje de avance en la implementación del plan de comunicación	Porcentaje	1.2.1	100%	Plan de comunicación implementado	Conare, Universidades y opinión pública	40%	40%	100%				Dirección
15, 16	3.2	1.3 Lograr la ejecución del Plan de Trabajo de la Auditoría Interna	Porcentaje de trabajos de auditoría ejecutados	Porcentaje	1.3.1	85%	Estudio de auditoría o servicio preventivo	Conare, Dependencias Institucionales	35%	35%	100%				Auditoría Interna
2, 11, 13	1.3	1.5 Caracterizar la población estudiantil universitaria estatal que se matriculó en el año 2019, en aspectos relacionados con la información sociodemográfica, académica y laboral.	Porcentaje de avance en el proyecto de caracterización de la población universitaria	Porcentaje	1.5.1	100%	Informe Final de la caracterización de la población universitaria	Conare, Organismos Internacionales, Universidades estatales, investigadores sociedad en general	50%	40%	80%	Se presentaron dificultades en la recolección de información debido a que las universidades no respondieron a las solicitudes de recursos humanos. Por otra parte se había considerado en la programación del proyecto con la Comisión a cargo.	Se realizó la solicitud a las universidades para que aporte recurso humano para avanzar en la recolección de los datos, se ha recibido respuesta de dos universidades. Por otra parte se hará una ampliación en la contratación de personal encuestador, a cargo de OPES, para continuar por dos meses más.		División de Planificación Interuniversitaria
							Metodología aprobada	Conare, Contraloría General de la República, Universidades, Sociedad en general	30%	30%		Durante el segundo trimestre se realizó un cambio en el	Se realizaron las gestiones ante la Dirección de OPES		

POLITICAS	OBJETIVOS ESTRATEGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO		PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM						
10, 12, 13, 16	1.1	1.6 Desarrollar la 1 etapa del proceso de formulación del Plan Nacional de Educación Superior 2021-2025.	Porcentaje de avances en el proceso de formulación del PLANES	Cantidad	1.6.1	100%	<p>Descripción</p> <p>Análisis interno y de entorno</p>	<p>Beneficiario</p> <p>Conare Contraloría General de la República Universidades Sociedad en general</p>	<p>Tipo</p> <p>Intermedio</p>	20%	10%	75%	<p>abandaje de análisis de entorno del PLANES 2021-2025. Como parte de estos cambios se aprobaron los planes de acción de CPES y Programas del Conare, la elaboración de análisis en temas específicos relacionados con la realidad nacional y del Conare en particular.</p>	<p>para coordinar la elaboración de los documentos de análisis de entorno requeridos para el Plan Nacional de Educación Superior. Se realizó la Dirección de CPES y Programas del Conare, la DPL. Se espera que el documento de análisis de entorno se encuentre disponible para el último trimestre del año.</p>		División de Planificación Interuniversitaria

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO		PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	I SEM	I SEM					
2, 11	1.3	1.7 Contar con información insumo para desarrollar estudios sobre temas relacionados con la situación laboral de los profesionales universitarios	Porcentaje de avance en la recopilación de información	Porcentaje	1.7.1	100%	Bases de datos del estudio de seguimiento de la condición laboral de las personas graduadas de las universidades estatales 2014-2016	Unidades académicas Colegios profesionales Estudiantes Investigadores Empleadores Conare Conesup	40%	30%	75%	Intermedio	Durante el primer semestre se presentaron atrasos en la recolección de la información debido a dificultades por parte de los profesionales graduados de las universidades a causa de la inestabilidad de los contactos telefónicos y factores como discontinuidad a brindar información en forma telefónica	Se están utilizando medios oficiales institucionales para enviar información y datos a empresa externa contratada que se encuentra autorizada por la PROHAB (Agencia para la protección de datos) para la colaboración a las escuelas de las universidades	División de Planificación Interuniversitaria		
2,11	1.3	1.8 Lograr la difusión de estudios sobre temas relacionados con la situación laboral de los profesionales universitarios	Cantidad de actividades de difusión realizadas	Cantidad	1.8.1	4	Actividades de difusión	Conare, unidades académicas, Colegios profesionales, Conesup, empleadores, estudiantes, investigadores	2	2	100%	Final			División de Planificación Interuniversitaria		
9, 11, 13, 16	1.4	1.9 Estandarizar la información del Sistema de Educación Superior Universitario Estatal	Porcentaje de indicadores estandarizados	Porcentaje	1.9.1	80%	Indicadores de Talento Humano, Becas, Seguimiento de Planes y Plataforma del OLAP	Conare, Organizaciones Internacionales, Contraloría General de la República, Universidades, Sociedad en general	30%	30%	100%	Final			División de Planificación Interuniversitaria		
2, 11	1.3	1.10 Contar con investigaciones académicas que aporten información a la Educación Superior Universitaria para la toma de decisiones	Cantidad de investigaciones realizadas	Cantidad	1.10.1	3	Informe final seguimiento de graduados en turismo	Universidades, sociedad en general	1	0.8	80%	Final	Se presentaron dificultades para la recopilación de los graduados de turismo, solicitada por la División Académica al Observatorio Laboral de Profesiones y a las universidades.	Se decidió excluir del estudio la información de la UCR, para continuar con el estudio	División Académica Interuniversitaria		
2,5,8	4.2	1.11 Cumplir con las acciones de control en proyectos de inversión en privados nacionales e internacionales	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	1.11.1	95%	Acciones de seguimiento de proceso técnico y de secretaría técnica	Sistema Interuniversitario Estatal	47.50%	45%	95%	Final			División Académica		
14, 15, 16	1.2	1.12 Implementar la II Etapa del Modelo de Articulación e Integración Interuniversitaria.	Porcentaje de avance del modelo de articulación e integración interuniversitaria	Porcentaje	1.12.1	55%	Informe sobre el diagnóstico y análisis para identificar las acciones de articulación e integración	CONARE, Universidades, Sociedad Civil	30%	26%	87%	Final			División de Coordinación Interuniversitaria		

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO		PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN DE LA META I SEM	PROGRAMACIÓN DE LA META I SEM	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM							
14, 15, 16	1.2	1.13 Implementar las acciones para cumplir con la Declaratoria del CONARE 2019.	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	1.13.1	100%	Acciones ejecutadas en el marco de la Declaratoria del CONARE 2019	CONARE, Universidades, Sociedad Civil	Final	50%	50%	50%	100%				División de Coordinación
1, 10, 13	1.2	1.14 Cumplir con las acciones de asesoría, apoyo técnico, investigativo y de secretaría técnica a las diferentes comisiones interuniversitarias, entidades gubernamentales, entidades públicas y privadas.	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	1.14.1	95%	Servicios de asesoría, apoyo investigativo y de secretaría técnica	Sistema Interuniversitario Estatal, Sociedad en General	Final	47.50%	47%	47%	99%				División de Coordinación División Académica Oficina de Desarrollo Institucional
11	2.2	1.15 Lograr la ejecución de los recursos del fondo del sistema administrados en Conare	Porcentaje de ejecución presupuestaria	Porcentaje	1.15.1	100%	Ejecución Presupuestaria	Sistema Interuniversitario Estatal	Final	50%	36%	36%	71%	El porcentaje de ejecución presupuestaria se desvió de los recursos contemplados en esta meta, presentaron desviaciones las cuales se detallan a continuación: Otras acciones de interés del Conare: La desviación se presenta debido a que se debe a la forma en que se va ejecutando el presupuesto vinculado a la subpartida de información, el cual depende de la coyuntura externa e institucional a la que debe responder el Auditor del Banco Mundial, las realizaciones de gestiones de la contratación pero el pago se realizará en el segundo semestre. Fondo de Equidad-Acciones Estratégicas: 50.000.000,00			División de Coordinación División Académica Oficina de Desarrollo Institucional CETIC
9	3.5	1.16 Mejorar la infraestructura tecnológica para la prestación de servicios de TIC	Inversión en TIC	Porcentaje	1.16.1	90%	Iniciativas para la prestación de servicios	Conare	Final	25%	18%	18%	70%	Se presentó un retraso en la gestión para la compra de equipo de cómputo debido a que se decidió revisar el modelo de adquisición utilizado previo al trámite de contratación y efectuar una compra anual	Realizar la compra de equipo de cómputo final en el segundo semestre		Área de Tecnologías de Información y Comunicación
9	3.5	1.17 Implementar componentes de información para brindar acciones de integración.	Componentes de información implementados	Porcentaje	1.17.1	50%	Componentes de información	Conare	Final	25%	25%	25%	100%				Área de Tecnologías de Información y Comunicación
9	3.5	1.19 Mantener la disponibilidad de servicios TIC de misión crítica	Disponibilidad de servicios	Porcentaje	1.19.1	85%	Servicios TIC de misión crítica estables, disponibles y accesibles	Conare	Final	42.5%	42.5%	42.5%	100%				Área de Tecnologías de Información y Comunicación
15, 16	3.2	1.22 Implementar las actividades definidas en la Estrategia de Ética Institucional para el 2019	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	1.22.1	100%	Actividades ejecutadas de la Estrategia	Conare	Final	30%	30%	30%	100%				Área de Desarrollo Institucional

POLITICAS	OBJETIVOS ESTRATEGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRAMACION DE LA META		PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	DESVIACION	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACION	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	I SEM					
9,10,11,12	2.2	1.25 Desarrollar el sistema automatizado del Fondo del Sistema	Porcentaje de avance en la implementación de sistemas	Porcentaje	1.25.1	100%	Sistema Automatizado del Fondo del Sistema	Conare	Final	50%	50%	100%			Área de Desarrollo Institucional	
14, 16	3.1	1.27 Cumplir con las acciones ordinarias, gestión administrativa, ingreso con emisión de cuentas	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	1.27.1	90%	Acciones ejecutadas	Universidades Públicas y usuarios	Final	45%	43%	95%			Dirección División de Coordinación Institucional Oficina de Desarrollo Institucional División Académica Departamento de Gestión Financiera Oficina de Reconocimiento y Equiparación de Títulos	
4, 16	3.1	1.28 Cumplir con los servicios de apoyo técnico y administrativos institucionales	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	1.28.1	100%	Porcentaje de acciones ejecutadas	Usuarios	Final	50%	50%	100%			Área Administrativa	
15, 16	3.2	1.30 Implementar las NICSP	Porcentaje de avance en la implementación de normas	Porcentaje	1.30.1	100%	NICSP Implementadas	Conare	Final	50%	25%	50%	Se ha tenido un retraso en la implementación de la norma relacionada con los acciones, ya que la implementación por contratación por servicios especiales que se realizó para llevar a cabo esta actividad.	La meta se concretará en el segundo semestre	Departamento de Gestión Financiera	
16	3.1	1.31 Lograr la ejecución de los recursos asignados a la actividad contractual y a la logística institucional	Porcentaje de ejecución presupuestaria	Porcentaje	1.31.1	95%	Ejecución presupuestaria	Conare	Final	45%	41%	91%			Proveeduría Institucional	
9, 16	3.1	1.32 Incrementar el uso de la plataforma SICOP	Porcentaje de compras electrónicas	Porcentaje	1.32.1	50%	Compras electrónicas	Proveeduría Institucional	Final	50%	50%	100%			Proveeduría Institucional	
4, 16	3.1	1.34 Contar con equipos e instalaciones en buen estado de mantenimiento	Porcentaje de cumplimiento del mantenimiento preventivo semestral	Porcentaje	1.34.1	85%	Mantenimiento Preventivo y Correctivo	Conare	Final	85%	80%	94%			Mantenimiento	
4, 16	3.1	1.35 Implementar proyectos de mejora en las instalaciones del Conare	Porcentaje de proyectos ejecutados	Porcentaje	1.35.1	100%	Chiller Aire Acondicionado CeNIBot	CeNIBot	Final	5%	5%	100%			Mantenimiento	
14	3.3	1.36 Implementar los subsistemas de Gestión de Talento Humano	Porcentaje de subsistemas implementados	Porcentaje	1.36.1	25%	Subsistema de Evaluación del Desempeño Desvinculación Laboral Subsistema de Detección de Necesidades de Capacitación	Funcionarios del Conare	Final	7 4 4	5.5 4 3.5	89%			Departamento de Gestión de Talento Humano	
14	3.3	1.37 Ejecutar el plan de trabajo del Departamento de Gestión de Talento Humano	Porcentaje de ejecución del plan de trabajo	Porcentaje	1.37.1	100%	Acciones ejecutadas	Funcionarios del Conare	Final	50%	45%	90%			Departamento de Gestión de Talento Humano	

**Matriz de Vinculación-Plan Presupuesto 2019
I Semestre**

PROGRAMA 1: OPES

META	PRESUPUESTADO/ EJECUTADO	I SEMESTRE								TOTAL PRESUPUESTO I SEMESTRE
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CUENTAS ESPECIALES			
1.1.1	Presupuestado	23,306,048	0	0	0	0	0	0	0	23,306,048
	Ejecutado	21,972,085	0	0	0	0	0	0	0	21,972,085
	% Ejecucion	94%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	94%
1.2.1	Presupuestado	15,202,951	31,000,000	0	0	0	0	0	0	46,202,951
	Ejecutado	12,574,812	11,565,300	0	0	0	0	0	0	24,140,112
	% Ejecucion	83%	37%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	52%
1.3.1	Presupuestado	156,005,867	1,120,250	75,000	2,350,000	0	0	0	0	159,551,117
	Ejecutado	146,119,609	759,973	0	0	0	0	0	0	146,879,582
	% Ejecucion	94%	68%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	92%
1.4.1	Presupuestado	36,739,486	0	0	0	0	0	0	0	36,739,486
	Ejecutado	33,952,985	0	0	0	0	0	0	0	33,952,985
	% Ejecucion	92%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	92%
1.5.1	Presupuestado	31,328,475	975,000	200,000	0	487,485	0	0	0	32,990,960
	Ejecutado	31,518,652	0	0	0	0	0	0	0	31,518,652
	% Ejecucion	101%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	96%
1.6.1	Presupuestado	44,847,748	0	0	0	0	0	0	0	44,847,748
	Ejecutado	40,962,378	0	0	0	0	0	0	0	40,962,378
	% Ejecucion	91%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	91%
1.7.1	Presupuestado	113,932,948	2,665,000	0	335,000	523,595	0	0	0	117,456,543
	Ejecutado	85,707,249	95,935	0	323,114	74,748	0	0	0	86,201,045
	% Ejecucion	75%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	73%
1.8.1	Presupuestado	5,980,213	0	0	0	0	0	0	0	5,980,213
	Ejecutado	4,821,052	0	0	0	0	0	0	0	4,821,052
	% Ejecucion	81%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	81%
1.9.1	Presupuestado	23,634,071	0	0	0	0	0	0	0	23,634,071
	Ejecutado	22,468,882	0	0	0	0	0	0	0	22,468,882
	% Ejecucion	95%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	95%
1.10.1	Presupuestado	137,226,000	999,000	0	0	0	0	0	0	138,225,000
	Ejecutado	134,693,184	499,000	0	0	0	0	0	0	135,192,184
	% Ejecucion	98%	50%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	98%

META	PRESUPUESTO- TADO/ EJECUTADO	I SEMESTRE								TOTAL PRESUPUESTO I SEMESTRE
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CUENTAS ESPECIALES			
1.11.1	Presupuestado	19,133,534	4,000,000	0	0	0	0	0	0	23,133,534
	Ejecutado	18,719,466	0	0	0	0	0	0	0	18,719,466
	% Ejecucion	98%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	81%
1.12.1	Presupuestado	19,520,094	0	0	0	0	0	0	0	19,520,094
	Ejecutado	18,767,293	0	0	0	0	0	0	0	18,767,293
	% Ejecucion	96%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	96%
1.13.1	Presupuestado	13,677,030	0	0	0	0	0	0	0	13,677,030
	Ejecutado	13,010,692	0	0	0	0	0	0	0	13,010,692
	% Ejecucion	95%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	95%
1.14.1	Presupuestado	164,422,033	0	0	0	0	0	0	0	164,422,033
	Ejecutado	165,046,110	0	0	0	0	0	0	0	165,046,110
	% Ejecucion	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
1.15.1	Presupuestado	51,221,655	1,244,627,213	12,317,850	54,725,346	693,689,516	-152,450,000	0	0	1,904,131,579
	Ejecutado	53,000,272	699,692,804	6,434,988	38,193,716	557,143,646	0	0	0	1,354,465,426
	% Ejecucion	103%	56%	52%	70%	80%	0%	0%	0%	71%
1.16.1	Presupuestado	44,160,869	3,000,000	750,000	26,150,780	0	0	0	0	74,061,649
	Ejecutado	42,399,111	0	222,862	8,591,066	0	0	0	0	51,213,039
	% Ejecucion	96%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	69%
1.17.1	Presupuestado	33,015,870	0	0	4,300,000	0	0	0	0	37,315,870
	Ejecutado	30,679,083	0	0	0	0	0	0	0	30,679,083
	% Ejecucion	93%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	82%
1.18.1	Presupuestado	28,022,532	0	0	0	0	0	0	0	28,022,532
	Ejecutado	25,779,702	0	0	0	0	0	0	0	25,779,702
	% Ejecucion	92%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	92%
1.19.1	Presupuestado	44,740,883	4,524,000	0	4,000,000	0	0	0	0	53,264,883
	Ejecutado	42,067,207	4,524,000	0	524,062	0	0	0	0	47,115,269
	% Ejecucion	94%	100%	0%	13%	0%	0%	0%	0%	88%
1.20.1	Presupuestado	29,935,268	0	0	0	0	0	0	0	29,935,268
	Ejecutado	28,864,166	0	0	0	0	0	0	0	28,864,166
	% Ejecucion	96%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	96%
1.21.1	Presupuestado	14,917,212	0	0	0	0	0	0	0	14,917,212
	Ejecutado	14,587,852	0	0	0	0	0	0	0	14,587,852
	% Ejecucion	98%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	98%
1.22.1	Presupuestado	12,425,570	70,000	0	0	0	0	0	0	12,495,570
	Ejecutado	7,732,309	70,000	0	0	0	0	0	0	7,802,309
	% Ejecucion	62%	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	62%

META	PRESUPUESTADO/ EJECUTADO	I SEMESTRE							TOTAL PRESUPUESTO I SEMESTRE
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CUENTAS ESPECIALES		
1.23.1	Presupuestado	6,067,721	0	0	0	0	0	0	6,067,721
	Ejecutado	5,919,356	0	0	0	0	0	0	5,919,356
	% Ejecucion	98%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	98%
1.24.1	Presupuestado	6,067,720	0	0	0	0	0	0	6,067,720
	Ejecutado	5,919,356	0	0	0	0	0	0	5,919,356
	% Ejecucion	98%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	98%
1.25.1	Presupuestado	8,503,378	0	0	22,500,000	0	0	0	31,003,378
	Ejecutado	8,375,699	0	0	0	0	0	0	8,375,699
	% Ejecucion	98%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	27%
1.26.1	Presupuestado	12,982,076	0	0	0	0	0	0	12,982,076
	Ejecutado	12,742,399	0	0	0	0	0	0	12,742,399
	% Ejecucion	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	98%
1.27.1	Presupuestado	741,724,536	12,650,000	0	3,999,840	26,458,703	0	0	784,833,079
	Ejecutado	671,821,986	600,000	0	0	26,458,703	0	0	698,880,689
	% Ejecucion	91%	5%	0%	0%	100%	0%	0%	89%
1.28.1	Presupuestado	139,852,843	132,237,500	1,650,000	19,668,000	133,235,032	0	0	426,643,375
	Ejecutado	95,781,140	91,124,902	509,315	1,813,356	1,223,020	0	0	190,451,733
	% Ejecucion	68%	69%	31%	9%	1%	0%	0%	45%
1.29.1	Presupuestado	12,495,675	0	0	0	0	0	0	12,495,675
	Ejecutado	11,090,697	0	0	0	0	0	0	11,090,697
	% Ejecucion	89%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	89%
1.30.1	Presupuestado	13,512,218	0	0	0	0	0	0	13,512,218
	Ejecutado	9,996,965	0	0	0	0	0	0	9,996,965
	% Ejecucion	74%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	74%
1.31.1	Presupuestado	66,652,811	122,670,000	15,405,750	5,700,000	0	0	0	210,428,561
	Ejecutado	64,023,037	123,478,166	18,319,505	2,120,009	0	0	0	207,940,718
	% Ejecucion	96%	101%	119%	37%	0%	0%	0%	99%
1.32.1	Presupuestado	12,438,982	5,500,000	0	0	0	0	0	17,938,982
	Ejecutado	11,781,121	5,446,320	0	0	0	0	0	17,227,441
	% Ejecucion	95%	99%	0%	0%	0%	0%	0%	96%
1.33.1	Presupuestado	4,356,725	0	0	0	0	0	0	4,356,725
	Ejecutado	4,224,639	0	0	0	0	0	0	4,224,639
	% Ejecucion	97%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	97%
1.34.1	Presupuestado	16,097,939	103,000,000	6,950,000	0	0	0	0	126,047,939
	Ejecutado	15,687,309	52,545,553	2,303,912	0	0	0	0	70,536,775
	% Ejecucion	97%	51%	33%	0%	0%	0%	0%	56%

META	PRESUPUESTO- TADO/ EJECUTADO	I SEMESTRE								TOTAL PRESUPUESTO I SEMESTRE
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CUENTAS ESPECIALES			
1.35.1	Presupuestado	16,097,942	4,300,000	0	81,638,740	0	0	0	0	102,036,682
	Ejecutado	15,747,309	0	0	700,000	0	0	0	0	16,447,309
	% Ejecucion	98%	0%	0%	1%	0%	0%	0%	0%	16%
1.36.1	Presupuestado	37,638,844	500,000	0	0	0	0	0	0	38,138,844
	Ejecutado	26,190,016	653,132	0	0	0	0	0	0	26,843,149
	% Ejecucion	70%	131%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	70%
1.37.1	Presupuestado	71,719,959	8,400,000	0	0	0	0	0	0	80,119,959
	Ejecutado	60,925,427	1,801,298	0	0	0	0	0	0	62,726,725
	% Ejecucion	85%	21%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	78%
1.38.1	Presupuestado	2,622,299	0	0	0	0	0	0	0	2,622,299
	Ejecutado	2,599,093	0	0	0	0	0	0	0	2,599,093
	% Ejecucion	99%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	99%
1.39.1	Presupuestado	9,077,436	0	0	0	0	0	0	0	9,077,436
	Ejecutado	8,855,842	0	0	0	0	0	0	0	8,855,842
	% Ejecucion	98%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	98%
1.40.1	Presupuestado	10,705,355	0	0	0	0	0	0	0	10,705,355
	Ejecutado	10,384,586	0	0	0	0	0	0	0	10,384,586
	% Ejecucion	97%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	97%
1.41.1	Presupuestado	0	200,000	0	0	0	0	0	0	200,000
	Ejecutado	0	61,750	0	0	0	0	0	0	61,750
	% Ejecucion	0%	31%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	31%
1.42.1	Presupuestado	0	1,353,035	146,965	0	0	0	0	0	1,500,000
	Ejecutado	0	570,000	0	0	0	0	0	0	570,000
	% Ejecucion	0%	42%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	38%
1.43.1	Presupuestado	2,305,216	0	0	0	0	0	0	0	2,305,216
	Ejecutado	1,791,091	0	0	0	0	0	0	0	1,791,091
	% Ejecucion	78%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	78%
TOTAL	Presupuestado	2,254,316,032	1,683,790,998	37,495,565	225,367,706	854,394,331	-152,450,000	4,902,914,631		
	Ejecutado	2,039,301,236	993,485,134	27,790,582	52,265,322	584,900,117	0	3,697,745,391		
	% Ejecucion	90%	59%	74%	23%	68%	0%	75%		

Matriz de Comparación del cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria
Plan Anual Operativo 2019
I SEMESTRE
PROGRAMA 1: OPES

OBJETIVOS OPERATIVOS	META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
1.1 Implementar el plan de integración de las instancias de CONARE en temáticas comunes sobre educación superior	1.1.1		94%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado a la misma.
1.2 Implementar el plan de comunicación del Conare para el 2019	1.2.1	100%	52%	La diferencia entre la ejecución física y financiera se debe a la forma en que se va ejecutando el presupuesto vinculado al plan de comunicación, el cual depende de la coyuntura externa e institucional a la que debe responder el mismo.
1.3 Lograr la ejecución del Plan de Trabajo de la Auditoría Interna	1.3.1	100%	92%	
1.4 Incrementar el nivel de cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna, mediante sus informes	1.4.1		92%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado a la misma.
1.5 Caracterizar la población estudiantil universitaria estatal que se matriculó en el año 2019, en aspectos relacionados con la información sociodemográfica, académica y laboral	1.5.1	80%	96%	El cumplimiento de la meta se debe a que se presentaron dificultades en la recolección de información debido a que las universidades no han aportado recurso humano adicional, el cual se había considerado en la programación del proyecto con la Comisión a cargo. El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como
1.6 Desarrollar la I etapa del proceso de formulación del Plan Nacional de Educación Superior 2021-2025	1.6.1	75%	91%	El cumplimiento de la meta se debe a que durante el primer semestre se realizó un cambio en el abordaje de análisis de entorno del PLANES 2021-2025, además con respecto a la ejecución presupuestaria, se gestionó la contratación de una asesoría para facilitar el proceso de formulación del PLANES 2021-2025, sin embargo, por las características de las ofertas recibidas, la contratación se concretó.
1.7 Contar con información insumo para desarrollar estudios sobre temas relacionados con la situación laboral de los profesionales universitarios	1.7.1	75%	73%	Durante el primer semestre se presentaron atrasos en la recolección de la información debido a dificultades para contactar a los profesionales graduados de las universidades a causa de la inestabilidad de los contactos telefónicos y factores como desconfianza a brindar información en forma telefónica. Además se presentó rotación en el personal contratado por servicios especiales para realizar el trabajo de campo, lo que afectó la ejecución física y financiera de la
1.8 Lograr la difusión de estudios sobre temas relacionados con la situación laboral de los profesionales universitarios	1.8.1	100%	81%	Durante el primer semestre, se realizaron las actividades de difusión que no requirieron la ejecución de los recursos estimados para los viáticos, lo que generó ahorros en la ejecución presupuestaria de la
1.9 Estandarizar la información del Sistema de Educación Superior Universitario Estatal	1.9.1	100%	95%	
1.10 Contar con investigaciones académicas que aporten información a la Educación Superior Universitaria para la toma de decisiones	1.10.1	80%	98%	Se presentaron dificultades para recopilar información de los graduados de turismo, solicitada por la División Académica al Observatorio Laboral de Profesiones y a las universidades. La ejecución presupuestaria corresponde al pago del personal asignado a la meta.
1.11 Cumplir con las acciones de coordinación en proyectos de interés de entes públicos y privados nacionales e internacionales	1.11.1	95%	81%	La diferencia entre los indicadores se debe a que una contratación prevista para el primer semestre no fue posible concretarla, quedando pendiente la ejecución presupuestaria para el segundo semestre.
1.12 Implementar la II Etapa del Modelo de Articulación e Integración Interuniversitaria.	1.12.1	87%	96%	
1.13 Implementar las acciones para cumplir con la Declaratoria del CONARE 2019.	1.13.1	100%	95%	

OBJETIVOS OPERATIVOS	META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
1.14 Cumplir con la acciones de asesoría, apoyo técnico, investigativo y de secretaría técnica a las diferentes comisiones interuniversitarias, entidades públicas y privadas.	1.14.1	99%	100%	
1.15 Lograr la ejecución de los recursos del fondo del sistema administrados en Conare	1.15.1	71%	71%	El porcentaje de ejecución presupuestaria se debe a que algunos de los proyectos contemplados en esta meta, presentaron desviaciones las cuales se detallan a continuación: Otras acciones de interés del Conare: La desviación se presenta debido a que se debe a la forma en que se va ejecutando el presupuesto vinculado a la subpartida de información, el cual depende de la coyuntura externa e institucional a la que debe responder el mismo. Auditoría del Banco Mundial: se realizaron las gestiones de la contratación pero el pago se realizará en el segundo semestre. Fondo de Equidad-Acciones Estratégicas: depende de la participación del Presidente del Conare, a las actividades internacionales que se le invita o se requiere de su presencia. Adquisición conjunta de bases de datos: se comprometieron los recursos pero no se han realizado los pagos en su totalidad.
1.16 Mejorar la infraestructura tecnológica para la prestación de servicios de TIC	1.16.1	70%	69%	La diferencia entre los dos indicadores se debe a que presentó un retraso en la gestión para la compra de equipo de cómputo, por cuanto, se decidió revisar el modelo de adquisición utilizado y efectuar una compra anual.
1.17 Implementar componentes de información para brindar soluciones de integración.	1.17.1	100%	82%	La diferencia entre los dos indicadores se debe a que se lograron ejecutar las acciones programadas con un menor presupuesto debido a que los proveedores realizaron ajustes a la baja en los precios del licenciamiento. Además, para algunos servicios se adquirieron una cantidad menor de licencias respecto
1.18 Diseñar un plan integral de formación para el uso, aprovechamiento y apropiación de los servicios y plataformas TIC.	1.18.1		92%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado a la misma.
1.19 Mantener la disponibilidad de servicios TIC de misión crítica	1.19.1	100%	88%	
1.20 Implementar un marco para la gestión de proyectos y servicios de TIC	1.20.1		96%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado a la misma.
1.21 Diseñar el plan específico del Área de Desarrollo Institucional	1.21.1		98%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado a la misma.
1.22 Implementar las actividades definidas en la Estrategia de Ética Institucional para el 2019	1.22.1	100%	62%	La diferencia entre los dos indicadores se debe a que algunas de las actividades realizadas presentaron un costo inferior a lo estimado.
1.23.1 Diseñar una propuesta de fortalecimiento del área de control institucional	1.23.1		98%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado a la misma.
1.24 Implementar el programa de sensibilización y capacitación en el tema de control interno	1.24.1		98%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado a la misma.
1.25 Desarrollar el sistema automatizado del Fondo del Sistema	1.25.1	100%	27%	La diferencia entre los dos indicadores se debe a que no fue posible concretar la contratación para el desarrollo del sistema automatizado, por lo que los recursos presupuestarios se ejecutaron en el segundo
1.26 Desarrollar una propuesta de alternativas viables de financiamiento de la Educación Superior Pública	1.26.1		98%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado a la misma.
1.27 Cumplir con las acciones ordinarias, gestión administrativa, mejora continua y rendición de cuentas	1.27.1	95%	89%	

OBJETIVOS OPERATIVOS	META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
1.28 Cumplir con los servicios de apoyo logístico y administrativos institucionales	1.28.1	100%	45%	La diferencia entre los dos indicadores se debe a que se presupuestaron recursos para atender el apoyo económico que se brinda a estudiantes que realizan prácticas profesionales, pasantías y otros en la institución, sin embargo estas contrataciones se concretarán en su mayoría para el segundo semestre. Además, existen recursos presupuestados en la partida de servicios que su ejecución depende de la coyuntura institucional, por lo tanto, los mismos no se ejecutaron durante el primer semestre.
1.29 Contar con información razonable, integra y auténtica según el marco contable institucional	1.29.1		89%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado a la misma.
1.30 Implementar las NICSP	1.30.1	50%	74%	Se ha tenido un retraso en la implementación de la norma relacionada con los activos fijos, ya que la contratación por servicios especiales se suspendió por
1.31 Lograr la ejecución de los recursos asignados a la actividad contractual y a la logística institucional	1.31.1	91%	99%	
1.32 Incrementar el uso de la plataforma SICOP	1.32.1	100%	96%	
1.33 Implementar la II etapa de las compras sustentables	1.33.1		97%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado a la misma.
1.34 Contar con equipos e instalaciones en buen estado de mantenimiento	1.34.1	94%	56%	La diferencia entre los dos indicadores se debe al retraso en la entrega de las facturas electrónicas por parte de los proveedores al departamento de gestión financiera, lo que ha generado que los pagos de las contrataciones no se muestren en la ejecución presupuestaria de este semestre.
1.35 Implementar proyectos de mejora en las instalaciones del Conare	1.35.1	100%	16%	La diferencia entre los dos indicadores se debe a que existe un atraso en la importación de los equipos adquiridos, lo que ha generado un retraso en el pago de los mismos.
1.36 Implementar los subsistemas de Gestión de Talento Humano	1.36.1	89%	70%	La diferencia entre los dos indicadores se debe a que las remuneraciones por servicios especiales se asignaron en su totalidad al primer semestre, lo que incide en una baja ejecución.
1.37 Ejecutar el plan de trabajo del Departamento de Gestión de Talento Humano	1.37.1	90%	78%	La diferencia entre los dos indicadores se debe a que la ejecución de algunos de los servicios presupuestados en las partida de servicios son por demanda, como por ejemplo los servicios médicos. Además se inició el trámite para la contratación de las capacitaciones transversales, el cual no fue posible concretar según lo programado en el semestre.
1.38 Capacitar a los funcionarios en el proceso de autodepósito de información en el repositorio institucional	1.38.1		99%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado a la misma.
1.39 Implementar un programa de actividades que genere cultura de información en el Conare	1.39.1	100%	98%	
1.40 Evaluar el plan piloto del Sistema Gestión Electrónica de Documentos, desarrollado en dos dependencias institucionales, con la plataforma ALFRESCO.	1.40.1		97%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado a la misma.
1.41 Lograr el cumplimiento de las actividades planeadas por parte de la Comisión de Gestión Ambiental	1.41.1	80%	31%	Debido a un cambio en las prioridades institucionales se retrasó la ejecución de la campaña de plástico de un solo uso, además la ejecución presupuestaria se debe a que no se realizó una actividad de capacitación que estaba programada para el primer semestre, la misma será reprogramada para
1.42 Lograr el cumplimiento de las actividades de la Comisión de Salud Ocupacional de CONARE	1.42.1	85%	38%	
1.43 Contar con normativa interna en materia de gestión de talento humano	1.43.1	83%	78%	La propuesta de reglamento ya fue presentada al Director Administrativo, quedando pendiente la aprobación por parte de las autoridades institucionales
TOTAL OPES		90%	75%	

Matriz de Evaluación del Plan Anual Operativo 2019

I Semestre

PROGRAMA: CeNAT

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVO OPERATIVO	INDICADORES	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO META	META	PRODUCTOS		TIPO	PROGRAMA		% DE CUMPLIMIENTO A JUNIO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario		Alcanzada	Meta					
2.5.8	4.4	2.1 Cumplir con el programa de publicaciones en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	Cantidad de publicaciones realizadas	Cantidad	2.1.1	42	Publicaciones CNCA: 10 CENIBiot: 8 Gestión Ambiental: 5 LANOTEC: 14 PRIAS: 5	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	14	14	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT
2.5.8	4.4	2.2 Cumplir con la programación de actividades de transferencia de conocimiento en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	Cantidad de transferencias de conocimiento realizadas	Cantidad	2.2.1	245	Transferencias de Conocimiento CNCA: 25 CENIBiot: 29 Gestión Ambiental: 96 LANOTEC: 62 PRIAS: 33	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	141	141	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT
2.5.8	4.4	2.3 Lograr la ejecución oportuna de proyectos en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	Cantidad de proyectos ejecutados oportunamente	Cantidad	2.3.1	58	Proyectos Ejecutados CNCA: 10 CENIBiot: 28 Gestión Ambiental: 2 LANOTEC: 14 PRIAS: 4	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	46	46	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT
2.5.8	4.4	2.4 Cumplir con las acciones ordinarias de gestión administrativa, presupuesto, planificación, control interno, mejora continua y rendición de cuentas	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	2.4.1	100%	Acciones ejecutadas	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	50%	50%	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT
2.5.8	4.4	2.5 Mantener una continuidad en el funcionamiento en el servicio del Cluster del Laboratorio Nacional de Computación Avanzada	Tiempo arriba	Porcentaje	2.5.1	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%	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT
2.5.8	4.4	2.6 Supervisar el Proyecto de Mejoramiento de la Educación Superior	Cantidad de informes elaborados oportunamente	Cantidad	2.6.1	19	Informes	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	9	9	100%				Director del CeNAT y equipo de trabajo del BM
1.5.8.11	4.2	2.7 Lograr alianzas estratégicas por medio de convenios nacionales e internacionales	Convenios concretados	Cantidad	2.7.1	5	Convenios Concretados CNCA: 1 CENIBiot: 2 LANOTEC: 1 PRIAS: 1	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	2	2	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT

POLITICAS	OBJETIVOS ESTRATEGICOS	OBJETIVO OPERATIVO	INDICADORES	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO META	META	PRODUCTOS		PROGRAMACION DE LA META		% DE CUMPLIMIENTO A JUNIO	DESVIACION	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACION	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I semestre					
1.2.5.8	4.2	2.8 Cumplir las acciones estratégicas de articulación, mejoramiento de capacidades e interés en productos de la investigación	Porcentaje de acciones estratégicas ejecutadas	Porcentaje	2.8.1	100%	Acciones estratégicas ejecutadas	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	50%	49%	97%			Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT
1.2.5.8	4.2	2.9 Implementar el Plan Especifico del CeNAT	Resultado de los indicadores del Plan Especifico	Porcentaje	2.9.1	100%	Acciones ejecutadas de planificación táctica	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	50%	49%	97%			Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT
2.5.5.8.9	4.3	2.10 Contar con equipos e infraestructura adecuada y en buen funcionamiento	Proyectos concretados	Cantidad	2.10.1	3	Infraestructura tecnológica mejorada	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	0.34	0.34	100%			Director del CeNAT y Directora de la FunCeNAT
2.5.8	4.4	2.11 Cumplir con el programa de apoyo a estudiantes en diferentes niveles educativos desde primaria hasta universidad, en el ámbito de las áreas u laboratorios del Centro.	Acompañamiento a estudiantes en proyectos	Cantidad	2.11.1	61	Equipo de laboratorio LANOTEC	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	1	1	100%			Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT
							Estudiantes con mayores conocimientos CNCA: 3 CENBIOT: 40 Gestión Ambiental: 2 LANOTEC: 12 PRIAS 4:		Final	94	94	100%			

Matriz de Comparación del cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria
Plan Anual Operativo 2019
I Semestre
PROGRAMA CENAT

METAS	PRESUPUESTADO/ EJECUTADO	I SEMESTRE										
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	PRESUPUESTO I SEMESTRE	REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES
2.1.1	Presupuesto	32,126,596	83,558	46,758	0	0	0	0	0	0	0	32,256,812
	Ejecución	30,886,631	70,963	40,714	0	0	0	0	0	0	0	30,998,298
	% de ejecución	96%	85%	87%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	96%
2.2.1	Presupuesto	53,680,655	9,141,572	1,010,000	0	0	0	0	0	0	0	64,811,783
	Ejecución	52,949,445	4,579,954	533,147	0	0	0	0	0	0	0	59,025,337
	% de ejecución	99%	50%	53%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	91%
2.3.1	Presupuesto	224,305,464	44,355,150	3,453,955	15,749,065	14,365,750	0	0	0	0	0	302,729,384
	Ejecución	151,124,501	46,912,820	4,082,914	14,343,622	12,898,710	0	0	0	0	0	229,362,467
	% de ejecución	67%	106%	118%	91%	87%	0%	0%	0%	0%	0%	76%
2.4.1	Presupuesto	25,381,867	28,770,593	9,796,667	13,898,955	40,1250	0	0	0	0	0	78,249,332
	Ejecución	15,112,348	29,672,005	9,785,960	14,173,511	395,640	0	0	0	0	0	69,139,464
	% de ejecución	60%	103%	100%	102%	99%	0%	0%	0%	0%	0%	88%
2.5.1	Presupuesto	5,402,947	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,402,947
	Ejecución	4,931,217	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,931,217
	% de ejecución	91%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	91%
2.6.1	Presupuesto	23,035,219	6,661,180	725,000	0	0	0	0	0	0	0	30,421,398
	Ejecución	22,949,575	9,664,774	812,997	0	0	0	0	0	0	0	33,427,347
	% de ejecución	100%	145%	112%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	110%
2.7.1	Presupuesto	4,091,444.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,091,444.20
	Ejecución	3,847,711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,847,711.27
	% de ejecución	94%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	94%
2.8.1	Presupuesto	68,262,583	0	0	0	0	0	0	0	0	0	68,262,583
	Ejecución	62,870,761	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62,870,761
	% de ejecución	92%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	92%
2.9.1	Presupuesto	68,262,583	0	0	0	0	0	0	0	0	0	68,262,583
	Ejecución	62,870,761	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62,870,761
	% de ejecución	92%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	92%
2.10.1	Presupuesto	-	16,000,000.00	-	27,629,810.46	-	-	-	-	-	-	43,629,810.46
	Ejecución	-	15,313,000.00	-	25,172,756.65	-	-	-	-	-	-	40,485,756.65
	% de ejecución	0%	96%	0%	91%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	93%
2.11.1	Presupuesto	12,678,735.81	656,250.00	-	-	-	-	-	-	-	-	33,334,985.81
	Ejecución	6,244,674.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,844,415.80
	% de ejecución	49%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	60%
TOTAL	Presupuesto	517,228,094	105,668,303	15,032,380	57,277,830	36,246,556	731,453,163					
	Ejecución	413,787,625	106,213,506	15,255,733	53,689,791	27,856,883	616,803,538					
	% de ejecución	80%	101%	101%	94%	77%	84%					

PROGRAMA 3: CENTRO NACIONAL DE ALTA TECNOLOGÍA (CENAT)
CUADRO 3.3: Comparación Plan-Presupuesto
Informe de Avance del I Semestre 2019

OBJETIVO OPERATIVO	META	% DE CUMPLIMIENTO I SEMESTRE DE LA META	% DE EJECUCION PRESUPUESTARIA I SEMESTRE DE LA META	OBSERVACIONES I SEMESTRE 2019
2.1.1 Cumplir con el programa de publicaciones en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	2.1	100%	96%	
2.2.1 Cumplir con la programación de actividades de transferencia de conocimiento en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	2.2	100%	91%	
2.3.1 Lograr la ejecución oportuna de proyectos en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	2.3	100%	76%	La ejecución presupuestaria fue inferior a la esperada ya que los fondos están ligados al desarrollo de actividades tanto del CeNAT como de las universidades participantes las cuales no se concretaron en su totalidad en el primer semestre, por lo tanto, los recursos pendientes se ejecutarán en el segundo semestre.
2.4.1 Cumplir con las acciones ordinarias en : gestión administrativa, presupuesto, planificación, Control Interno, mejora continua, rendición de cuentas (propuestas y publicaciones presentadas, proyectos estratégicos a cargo)	2.4	100%	88%	
2.5.1 Mantener una continuidad en el funcionamiento en el servicio del Cluster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada	2.5	100%	91%	
2.6.1 Supervisar el Proyecto de Mejoramiento de la Educación Superior	2.6	100%	110%	
2.7.1 Lograr alianzas estratégicas por medio de convenios nacionales e internacionales	2.7	100%	94%	
2.8.1 Cumplir las acciones Estratégicas de articulación, mejoramiento de capacidades e interés en productos de la Investigación	2.8	97%	92%	
2.9.1 Implementar el Plan Especifico	2.9	97%	92%	
2.10.1 Contar con equipos e infraestructura adecuada y en buen funcionamiento	2.10	100%	93%	
2.11.1 Cumplir con el programa de apoyo a estudiantes en diferentes niveles educativos desde primaria hasta universidad, en el ámbito de las áreas u laboratorios del Centro.	2.11	100%	60%	En vista que la aprobación de las becas a estudiantes se realizó a finales de marzo, la ejecución no se logró en su totalidad en el segundo semestre.
TOTAL		100%	84%	

Matriz de Evaluación del Plan Anual Operativo 2019
I Semestre

PROGRAMA: ESTADO DE LA NACIÓN

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO DE META	META	PRODUCTO		PROGRAMACIÓN I SEM	PROGRAMACIÓN ALCANZADA I semestre	% DE CUMPLIMIENTO A JUNIO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario							
				Tipo											
1.2.8	4.1 (b)	3.1 Desarrollar investigaciones en temas de interés para la sociedad costarricense y centroamericana	Cantidad de investigaciones realizadas	Cantidad	3.1.1	65	Investigaciones de base	Instancias de CONARE público nacional e internacional	15	15	100%			Coordinadores de Investigación	
2.5.8	4.1 (b)	3.2 Actualizar las herramientas interactivas que faciliten el acceso a información estratégica actualizada y relevante sobre desafíos de la sociedad costarricense y centroamericana	Cantidad de herramientas actualizadas	Cantidad	3.2.1	5	Estrategia de investigación	Equipo de investigación PEN	1	1	100%			Coordinador de Investigación Estado de la Nación	
2.5.8	4.2	3.3 Lograr alianzas estratégicas con entidades internacionales	Convenios concretados	Cantidad	3.3.1	10	Herramientas en funcionamiento	CONARE público en general	1	0.9	90%			Coordinadora de Estadística Coordinadora de Hipatia Coordinadora de Difusión	
8.13.14	4.3	3.4 Capacitar al personal del PEN en temas de desarrollo sostenible, en nuevas herramientas metodológicas y técnicas para la investigación de datos	Porcentaje de personas capacitadas	Porcentaje	3.4.1	70%	Convenios firmados	PEN e institución firmante	8	8	100%			Coordinadora Administrativa y Coordinadores de Investigación	
3.5	4.2	3.5 Lograr el posicionamiento del PEN en foros o reuniones sobre temas relevantes del debate nacional y centroamericano	Cantidad de foros en que se participó	Cantidad	3.5.1	30	Equipo PEN capacitado	Equipo PEN-CONARE	45%	44%	98%			Director Coordinadores de Investigación, Difusión y Estadística	
2.5.8	4.2	3.6 Cumplir con el plan de publicaciones que faciliten el desarrollo humano sostenible	Cantidad de publicaciones realizadas	Cantidad	3.6.1	750	Participación en foros	PEN e instituciones firmantes	17	17	100%			Coordinadora de Difusión, Coordinadores de Investigación, Investigadores	
2.8	4.4	3.7 Capacitar a la población meta del PEN en temas de Desarrollo Humano Sostenible	Cantidad de actividades de capacitación realizadas	Cantidad	3.7.1	210	Publicaciones realizadas	Público en general, CONARE, Investigadores	420	420	100%			Coordinadora de Difusión, Coordinadores de Investigación	
							Actividades de capacitación	Público en general	115	115	100%			Coordinadora de Difusión, Investigadores	

Matriz de Vinculación-Plan Presupuesto 2019
I Semestre

PROGRAMA: ESTADO DE LA NACIÓN

META	PRESUPUESTADO/ EJECUTADO	I SEMESTRE							TOTAL PRESUPUESTO I SEMESTRE
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CUENTAS ESPECIALES		
3.1.1	Presupuestado	243,490,854	63,483,199	400,000	0	0	0	0	307,374,053
	Ejecutado	235,868,532	36,107,326	631,250	0	0	0	0	272,607,108
	% Ejecucion	97%	57%	158%	0%	0%	0%	0%	89%
3.2.1	Presupuestado	78,322,704	22,792,958	0	0	0	0	0	101,115,662
	Ejecutado	78,183,277	14,161,848	0	0	0	0	0	92,345,126
	% Ejecucion	100%	62%	0%	0%	0%	0%	0%	91%
3.3.1	Presupuestado	26,624,000	0	0	0	0	0	0	26,624,000
	Ejecutado	26,588,872	0	0	0	0	0	0	26,588,872
	% Ejecucion	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
3.4.1	Presupuestado	16,425,030	6,100,000	0	0	0	0	0	22,525,030
	Ejecutado	17,492,930	1,395,185	0	0	0	0	0	18,888,116
	% Ejecucion	107%	23%	0%	0%	0%	0%	0%	84%
3.5.1	Presupuestado	32,552,240	2,050,000	0	0	0	0	0	34,602,240
	Ejecutado	31,344,966	527,862	0	0	0	0	0	31,872,828
	% Ejecucion	96%	26%	0%	0%	0%	0%	0%	92%
3.6.1	Presupuestado	37,577,547	8,850,000	0	0	0	0	0	46,427,547
	Ejecutado	35,426,070	4,772,683	0	0	0	0	0	40,198,753
	% Ejecucion	94%	54%	0%	0%	0%	0%	0%	87%
3.7.1	Presupuestado	73,541,861	3,700,000	486,400	0	0	0	0	77,728,261
	Ejecutado	70,510,027	1,330,995	364,800	0	0	0	0	72,205,822
	% Ejecucion	96%	36%	75%	0%	0%	0%	0%	93%
3.8.1	Presupuestado	54,702,961	2,400,000	320,000	11,705,158	0	0	0	69,128,119
	Ejecutado	53,183,953	1,380,704	11,438	4,174,861	0	0	0	58,750,955
	% Ejecucion	97%	58%	4%	36%	0%	0%	0%	85%
TOTAL	Presupuestado	563,237,197	109,376,157	1,206,400	11,705,158	0	0	0	685,524,912
	Ejecutado	548,598,628	59,676,604	1,007,488	4,174,861	0	0	0	613,457,581
	% Ejecucion	97%	55%	84%	36%	0%	0%	0%	89%

Matriz de Comparación del cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria
Plan Anual Operativo 2019
I Semestre
PROGRAMA: ESTADO DE LA NACIÓN

OBJETIVOS OPERATIVOS	META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
3.1 Desarrollar investigaciones en temas de interés para la sociedad costarricense y centroamericana	3.1.1	100%	89%	
3.2 Actualizar las herramientas interactivas que faciliten el acceso a información estratégica, actualizada y relevante sobre desafíos de la sociedad costarricense y centroamericana	3.2.1	100%	91%	
3.3 Lograr alianzas estratégicas con entidades nacionales e internacionales	3.3.1	100%	100%	
3.4 Capacitar al personal del PEN en temas de desarrollo humano sostenible, en nuevas herramientas metodológicas y técnicas para la investigación, análisis y visualización de datos	3.4.1	98%	84%	La diferencia entre los dos indicadores se debe a que las capacitaciones realizadas tuvieron un costo menor al estimado, ya que se realizaron a nivel nacional y el presupuesto se estimó para realizarlas en el exterior.
3.5 Lograr el posicionamiento del PEN en foros o reuniones sobre temas relevantes del debate nacional y centroamericano	3.5.1	100%	92%	
3.6 Cumplir con el plan de publicaciones que faciliten el acceso a temas de desarrollo humano sostenible	3.6.1	100%	87%	
3.7 Capacitar a la población meta del PEN en temas de Desarrollo Humano Sostenible	3.7.1	100%	93%	
3.8 Cumplir con los servicios de apoyo logístico y administrativo al equipo PEN	3.8.1	0%	85%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado a la misma.
TOTAL PEN		87%	89%	

ANEXOS

RESUMEN INSTITUCIONAL DE INGRESOS

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Ingresos del 01 de abril al 30 de junio de 2019

Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Total Presupuesto	Ejecución Acumulada	Ingreso Trimestral	Total Acumulado	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	3,744,111.00	-	3,744,111.00	82,000.00	123,100.00	205,100.00	3,539,011.00	5%
Total:	3,744,111.00	-	3,744,111.00	82,000.00	123,100.00	205,100.00	3,539,011.00	5%
VENTA DE SERVICIOS								
<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	-	17,000,000.00	17,000,000.00	10,499,999.00	62%
1.3.1.2.09.02.0.0.000.09 Otros servicios de Investigación y desarrollo	6,500,000.00	-	6,500,000.00	-	5,150,000.00	5,150,000.00	1,350,000.00	79%
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%
Total:	43,499,999.00	-	43,499,999.00	-	22,150,000.00	22,150,000.00	21,349,999.00	51%
<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	21,944,000.00	44,720,000.00	(44,720,000.00)	
Total:	-	-	-	22,776,000.00	21,944,000.00	44,720,000.00	(44,720,000.00)	142%
TOTAL VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	47,244,110.00	-	47,244,110.00	22,858,000.00	44,217,100.00	67,075,100.00	(19,830,990.00)	
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	694,190,400.00	-	694,190,400.00	52,660,602.68	77,277,309.18	129,937,911.86	564,252,488.14	19%
Total:	694,190,400.00	-	694,190,400.00	52,660,602.68	77,277,309.18	129,937,911.86	564,252,488.14	19%
<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	3,777,434.83	6,186,201.95	7,892,098.05	44%
Total:	14,078,300.00	-	14,078,300.00	2,408,767.12	3,777,434.83	6,186,201.95	7,892,098.05	
<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	2,671,725.28	6,735,071.53	6,095,799.47	52%
Total:	12,830,871.00	-	12,830,871.00	4,063,346.25	2,671,725.28	6,735,071.53	6,095,799.47	
Total INGRESOS DE LA PROPIEDAD:	721,099,571.00	-	721,099,571.00	59,132,716.05	83,726,469.29	142,859,185.34	578,240,385.66	20%
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS								
1.3.9.09.00.0.0.000 Ingresos varios no especificados	-	-	-	36,029,415.00	27,177,167.33	63,206,582.33	(63,206,582.33)	
Total Otros Ingresos No Tributarios	-	-	-	36,029,415.00	27,177,167.33	63,206,582.33	(63,206,582.33)	
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	768,343,681.00	-	768,343,681.00	118,020,131.05	155,120,736.62	273,140,867.67	495,202,813.33	36%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Ingresos del 01 de abril al 30 de junio de 2019

Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Total Presupuesto	Ejecución Acumulada	Ingreso Trimestral	Total Acumulado	Disponible	% Eje
<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES:</u>								
<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO</u>								
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL								
1.4.1.1.00.00.0.000.03 SINAES - MEP	-	-	-	206,777,818.00	-	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%
Total:	-	13,370,000.00	13,370,000.00	206,777,818.00	-	206,777,818.00	(193,407,818.00)	1547%
FEES								
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	1,434,073,510.20	3,347,569,345.69	2,866,749,202.31	54%
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	937,943,287.80	2,187,136,520.31	1,877,284,393.69	54%
Total:	10,278,739,462.00	-	10,278,739,462.00	3,162,689,068.00	2,372,016,798.00	5,534,705,866.00	4,744,033,596.00	54%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES								
1.4.1.3.00.00.0.000.05 Universidad Técnica Nacional	432,374,603.00	-	432,374,603.00	108,093,648.00	108,093,648.00	216,187,296.00	216,187,307.00	50%
Total:	432,374,603.00	-	432,374,603.00	108,093,648.00	108,093,648.00	216,187,296.00	216,187,307.00	50%
Total TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO:	10,711,114,065.00	13,370,000.00	10,724,484,065.00	3,477,560,534.00	2,480,110,446.00	5,957,670,980.00	4,766,813,085.00	56%
<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR EXTERNO</u>								
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE ORGANISMOS INTERNACIONALES								
1.4.3.1.00.00.0.000.01 OFDA- USA	57,500,000.00	-	57,500,000.00	15,282,000.00	14,929,615.60	30,211,615.60	27,288,384.40	53%
Total:	57,500,000.00	-	57,500,000.00	15,282,000.00	14,929,615.60	30,211,615.60	27,288,384.40	53%
TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10,768,614,065.00	13,370,000.00	10,781,984,065.00	3,492,842,534.00	2,495,040,061.60	5,987,882,595.60	4,794,101,469.40	56%
Total: Ingresos Corrientes	11,536,957,746.00	13,370,000.00	11,550,327,746.00	3,610,862,665.05	2,650,160,798.22	6,261,023,463.27	5,289,304,282.73	54%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Ingresos del 01 de abril al 30 de junio de 2019

Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Total Presupuesto	Ejecución Acumulada	Ingreso Trimestral	Total Acumulado	Disponible	% Eje
FINANCIAMIENTO								
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES:								
3.3.1.0.00.00.0.000.00.01 SUPERAVIT LIBRE - Programas	4,800,000.00	300,375,620.95	305,175,620.95	4,607,053,194.89	-	4,607,053,194.89	(4,301,877,573.94)	
3.3.1.0.00.00.0.000.00.03 SUPERAVIT LIBRE- SINAES	-	-	-	5,552,282,516.04	-	5,552,282,516.04	(5,552,282,516.04)	
3.3.2.0.00.00.0.0.000.00.01 SUPERAVIT ESPECIFICO - Programas	3,000,000.00	3,584,354.26	6,584,354.26	82,779,588.20	-	82,779,588.20	(76,195,233.94)	
3.3.2.0.00.00.0.000.00.02 SUPERAVIT Especifico- Fondo del Sistema	38,100,000.00	518,326,932.46	556,426,932.46	556,176,932.46	-	556,176,932.46	250,000.00	
Total: Financiamiento	45,900,000.00	822,286,907.67	868,186,907.67	10,798,292,231.59	-	10,798,292,231.59	(9,930,105,323.92)	
TOTAL GENERAL	11,582,857,746.00	835,656,907.67	12,418,514,653.67	14,409,154,896.64	2,650,160,798.22	17,059,315,694.86	(4,640,801,041.19)	137%

RESUMEN INSTITUCIONAL DE EGRESOS

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Egresos del 01 de abril al 30 de junio de 2019
Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Acumulada	Gasto Trimestral	Total Acumulado	Disponible	% Eje
REMUNERACIONES									
REMUNERACIONES BASICAS									
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	1,455,723,924.00	-	(15,600,144.00)	1,440,123,780.00	343,716,253.11	340,998,412.52	684,714,665.63	755,409,114.37	48%
0.01.03 Servicios especiales	138,060,000.00	-	10,980,000.00	149,040,000.00	22,398,333.34	39,778,666.66	62,177,000.00	86,863,000.00	42%
0.01.05 Suplencias	7,263,936.00	-	-	7,263,936.00	-	1,409,964.38	1,409,964.38	5,853,971.62	19%
Total:	1,601,047,860.00	-	(4,620,144.00)	1,596,427,716.00	366,114,586.45	382,187,043.56	748,301,630.01	848,126,085.99	47%
REMUNERACIONES EVENTUALES									
0.02.01 Tiempo extraordinario	6,669,228.00	-	-	6,669,228.00	1,298,805.63	1,483,401.37	2,782,207.00	3,887,021.00	42%
0.02.02 Recargo de funciones	1,300,008.00	-	216,668.00	1,516,676.00	322,618.95	675,122.35	997,741.30	518,934.70	66%
Total:	7,969,236.00	-	216,668.00	8,185,904.00	1,621,424.58	2,158,523.72	3,779,948.30	4,405,955.70	46%
INCENTIVOS SALARIALES									
0.03.01 Retribución por años servicios	1,943,511,801.00	-	(14,161,407.00)	1,929,350,394.00	427,090,808.05	426,539,435.07	853,630,243.12	1,075,720,150.88	44%
0.03.02.01 Dedicación Exclusiva	283,192,632.00	-	(5,348,983.00)	277,843,649.00	61,865,334.55	62,298,011.06	124,163,345.61	153,680,303.39	45%
0.03.02.02 Prohibición	99,792,372.00	-	(3,436,013.00)	96,356,359.00	22,633,438.91	21,844,626.16	44,478,065.07	51,878,293.93	46%
0.03.03 Decimóter mes	380,235,164.00	135,413.00	975,127.00	381,345,704.00	210,243.20	635,802.00	846,045.20	380,499,658.80	0%
0.03.04 Salario escolar	350,856,694.00	124,950.00	(36,799,425.00)	314,182,219.00	292,478,263.06	635,328.86	293,113,591.92	21,068,627.08	93%
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	17,213,751.79	34,559,232.38	49,137,340.62	41%
0.03.99.03 Recargo por Coordinación	10,075,081.00	-	462,000.00	10,537,081.00	2,641,780.88	2,655,582.59	5,297,363.47	5,239,717.53	50%
0.03.99.04 Recargo por Dirección	46,705,342.00	-	(4,134,036.00)	42,571,306.00	10,219,495.30	10,250,466.62	20,469,961.92	22,101,344.08	48%
0.03.99.09 Otros incentivos salariales	135,974,279.00	-	(9,716,141.00)	126,258,138.00	27,326,284.52	27,377,294.94	54,703,579.46	71,554,558.54	43%
Total:	3,334,039,938.00	1,760,363.00	(72,158,878.00)	3,263,641,423.00	861,811,129.06	569,450,299.09	1,431,261,428.15	1,832,379,994.85	44%
CONTRIB. PATR. AL DESARROLLO Y SEG. SOCIAL									
0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	422,061,104.00	150,308.00	1,346,415.00	423,557,827.00	113,518,541.83	87,886,499.46	201,405,041.29	222,152,785.71	48%
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	22,589,940.00	8,125.00	302,444.00	22,900,509.00	6,136,137.89	4,750,622.38	10,886,760.27	12,013,748.73	48%
Total:	444,651,044.00	158,433.00	1,648,859.00	446,458,336.00	119,654,679.72	92,637,121.84	212,291,801.56	234,166,534.44	48%
CONT. PATR. A FONDOS DE PENS. Y CAPITALIZACION									
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	28,698,255.98	67,103,194.41	88,674,329.59	49%
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	68,442,397.00	24,375.00	219,535.00	68,686,307.00	18,408,412.63	14,251,865.06	32,660,277.69	36,026,029.31	48%
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	136,884,714.00	48,749.00	441,070.00	137,374,533.00	36,816,824.68	28,503,729.38	65,320,554.06	72,053,978.94	48%
0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	126,031,308.00	109,685.00	2,100,243.00	128,241,236.00	31,807,671.19	25,845,045.43	57,652,716.62	70,588,519.38	45%
0.05.05.01 Asociación Solidarista	231,968,132.00	86,663.00	(1,907,323.00)	230,147,472.00	57,927,384.67	44,294,722.82	102,222,107.49	127,925,364.51	44%
Total:	700,408,459.00	269,472.00	(450,859.00)	700,227,072.00	183,365,231.60	141,593,618.67	324,958,850.27	375,268,221.73	46%
Total: Remuneraciones	6,088,116,537.00	2,188,268.00	(75,364,354.00)	6,014,940,451.00	1,532,567,051.41	1,188,026,606.88	2,720,593,658.29	3,294,346,792.71	45%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Egresos del 01 de abril al 30 de junio de 2019
Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Acumulada	Gasto Trimestral	Total Acumulado	Disponible	% Eje
SERVICIOS									
ALQUILERES									
1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terrenos	723,373,210.00	375,000.00	-	723,748,210.00	182,700,204.00	122,458,510.25	305,158,714.25	418,589,495.75	42%
1.01.02 Alquiler de maquinaria y equipo	36,400,000.00	-	(1,150,000.00)	35,250,000.00	11,229,485.12	3,877,617.89	15,107,103.01	20,142,896.99	43%
1.01.03 Alquiler de equipo de cómputo	450,000.00	-	(450,000.00)	-	-	-	-	-	#####
1.01.04 Alquiler y derechos para telecomunicaciones	5,220,000.00	-	186,156.00	5,406,156.00	3,854,392.99	1,413,984.00	5,268,376.99	137,779.01	97%
1.01.99 Otros alquileres	2,328,300.00	-	853,000.00	3,181,300.00	832,539.70	538,744.33	1,371,284.03	1,810,015.97	43%
Total:	767,771,510.00	375,000.00	(560,844.00)	767,585,666.00	198,616,621.81	128,288,856.47	326,905,478.28	440,680,187.72	43%
SERVICIOS BASICOS									
1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	30,324,500.00	-	500,000.00	30,824,500.00	6,570,584.00	5,627,966.00	12,198,550.00	18,625,950.00	40%
1.02.02 Servicio de energía eléctrica	221,913,424.00	-	(28,246,747.75)	193,666,676.25	31,601,845.00	44,826,690.00	76,428,535.00	117,238,141.25	39%
1.02.03 Servicio de correo	100,000.00	-	-	100,000.00	31,110.00	3,805.00	34,915.00	65,085.00	36%
1.02.04 Servicio de telecomunicaciones	99,509,838.00	1,152,000.00	(1,350,001.00)	99,311,837.00	19,628,123.62	24,076,081.43	43,704,205.05	55,607,631.95	44%
1.02.99 Otros servicios básicos	14,300,000.00	-	1,000,000.00	15,300,000.00	2,827,431.15	3,444,491.95	6,271,923.10	9,028,076.90	41%
Total:	366,147,762.00	1,152,000.00	(28,096,748.75)	339,203,013.25	60,659,093.77	77,979,034.38	138,638,128.15	200,564,885.10	41%
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS									
1.03.01 Información	55,053,236.00	3,002,000.00	(5,053,236.00)	53,002,000.00	1,774,360.00	1,959,360.00	3,733,720.00	49,268,280.00	7%
1.03.02 Publicidad y propaganda	50,971,320.00	-	(4,500,000.00)	46,471,320.00	377,975.47	7,541,599.89	7,919,575.36	38,551,744.64	17%
1.03.03 Impresión, encuadernación y otros	38,088,301.00	975,000.00	7,050,000.00	46,113,301.00	2,389,560.00	3,128,628.04	5,518,188.04	40,595,112.96	12%
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	356,703.23	540,080.14	1,311,989.86	29%
1.03.07 Servicios de transferencia electrónica de información	584,299,174.00	-	(3,132,568.00)	581,166,606.00	12,280,029.58	190,273,418.28	202,563,447.86	378,613,158.14	35%
Total:	730,286,531.00	3,977,000.00	(5,658,234.00)	728,605,297.00	17,005,301.96	203,259,709.44	220,265,011.40	508,340,285.60	30%
SERVICIOS DE GESTION Y APOYO									
1.04.01 Servicios médicos y de laboratorio	61,600,000.00	-	-	61,600,000.00	1,464,850.00	12,554,448.00	14,019,298.00	47,580,702.00	23%
1.04.02 Servicios jurídicos	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	2,355,000.00	2,025,000.00	4,380,000.00	5,620,000.00	44%
1.04.03 Servicios ingeniería	13,000,000.00	-	3,200,000.00	16,200,000.00	-	232,200.00	232,200.00	15,967,800.00	1%
1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	56,200,000.00	1,000,000.00	(4,350,281.00)	52,849,719.00	3,946,360.00	11,526,078.67	15,472,438.67	37,377,280.33	29%
1.04.05 Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	7,800,000.00	-	8,200,000.00	16,000,000.00	-	-	-	16,000,000.00	0%
1.04.06 Servicios generales	450,420,948.00	155,000.00	(12,742,600.00)	437,833,348.00	78,977,725.72	109,290,212.99	188,267,938.71	249,565,409.29	43%
1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	221,128,269.00	12,931,732.00	5,576,960.00	239,636,961.00	17,813,373.20	34,928,752.75	52,742,125.95	186,894,835.05	22%
Total:	820,149,217.00	14,086,732.00	(115,921.00)	834,120,028.00	104,557,308.92	170,556,692.41	275,114,001.33	559,006,026.67	33%
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE									
1.05.01 Transporte dentro del país	7,250,000.00	-	190,000.00	7,440,000.00	98,355.00	530,113.40	628,468.40	6,811,531.60	8%
1.05.02 Viajeros dentro del país	11,558,794.00	-	(5,385,000.00)	6,173,794.00	368,385.00	734,750.00	1,103,135.00	5,070,659.00	18%
1.05.03 Transporte en el exterior	30,870,000.00	-	(5,650,000.00)	25,220,000.00	977,978.54	1,494,077.98	2,472,056.52	22,747,943.48	10%
1.05.04 Viajeros en el exterior	43,670,000.00	-	(8,454,180.37)	35,215,819.63	3,790,863.10	1,474,546.79	5,265,409.89	29,950,409.74	15%
Total:	93,348,794.00	-	(19,299,180.37)	74,049,613.63	5,235,581.64	4,233,488.17	9,469,069.81	64,580,543.82	13%
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES									
1.06.01 Seguros	33,170,000.00	-	600,000.00	33,770,000.00	299,057.03	486,524.87	785,581.90	32,984,418.10	2%
Total:	33,170,000.00	-	600,000.00	33,770,000.00	299,057.03	486,524.87	785,581.90	32,984,418.10	2%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Egresos del 01 de abril al 30 de junio de 2019
Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Acumulada	Gasto Trimestral	Total Acumulado	Disponible	% Eje
CAPACITACION Y PROTOCOLO									
1.07.01 Actividades de capacitación	85,968,499.00	40,720,536.80	22,731,002.00	149,420,037.80	38,143,056.50	4,126,980.35	42,270,036.85	107,150,000.95	28%
1.07.02 Actividades protocolarias y sociales	8,250,000.00	1,190,000.00	(261,252.25)	9,178,747.75	1,190,000.00	2,883,747.75	4,073,747.75	5,105,000.00	44%
Total:	94,218,499.00	41,910,536.80	22,469,749.75	158,588,785.55	39,333,056.50	7,010,728.10	46,343,784.60	112,255,000.95	29%
MANTENIMIENTO Y REPARACION									
1.08.01 Mantenimiento de edificios y locales	95,000,000.00	1,018,723.46	-	96,018,723.46	12,118,686.01	15,934,306.51	28,052,992.52	67,965,730.94	29%
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	49,000.00	100,000.00	6,001,000.00	2%
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	9,470,625.95	15,659,263.19	35,791,581.81	30%
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	5,199,789.20	5,767,591.40	16,232,408.60	26%
1.09.99 Mantenimiento y reparación de otros equipos	39,000,000.00	-	400,000.00	39,400,000.00	2,550,173.50	4,267,896.00	6,818,069.50	32,581,930.50	17%
Total:	218,051,845.00	1,018,723.46	2,400,000.00	221,470,568.46	21,476,298.95	34,921,617.66	56,397,916.61	165,072,651.85	25%
IMPUESTOS									
1.09.99 Otros impuestos	-	-	50,000.00	50,000.00	-	4,982.00	4,982.00	45,018.00	10%
Total:	-	-	50,000.00	50,000.00	-	4,982.00	4,982.00	45,018.00	10%
SERVICIOS DIVERSOS									
Total: Servicios	3,123,144,158.00	62,519,992.26	(28,211,178.37)	3,157,452,971.89	447,182,320.58	626,741,633.50	1,073,923,954.08	2,083,529,017.81	34%
MATERIALES Y SUMINISTROS									
PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS									
2.01.01 Combustibles y lubricantes	3,685,000.00	-	100,000.00	3,785,000.00	343,000.00	190,244.23	533,244.23	3,251,755.77	14%
2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	1,750,000.00	-	(700,000.00)	1,050,000.00	330,878.24	1,700.00	332,578.24	717,421.76	32%
2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	11,800,000.00	-	(4,965,000.00)	6,835,000.00	34,400.00	557,609.23	592,009.23	6,242,990.77	9%
2.01.99 Otros productos químicos	-	-	85,000.00	85,000.00	-	10,652.21	10,652.21	74,347.79	13%
Total:	17,235,000.00	-	(5,480,000.00)	11,755,000.00	708,278.24	760,205.67	1,468,483.91	10,286,516.09	12%
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS									
2.02.03 Alimentos y bebidas	20,550,000.00	-	346,400.00	20,896,400.00	3,753,970.00	6,400,016.00	10,153,986.00	10,742,414.00	49%
Total:	20,550,000.00	-	346,400.00	20,896,400.00	3,753,970.00	6,400,016.00	10,153,986.00	10,742,414.00	49%
MATERIALES PARA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO									
2.03.01 Materiales y productos metálicos	2,400,000.00	225,049.60	367,000.00	2,992,049.60	214,890.72	199,823.10	414,713.82	2,577,335.78	14%
2.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00	9,450.00	30,600.00	40,050.00	2,159,950.00	2%
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	2,595,100.00	2,065,700.00	10,860,800.00	4,045,249.16	752,352.27	4,797,601.43	6,063,198.57	44%
2.03.05 Materiales y productos de vidrio	-	-	210,000.00	210,000.00	-	130,000.00	130,000.00	80,000.00	62%
2.03.06 Materiales y productos plásticos	950,000.00	-	335,000.00	1,285,000.00	373,223.30	397,656.11	770,879.41	514,120.59	60%
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	209,516.86	478,080.84	1,871,919.16	20%
Total:	15,180,000.00	2,820,149.60	3,047,700.00	21,047,849.60	4,911,377.16	1,719,948.34	6,631,325.50	14,416,524.10	32%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Egresos del 01 de abril al 30 de junio de 2019
Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Acumulada	Gasto Trimestral	Total Acumulado	Disponible	% Eje
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS									
2.04.01 Herramientas e instrumentos	-	-	550,000.00	550,000.00	58,500.00	13,524.42	72,024.42	477,975.58	13%
2.04.02 Repuestos y accesorios	-	-	400,000.00	400,000.00	42,900.00	13,500.00	56,400.00	343,600.00	14%
Total:			950,000.00	950,000.00	101,400.00	27,024.42	128,424.42	821,575.58	14%
UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS									
2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,990,000.00	-	100,000.00	2,090,000.00	340,220.00	578,583.83	918,803.83	1,171,196.17	44%
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	-	1,800,000.00	12,550,000.00	2,088,402.40	4,575,733.32	6,664,135.72	5,885,864.28	53%
2.99.04 Textiles y vestuario	455,000.00	-	562,800.00	1,017,800.00	4,550.00	24,084.00	28,634.00	989,166.00	3%
2.99.05 Útiles y materiales de limpieza	1,450,000.00	-	1,248,655.00	2,698,655.00	302,331.56	792,194.74	1,094,526.30	1,604,128.70	41%
2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y Seguridad	-	-	801,530.00	801,530.00	-	18,000.00	18,000.00	783,530.00	2%
2.99.07 Útiles y materiales de cocina	1,425,000.00	-	1,425,000.00	2,850,000.00	719,550.76	146,400.00	865,950.76	559,049.24	61%
2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros	300,000.00	-	950,000.00	1,250,000.00	789,899.00	35,900.00	825,799.00	424,201.00	66%
Total:	20,070,000.00	-	5,476,965.00	25,546,965.00	4,244,953.72	6,170,895.89	10,415,849.61	15,131,115.39	41%
Total: Materiales y Suministros	73,035,000.00	2,820,149.60	4,341,065.00	80,196,214.60	13,719,979.12	15,078,090.32	28,798,069.44	51,398,145.16	36%
BIENES DURADEROS									
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO									
5.01.02 Equipo de transporte	-	-	19,500,000.00	19,500,000.00	-	-	-	19,500,000.00	0%
5.01.03 Equipo de comunicación	21,836,000.00	23,175,754.00	13,459,760.00	58,471,514.00	7,194,157.58	6,907,276.74	14,101,434.32	44,370,079.68	24%
5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina	77,000,000.00	100,562,740.00	(16,047,000.00)	161,515,740.00	7,754,781.55	751,213.75	8,505,995.30	153,009,744.70	5%
5.01.05 Equipo y programas de cómputo	48,100,000.00	35,367,089.80	9,542,140.00	93,009,229.80	17,215,456.25	11,688,925.36	28,904,381.61	64,104,848.19	31%
5.01.07 Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	1,813,355.70	1,813,355.70	1,186,644.30	60%
5.01.99 Maquinaria y equipo diverso	1,000,000.00	860,000.00	(140,000.00)	1,720,000.00	570,994.00	-	570,994.00	1,149,006.00	33%
Total:	150,936,000.00	159,965,583.80	26,314,900.00	337,216,483.80	32,735,389.38	21,160,771.55	53,896,160.93	283,320,322.87	16%
5.02.01 Edificios	-	132,000,000.00	-	132,000,000.00	-	-	-	132,000,000.00	0%
Total:		132,000,000.00		132,000,000.00				132,000,000.00	0%
BIENES DURADEROS DIVERSOS									
5.99.03 Bienes intangibles	121,640,000.00	32,934,780.00	(4,524,000.00)	150,050,780.00	-	2,544,022.20	2,544,022.20	147,506,757.80	2%
Total:	121,640,000.00	32,934,780.00	(4,524,000.00)	150,050,780.00	-	2,544,022.20	2,544,022.20	147,506,757.80	2%
Total: Bienes Duraderos	272,576,000.00	324,900,363.80	21,790,900.00	619,267,263.80	32,735,389.38	23,704,793.75	56,440,183.13	562,827,080.67	9%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Egresos del 01 de abril al 30 de junio de 2019
Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Acumulada	Gasto Trimestral	Total Acumulado	Disponible	% Eje
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	
6.01.03.09.01 Universidad de Costa Rica	-	162,563,536.45	42,367,769.00	204,951,305.45	-	113,951,305.45	113,951,305.45	91,000,000.00	56%
6.01.03.09.02 Instituto Tecnológico de Costa Rica	-	49,757,617.41	38,112,500.00	87,870,117.41	-	87,870,117.41	87,870,117.41	-	100%
6.01.03.09.03 Universidad Nacional	-	51,563,175.42	50,640,900.00	102,204,075.42	-	102,204,075.42	102,204,075.42	-	100%
6.01.03.09.04 Universidad Estatal a Distancia	-	60,220,728.33	27,510,500.00	87,731,228.33	-	87,731,228.33	87,731,228.33	-	100%
6.01.03.09.05 UTN	-	24,748,322.14	-	24,748,322.14	-	69,444.54	69,444.54	24,678,877.60	0%
Total:	69,627,840.00	348,853,379.75	158,651,669.00	577,132,888.75	-	391,826,171.15	391,826,171.15	185,306,717.60	68%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS									
6.02.99.04 Práctica de estudiantes	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	469,333.35	469,333.35	4,530,666.65	9%
Total:	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	469,333.35	469,333.35	4,530,666.65	9%
PRESTACIONES LEGALES									
6.03.01 Prestaciones legales	263,004,718.00	-	1,873,219.00	264,877,937.00	598,786.85	229,647.30	828,434.15	264,049,502.85	0%
Total:	263,004,718.00	-	1,873,219.00	264,877,937.00	598,786.85	229,647.30	828,434.15	264,049,502.85	0%
TRANSF. CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN DE LUCRO									
6.04.02.01 FUNCENAT	1,053,173,243.00	94,374,754.26	55,102,079.37	1,202,650,076.63	314,224,843.95	359,301,373.19	673,526,217.14	529,123,859.49	56%
Total:	1,053,173,243.00	94,374,754.26	55,102,079.37	1,202,650,076.63	314,224,843.95	359,301,373.19	673,526,217.14	529,123,859.49	56%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO									
6.07.01.04 CLARA	166,668,250.00	-	(3,255,000.00)	163,413,250.00	163,412,998.08	-	163,412,998.08	251.92	100%
6.07.01.07 LANIC	366,000.00	-	50,000.00	416,000.00	-	363,180.00	363,180.00	52,820.00	87%
Total:	167,034,250.00	-	(3,205,000.00)	163,829,250.00	163,412,998.08	363,180.00	163,776,178.08	53,071.92	100%
Total: Transferencias Corrientes	1,557,840,051.00	443,228,134.01	212,421,967.37	2,213,490,152.38	478,236,628.88	752,189,704.99	1,230,426,333.87	983,063,818.51	56%
CUENTAS ESPECIALES									
SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA									
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	-	-	333,167,600.00	333,167,600.00	-	-	-	333,167,600.00	
Total:	468,146,000.00	-	(134,978,400.00)	333,167,600.00	-	-	-	333,167,600.00	
Total: Cuentas Especiales	468,146,000.00	-	(134,978,400.00)	333,167,600.00	-	-	-	333,167,600.00	
TOTAL GENERAL	11,582,857,746.00	835,656,907.67	-	12,418,514,653.67	2,504,441,369.37	2,605,740,829.44	5,110,182,198.81	7,308,332,454.86	41%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Egresos del 01 de abril al 30 de junio de 2019

Programa: OPES

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Acumulada	Gasto Trimestral	Total Acumulado	Disponible	% Eje
REMUNERACIONES									
REMUNERACIONES BASICAS									
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	1,068,661,224.00	-	-	1,068,661,224.00	252,497,010.38	249,912,519.01	502,409,529.39	566,251,694.61	47%
0.01.03 Servicios especiales	127,800,000.00	-	10,980,000.00	138,780,000.00	19,833,333.34	37,213,666.66	57,047,000.00	81,733,000.00	41%
0.01.05 Suplencias	7,263,936.00	-	-	7,263,936.00	1,409,964.38	1,409,964.38	1,409,964.38	5,853,971.62	19%
Total:	1,203,725,160.00	-	10,980,000.00	1,214,705,160.00	272,330,343.72	288,536,150.05	560,866,493.77	653,838,666.23	46%
REMUNERACIONES EVENTUALES									
0.02.01 Tiempo extraordinario	6,369,228.00	-	-	6,369,228.00	1,170,936.99	1,321,275.27	2,492,212.26	3,877,015.74	39%
0.02.02 Recargo de funciones	1,300,008.00	-	216,668.00	1,516,676.00	322,618.95	675,122.35	997,741.30	518,934.70	66%
Total:	7,669,236.00	-	216,668.00	7,885,904.00	1,493,555.94	1,996,397.62	3,489,953.56	4,395,950.44	44%
INCENTIVOS SALARIALES									
0.03.01 Retribución por años servidos	1,515,820,675.00	-	(9,291,001.00)	1,506,529,674.00	328,082,399.17	326,169,307.75	654,251,706.92	852,277,967.08	43%
0.03.02.01 Dedicación Exclusiva	196,692,132.00	-	3,436,013.00	200,128,145.00	44,754,375.49	45,180,384.56	89,934,760.05	110,193,384.95	45%
0.03.02.02 Prohibición	99,792,372.00	-	(3,436,013.00)	96,356,359.00	22,633,438.91	21,844,626.16	44,478,065.07	51,878,293.93	46%
0.03.03 Decimotercer mes	286,380,384.00	-	1,012,360.00	287,392,744.00	210,243.20	635,802.00	846,045.20	286,546,698.80	0%
0.03.04 Salario escolar	264,253,514.00	-	(29,553,040.00)	234,700,474.00	218,242,557.16	635,328.86	218,877,886.02	15,822,587.98	93%
0.03.99.02 Ajuste por reclasificación	54,840,595.00	-	-	54,840,595.00	12,310,377.90	12,219,523.27	24,529,901.17	30,310,693.83	45%
0.03.99.04 Recargo por Dirección	17,550,168.00	-	-	17,550,168.00	4,268,249.70	4,287,606.80	8,555,856.50	8,994,311.50	49%
0.03.99.09 Otros incentivos salariales	76,220,712.00	-	(2,800,000.00)	73,420,712.00	15,325,016.29	15,372,529.18	30,697,545.47	42,723,166.53	42%
Total:	2,511,550,552.00	-	(40,631,681.00)	2,470,918,871.00	645,826,657.82	426,345,108.58	1,072,171,766.40	1,398,747,104.60	43%
CONTRIB. PATR. AL DESARROLLO Y SEG. SOCIAL									
0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	317,882,279.00	-	1,123,712.00	319,005,991.00	84,869,850.57	66,026,949.06	150,896,799.63	168,109,191.37	47%
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	17,182,871.00	-	66,174.00	17,249,045.00	4,587,559.82	3,569,024.86	8,156,584.68	9,092,460.32	47%
Total:	335,065,150.00	-	1,189,886.00	336,255,036.00	89,457,410.39	69,595,973.92	159,053,384.31	177,201,651.69	47%
CONT. PATR. A FONDOS DE PENS. Y CAPITALIZACION									
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	20,949,482.20	49,135,263.51	51,375,520.49	49%
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	51,548,520.00	-	183,421.00	51,731,941.00	13,762,678.86	10,707,073.15	24,469,752.01	27,262,188.99	47%
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	103,096,988.00	-	368,842.00	103,465,830.00	27,525,357.25	21,414,145.52	48,939,502.77	54,526,327.23	47%
0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	96,682,274.00	-	2,124,728.00	98,807,002.00	24,480,473.71	20,189,588.45	44,670,062.16	54,136,939.84	45%
0.05.05.01 Asociación Solidaria	175,898,571.00	-	12,519.00	175,911,090.00	43,341,807.74	33,163,250.11	76,505,057.85	99,406,032.15	43%
Total:	529,041,521.00	-	1,385,126.00	530,426,647.00	137,296,098.87	106,423,539.43	243,719,638.30	286,707,008.70	46%
Total: Remuneraciones	4,587,051,619.00	-	(26,860,001.00)	4,560,191,618.00	1,146,404,066.74	892,897,169.60	2,039,301,236.34	2,520,890,381.66	45%

SERVICIOS

ALQUILERES

1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terrenos	723,373,210.00	375,000.00	-	723,748,210.00	182,700,204.00	122,458,510.25	305,158,714.25	418,589,495.75	42%
1.01.02 Alquiler de maquinaria y equipo	35,900,000.00	-	(650,000.00)	35,250,000.00	11,229,485.12	3,877,617.89	15,107,103.01	20,142,896.99	43%
1.01.99 Otros alquileres	2,328,300.00	-	853,000.00	3,181,300.00	832,539.70	538,744.33	1,371,284.03	1,810,015.97	43%
Total:	761,601,510.00	375,000.00	203,000.00	762,179,510.00	194,762,228.82	126,874,872.47	321,637,101.29	440,542,408.71	42%

SERVICIOS BASICOS

1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	25,020,000.00	-	500,000.00	25,520,000.00	5,130,296.00	5,065,750.00	10,196,046.00	15,323,954.00	40%
1.02.02 Servicio de energía eléctrica	184,400,000.00	-	(28,246,747.75)	156,153,252.25	22,223,489.00	35,448,334.00	57,671,823.00	98,481,429.25	37%
1.02.03 Servicio de correo	100,000.00	-	-	100,000.00	31,110.00	3,805.00	34,915.00	65,085.00	35%
1.02.04 Servicio de telecomunicaciones	99,259,838.00	1,152,000.00	(1,350,001.00)	99,061,837.00	19,619,597.22	24,053,904.23	43,673,501.45	55,388,335.55	44%
1.02.99 Otros servicios básicos	14,300,000.00	-	1,000,000.00	15,300,000.00	2,827,431.15	3,444,491.95	6,271,923.10	9,028,076.90	41%
Total:	323,079,838.00	1,152,000.00	(28,096,748.75)	296,135,089.25	49,831,923.37	68,016,285.18	117,848,208.55	178,286,880.70	40%

SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS

1.03.01 Información	55,053,236.00	3,002,000.00	(5,053,236.00)	53,002,000.00	1,774,360.00	1,959,360.00	3,733,720.00	49,268,280.00	7%
1.03.02 Publicidad y propaganda	47,750,000.00	-	(4,500,000.00)	43,250,000.00	-	6,919,391.89	6,919,391.89	36,330,608.11	16%
1.03.03 Impresión, encuadernación y otros comerciales	17,850,000.00	975,000.00	7,550,000.00	26,375,000.00	2,389,560.00	3,053,628.04	5,443,188.04	20,931,811.96	21%
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	356,703.23	512,866.39	1,211,703.61	30%
1.03.07 Servicios de transferencia electrónica de información	584,299,174.00	-	(3,132,568.00)	581,166,606.00	12,280,029.58	190,273,418.28	202,553,447.86	378,613,158.14	35%
Total:	706,699,410.00	3,977,000.00	(5,158,234.00)	705,518,176.00	16,600,112.74	202,562,501.44	219,162,614.18	486,355,561.82	31%

SERVICIOS DE GESTION Y APOYO

1.04.01 Servicios médicos y de laboratorio	61,600,000.00	-	-	61,600,000.00	1,464,850.00	12,554,448.00	14,019,298.00	47,580,702.00	23%
1.04.02 Servicios jurídicos	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	2,355,000.00	2,025,000.00	4,380,000.00	5,620,000.00	44%
1.04.03 Servicios ingeniería	13,000,000.00	-	3,200,000.00	16,200,000.00	-	232,200.00	232,200.00	15,967,800.00	1%
1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	28,200,000.00	-	-	28,200,000.00	3,946,360.00	3,946,360.00	7,892,720.00	20,307,280.00	28%
1.04.05 Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	7,800,000.00	-	1,200,000.00	9,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00	0%
1.04.06 Servicios generales	445,670,948.00	155,000.00	(12,742,600.00)	433,083,348.00	78,977,725.72	107,940,212.99	186,917,938.71	246,165,409.29	43%
1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	76,800,000.00	-	4,649,000.00	81,449,000.00	6,615,873.20	5,190,000.00	11,805,873.20	69,643,126.80	14%
Total:	643,070,948.00	155,000.00	(3,693,600.00)	639,532,348.00	93,359,808.92	131,888,220.99	225,248,029.91	414,284,318.09	35%

GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE

1.05.01 Transporte dentro del país	5,050,000.00	-	190,000.00	5,240,000.00	89,920.00	85,075.00	174,995.00	5,065,005.00	3%
1.05.02 Viáticos dentro del país	10,058,794.00	-	(5,385,000.00)	4,673,794.00	40,650.00	353,550.00	394,200.00	4,279,594.00	8%
1.05.03 Transporte en el exterior	24,620,000.00	-	(5,000,000.00)	19,620,000.00	977,978.54	1,392,814.24	2,370,792.78	17,249,207.22	12%
1.05.04 Viáticos en el exterior	37,620,000.00	-	(7,358,931.37)	30,261,068.63	3,408,981.36	824,420.89	4,233,402.25	26,027,666.38	14%
Total:	77,348,794.00	-	(17,553,931.37)	59,794,862.63	4,517,529.90	2,655,860.13	7,173,390.03	52,621,472.60	12%

SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES

1.06.01 Seguros	32,070,000.00	-	600,000.00	32,670,000.00	206,295.00	100,686.92	306,981.92	32,363,018.08	1%
Total:	32,070,000.00	-	600,000.00	32,670,000.00	206,295.00	100,686.92	306,981.92	32,363,018.08	1%

CAPACITACION Y PROTOCOLO

1.07.01 Actividades de capacitación	75,768,499.00	40,720,536.80	22,731,002.00	139,220,037.80	37,937,441.50	3,697,720.35	41,635,161.85	97,584,875.95	30%
1.07.02 Actividades protocolarias y sociales	8,250,000.00	1,190,000.00	(261,252.25)	9,178,747.75	1,190,000.00	2,883,747.75	4,073,747.75	5,105,000.00	44%
Total:	84,018,499.00	41,910,536.80	22,469,749.75	148,398,785.55	39,127,441.50	6,581,468.10	45,708,909.60	102,689,875.95	31%

MANTENIMIENTO Y REPARACION										
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	95,000,000.00	1,018,723.46	-	96,018,723.46	12,118,686.01	15,934,306.51	28,052,992.52	67,965,730.94	29%
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	49,000.00	100,000.00	6,001,000.00	2%
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	9,470,625.95	15,659,263.19	35,791,581.81	30%
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	5,199,789.20	5,767,591.40	16,232,408.60	26%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	39,000,000.00	-	400,000.00	39,400,000.00	2,550,173.50	4,267,896.00	6,818,069.50	32,581,930.50	17%
Total:		218,051,845.00	1,018,723.46	2,400,000.00	221,470,568.46	21,476,298.95	34,921,617.66	56,397,916.61	165,072,651.85	25%
IMPUESTOS										
1.09.99	Otros impuestos	-	-	50,000.00	50,000.00	-	4,982.00	4,982.00	45,018.00	10%
Total:		-	-	50,000.00	50,000.00	-	4,982.00	4,982.00	45,018.00	10%
Total: Servicios		2,845,940,844.00	48,588,260.26	(28,779,764.37)	2,865,749,339.89	419,881,639.20	573,606,494.89	993,488,134.09	1,872,261,205.80	35%
MATERIALES Y SUMINISTROS										
PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS										
2.01.01	Combustibles y lubricantes	3,325,000.00	-	100,000.00	3,425,000.00	343,000.00	190,244.23	533,244.23	2,891,755.77	16%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	1,750,000.00	-	(700,000.00)	1,050,000.00	330,878.24	1,700.00	332,578.24	717,421.76	32%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	11,350,000.00	-	(4,965,000.00)	6,385,000.00	34,400.00	557,609.23	592,009.23	5,792,990.77	9%
2.01.99	Otros productos químicos	-	-	85,000.00	85,000.00	-	10,652.21	10,652.21	74,347.79	13%
Total:		16,425,000.00	-	(5,480,000.00)	10,945,000.00	708,278.24	760,205.67	1,468,483.91	9,476,516.09	13%
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS										
2.02.03	Alimentos y bebidas	19,150,000.00	-	320,000.00	19,470,000.00	3,175,820.00	5,982,116.00	9,157,936.00	10,312,064.00	47%
Total:		19,150,000.00	-	320,000.00	19,470,000.00	3,175,820.00	5,982,116.00	9,157,936.00	10,312,064.00	47%
MATERIALES PARA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO										
2.03.01	Materiales y productos metálicos	2,400,000.00	225,049.60	367,000.00	2,992,049.60	214,890.72	199,823.10	414,713.82	2,577,335.78	14%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00	9,450.00	30,600.00	40,050.00	2,159,950.00	2%
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	2,595,100.00	2,085,700.00	10,860,800.00	4,045,249.16	752,352.27	4,797,601.43	6,063,198.57	44%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	-	-	210,000.00	210,000.00	-	130,000.00	130,000.00	80,000.00	62%
2.03.06	Materiales y productos plásticos	950,000.00	-	335,000.00	1,285,000.00	373,223.30	397,656.11	770,879.41	514,120.59	60%
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	209,516.86	478,080.84	1,871,919.16	20%
Total:		15,180,000.00	2,820,149.60	3,047,700.00	21,047,849.60	4,911,377.16	1,719,948.34	6,631,325.50	14,416,524.10	32%
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS										
2.04.01	Herramientas e instrumentos	-	-	550,000.00	550,000.00	58,500.00	13,524.42	72,024.42	477,975.58	13%
2.04.02	Repuestos y accesorios	-	-	400,000.00	400,000.00	42,900.00	13,500.00	56,400.00	343,600.00	14%
Total:		-	-	950,000.00	950,000.00	101,400.00	27,024.42	128,424.42	821,575.58	14%

UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS

2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,850,000.00	-	100,000.00	1,950,000.00	340,220.00	578,583.83	918,803.83	1,031,196.17	47%
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	-	1,800,000.00	12,400,000.00	2,076,964.90	4,575,733.32	6,652,698.22	5,747,301.78	54%
2.99.04 Textiles y vestuario	455,000.00	-	562,800.00	1,017,800.00	4,550.00	24,084.00	28,634.00	989,166.00	3%
2.99.05 Útiles y materiales de limpieza	1,450,000.00	-	1,248,655.00	2,698,655.00	302,331.56	792,194.74	1,094,526.30	1,604,128.70	41%
2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y Seguridad	-	-	801,530.00	801,530.00	-	18,000.00	18,000.00	783,530.00	2%
2.99.07 Útiles y materiales de cocina	1,425,000.00	-	-	1,425,000.00	719,550.76	146,400.00	865,950.76	559,049.24	61%
2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros	300,000.00	-	950,000.00	1,250,000.00	789,899.00	35,900.00	825,799.00	424,201.00	66%
Total:	19,780,000.00	-	5,476,965.00	25,256,965.00	4,233,516.22	6,170,895.89	10,404,412.11	14,852,552.89	41%
Total: Materiales Y Suministros	70,535,000.00	2,820,149.60	4,314,665.00	77,669,814.60	13,130,391.62	14,660,190.32	27,790,581.94	49,879,232.66	36%

BIENES DURADEROS

MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO									
5.01.02 Equipo de transporte	-	-	19,500,000.00	19,500,000.00	-	-	-	19,500,000.00	0%
5.01.03 Equipo de comunicación	21,836,000.00	23,175,754.00	13,459,760.00	58,471,514.00	7,194,157.58	6,907,276.74	14,101,434.32	44,370,079.68	24%
5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina	77,000,000.00	100,562,740.00	(16,047,000.00)	161,515,740.00	7,754,781.55	751,213.75	8,505,995.30	153,009,744.70	5%
5.01.05 Equipo y programas de cómputo	39,100,000.00	28,161,932.00	11,042,140.00	78,304,072.00	17,215,456.25	7,514,064.04	24,729,520.29	53,574,551.71	32%
5.01.07 Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	1,813,355.70	1,813,355.70	1,186,644.30	60%
5.01.99 Maquinaria y equipo diverso	1,000,000.00	860,000.00	(140,000.00)	1,720,000.00	570,994.00	-	570,994.00	1,149,006.00	33%
Total:	141,936,000.00	152,760,426.00	27,814,900.00	322,511,326.00	32,735,389.38	16,985,910.23	49,721,299.61	272,790,026.39	15%

CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS

5.02.01 Edificios	-	132,000,000.00	-	132,000,000.00	-	-	-	132,000,000.00	0%
Total:	-	132,000,000.00	-	132,000,000.00	-	-	-	132,000,000.00	0%

BIENES DURADEROS DIVERSOS

5.99.03 Bienes inangibles	120,790,000.00	32,934,780.00	(4,524,000.00)	149,200,780.00	-	2,544,022.20	2,544,022.20	146,656,757.80	2%
Total:	120,790,000.00	32,934,780.00	(4,524,000.00)	149,200,780.00	-	2,544,022.20	2,544,022.20	146,656,757.80	2%
Total: Bienes Duraderos	262,726,000.00	317,695,206.00	23,290,900.00	603,712,106.00	32,735,389.38	19,529,932.43	52,265,321.81	551,446,784.19	9%

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	-	162,563,536.45	42,387,769.00	204,951,305.45	-	113,951,305.45	113,951,305.45	91,000,000.00	56%
6.01.03.09.02 Instituto Tecnológico de Costa Rica	-	49,757,617.41	38,112,500.00	87,870,117.41	-	87,870,117.41	87,870,117.41	-	100%
6.01.03.09.03 Universidad Nacional	-	51,563,175.42	50,640,900.00	102,204,075.42	-	102,204,075.42	102,204,075.42	-	100%
6.01.03.09.04 Universidad Estatal a Distancia	-	60,220,728.33	27,510,500.00	87,731,228.33	-	87,731,228.33	87,731,228.33	-	100%
6.01.03.09.05 UTN	-	24,748,322.14	-	24,748,322.14	-	69,444.54	69,444.54	24,678,877.60	0%
Total:	69,627,840.00	348,853,379.75	158,651,669.00	577,132,888.75	-	391,826,171.15	391,826,171.15	185,306,717.60	68%

TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS

6.02.99.04 Práctica de estudiantes	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	469,333.35	469,333.35	4,530,666.65	9%
Total:	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	469,333.35	469,333.35	4,530,666.65	9%

PRESTACIONES LEGALES										
6.03.01 Prestaciones legales	-	-	-	263,004,718.00	598,786.85	229,647.30	828,434.15	262,176,283.85	0%	
Total:	263,004,718.00	-	-	263,004,718.00	598,786.85	229,647.30	828,434.15	262,176,283.85	0%	
TRANSF. CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN DE LUCRO										
6.04.02.01 FUNCENAT	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00	28,000,000.00	-	28,000,000.00	-	100%	
Total:	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00	28,000,000.00	-	28,000,000.00	-	100%	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO										
6.07.01.04 CLARA	166,668,250.00	-	(3,255,000.00)	163,413,250.00	163,412,998.08	-	163,412,998.08	251.92	100%	
6.07.01.07 LANIC	366,000.00	-	50,000.00	416,000.00	-	363,180.00	363,180.00	52,820.00	87%	
Total:	167,034,250.00	-	(3,205,000.00)	163,829,250.00	163,412,998.08	363,180.00	163,776,178.08	53,071.92	100%	
Total: Transferencias Corrientes	532,666,808.00	348,853,379.75	155,446,669.00	1,036,966,856.75	192,011,784.93	392,888,331.80	584,900,116.73	452,066,740.02	56%	
CUENTAS ESPECIALES										
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	-	-	333,167,600.00	333,167,600.00	-	-	-	333,167,600.00	0%	
Total:	468,146,000.00	-	(134,978,400.00)	333,167,600.00	-	-	-	333,167,600.00	-	
Total: Cuentas Especiales	468,146,000.00	-	(134,978,400.00)	333,167,600.00	-	-	-	333,167,600.00	-	
TOTAL GENERAL	8,767,066,271.00	717,956,995.61	7,565,931.37	9,477,457,335.24	1,804,163,271.87	1,893,582,119.04	3,697,745,390.91	5,779,711,944.33	39%	

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Egresos del 01 de abril al 30 de junio de 2019

Programa: CeNAT

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Acumulada	Gasto Trimestral	Total Acumulado	Disponible	% Eje
REMUNERACIONES									
REMUNERACIONES BASICAS									
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	89,598,036.00	-	(15,600,144.00)	73,997,892.00	17,826,072.57	17,826,072.57	35,652,145.14	38,345,746.86	48%
Total:	89,598,036.00	-	(15,600,144.00)	73,997,892.00	17,826,072.57	17,826,072.57	35,652,145.14	38,345,746.86	48%
INCENTIVOS SALARIALES									
0.03.01 Retribución por años servidos	93,263,592.00	-	(8,170,584.00)	85,093,008.00	19,600,725.18	19,720,615.06	39,321,340.24	45,771,667.76	46%
0.03.02.01 Dedicación Exclusiva	24,700,260.00	-	(4,680,048.00)	20,020,212.00	3,645,594.96	3,645,594.96	7,291,189.92	12,729,022.08	36%
0.03.03 Decimotercer mes	21,117,391.00	-	(2,941,594.00)	18,175,797.00	-	-	-	18,175,797.00	0%
0.03.04 Salario escolar	19,485,778.00	-	(2,714,315.00)	16,771,463.00	14,697,344.48	-	14,697,344.48	2,074,118.52	88%
0.03.99.04 Recargo por Dirección	24,194,328.00	-	(4,134,036.00)	20,060,292.00	4,731,745.68	4,731,745.62	9,463,491.30	10,596,800.70	47%
0.03.99.09 Otros incentivos salariales	2,166,684.00	-	-	2,166,684.00	537,698.28	537,698.28	1,075,396.56	1,091,287.44	50%
Total:	184,928,033.00	-	(22,640,577.00)	162,287,456.00	43,213,108.58	28,635,653.92	71,848,762.50	90,438,693.50	44%
CONTRIB. PATR. AL DESARROLLO Y SEG. SOCIAL									
0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	23,440,307.00	-	(3,265,170.00)	20,175,137.00	5,646,124.22	4,297,709.72	9,943,833.94	10,231,303.06	49%
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	1,267,048.00	-	(176,496.00)	1,090,552.00	305,196.02	232,308.71	537,504.73	553,047.27	49%
Total:	24,707,355.00	-	(3,441,666.00)	21,265,689.00	5,951,320.24	4,530,018.43	10,481,338.67	10,784,350.33	49%
CONT. PATR. A FONDOS DE PENS. Y CAPITALIZACION									
0.05.01 Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	3,278,136.00	-	-	3,278,136.00	973,858.24	738,957.54	1,712,815.78	1,565,320.22	52%
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	3,801,134.00	-	(529,487.00)	3,271,647.00	915,587.77	696,925.92	1,612,513.69	1,659,133.31	49%
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	7,602,264.00	-	(1,058,974.00)	6,543,290.00	1,831,175.48	1,393,851.88	3,225,027.36	3,318,262.64	49%
0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	12,749,299.00	-	(2,382,692.00)	10,366,607.00	2,826,140.31	2,154,284.08	4,990,424.39	5,386,182.61	48%
0.05.05.01 Asociación Solidaria	10,073,455.00	-	(1,882,608.00)	8,190,847.00	1,804,271.08	1,376,495.60	3,180,766.68	5,010,080.32	39%
Total:	37,504,288.00	-	(5,853,761.00)	31,650,527.00	8,351,032.88	6,360,515.02	14,711,547.90	16,938,979.10	46%
Total: Remuneraciones	336,737,712.00	-	(47,536,148.00)	289,201,564.00	75,341,534.27	57,352,259.94	132,693,794.21	156,507,769.79	46%
SERVICIOS									
SERVICIOS BASICOS									
1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	5,304,500.00	-	-	5,304,500.00	1,440,288.00	562,216.00	2,002,504.00	3,301,996.00	38%
1.02.02 Servicio de energía eléctrica	37,513,424.00	-	-	37,513,424.00	9,378,356.00	9,378,356.00	18,756,712.00	18,756,712.00	50%
Total:	42,817,924.00	-	-	42,817,924.00	10,818,644.00	9,940,572.00	20,759,216.00	22,058,708.00	48%
1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	57,500.00	-	-	57,500.00	-	-	-	57,500.00	0%
Total:	57,500.00	-	-	57,500.00	-	-	-	57,500.00	0%
Total: Servicios	42,875,424.00	-	-	42,875,424.00	10,818,644.00	9,940,572.00	20,759,216.00	22,116,208.00	48%

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 94,374,754.26 55,102,079.37 1,174,650,076.63 286,224,843.95 359,301,373.19 645,526,217.14 529,123,859.49 55%

Total: 1,025,173,243.00 94,374,754.26 55,102,079.37 1,174,650,076.63 286,224,843.95 359,301,373.19 645,526,217.14 529,123,859.49 55%

Total: Transferencias Corrientes 1,025,173,243.00 94,374,754.26 55,102,079.37 1,174,650,076.63 286,224,843.95 359,301,373.19 645,526,217.14 529,123,859.49 55%

CUENTAS ESPECIALES

Total: Cuentas Especiales - - - - -

TOTAL GENERAL 1,404,786,379.00 94,374,754.26 7,565,931.37 1,506,727,064.63 372,385,022.22 426,594,205.13 798,979,227.35 707,747,837.28 53%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Ejecución: Egresos del 01 de abril al 30 de junio de 2019

Programa: PEN

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Acumulada	Gasto Trimestral	Total Acumulado	Disponible	% Eje
REMUNERACIONES									
REMUNERACIONES BASICAS									
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	297,464,664.00	-	-	297,464,664.00	73,393,170.16	73,259,820.94	146,652,991.10	150,811,672.90	49%
0.01.03 Servicios especiales	10,260,000.00	-	-	10,260,000.00	2,565,000.00	2,565,000.00	5,130,000.00	5,130,000.00	50%
Total:	307,724,664.00	-	-	307,724,664.00	75,958,170.16	75,824,820.94	151,782,991.10	155,941,672.90	49%
REMUNERACIONES EVENTUALES									
0.02.01 Tiempo extraordinario	300,000.00	-	-	300,000.00	127,868.64	162,126.10	289,994.74	10,005.26	97%
Total:	300,000.00	-	-	300,000.00	127,868.64	162,126.10	289,994.74	10,005.26	97%
INCENTIVOS SALARIALES									
0.03.01 Retribución por años servicios	334,427,534.00	-	3,300,178.00	337,727,712.00	79,407,683.70	80,649,512.26	160,057,195.96	177,670,516.04	47%
0.03.02.01 Dedicación Exclusiva	61,800,240.00	-	(4,104,948.00)	57,695,292.00	13,465,364.10	13,472,031.54	26,937,395.64	30,757,896.36	47%
0.03.03 Decimotercer mes	72,737,389.00	135,413.00	2,904,361.00	75,777,163.00	-	-	-	75,777,163.00	0%
0.03.04 Salario escolar	67,117,402.00	124,950.00	(4,532,070.00)	62,710,282.00	59,538,361.42	-	59,538,361.42	3,171,920.58	95%
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	4,994,228.52	10,029,331.21	18,826,646.79	35%
0.03.99.03 Recargo por Coordinación	10,075,081.00	-	462,000.00	10,537,081.00	2,641,780.88	2,655,582.59	5,297,363.47	5,239,717.53	50%
0.03.99.04 Recargo por Dirección	4,960,846.00	-	-	4,960,846.00	1,219,499.92	1,231,114.20	2,450,614.12	2,510,231.88	49%
0.03.99.09 Otros incentivos salariales	57,586,883.00	-	(6,916,141.00)	50,670,742.00	11,463,569.95	11,467,067.48	22,930,637.43	27,740,104.57	45%
Total:	637,561,353.00	1,760,363.00	(8,886,620.00)	630,435,096.00	172,771,362.66	114,469,536.59	287,240,899.25	343,194,196.75	46%
CONTRIB. PATR. AL DESARROLLO Y SEG. SOCIAL									
0.04.01 Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	80,738,518.00	150,308.00	3,487,873.00	84,376,699.00	23,002,567.04	17,561,840.68	40,564,407.72	43,812,291.28	48%
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	4,140,021.00	8,125.00	412,766.00	4,560,912.00	1,243,382.05	949,288.81	2,192,670.86	2,368,241.14	48%
Total:	84,878,539.00	158,433.00	3,900,639.00	88,937,611.00	24,245,949.09	18,511,129.49	42,757,078.58	46,180,532.42	48%
CONT. PATR. A FONDOS DE PENS. Y CAPITALIZACION									
0.05.01 Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	31,988,604.00	-	-	31,988,604.00	9,245,298.88	7,009,816.24	16,255,115.12	15,733,488.88	51%
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	13,092,743.00	24,375.00	565,601.00	13,682,719.00	3,730,146.00	2,847,865.99	6,578,011.99	7,104,707.01	48%
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	26,185,462.00	48,749.00	1,131,202.00	27,365,413.00	7,460,291.95	5,695,731.98	13,156,023.93	14,209,389.07	48%
0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	16,599,735.00	109,685.00	2,358,207.00	19,067,627.00	4,501,057.17	3,501,172.90	8,002,230.07	11,065,396.93	42%
0.05.05.01 Asociación Solidaria	45,996,106.00	86,663.00	(37,234.00)	46,045,535.00	12,781,305.95	9,754,977.11	22,536,282.96	23,509,252.04	49%
Total:	133,862,650.00	269,472.00	4,017,776.00	138,149,898.00	37,718,099.95	28,809,564.22	66,527,664.07	71,622,233.93	48%
Total: Remuneraciones	1,164,327,206.00	2,188,268.00	(968,205.00)	1,165,547,269.00	310,821,450.40	237,777,177.34	548,598,627.74	616,948,641.26	47%

ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS									
2.02.03 Alimentos y bebidas	1,400,000.00	-	26,400.00	1,426,400.00	578,150.00	417,900.00	996,050.00	430,350.00	70%
Total:	1,400,000.00	-	26,400.00	1,426,400.00	578,150.00	417,900.00	996,050.00	430,350.00	70%
UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS									
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	-	11,437.50	138,562.50	8%
Total:	290,000.00	-	-	290,000.00	11,437.50	-	11,437.50	278,562.50	4%
Total: Materiales Y Suministros	2,500,000.00	-	26,400.00	2,526,400.00	589,587.50	417,900.00	1,007,487.50	1,518,912.50	40%
BIENES DURADEROS									
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO									
5.01.05 Equipo y programas de cómputo	9,000,000.00	7,205,157.80	(1,500,000.00)	14,705,157.80	-	4,174,861.32	4,174,861.32	10,530,296.48	28%
Total:	9,000,000.00	7,205,157.80	(1,500,000.00)	14,705,157.80	-	4,174,861.32	4,174,861.32	10,530,296.48	28%
BIENES DURADEROS DIVERSOS									
5.99.03 Bienes intangibles	850,000.00	-	-	850,000.00	-	-	-	850,000.00	0%
Total:	850,000.00	-	-	850,000.00	-	-	-	850,000.00	0%
Total: Bienes Duraderos	9,850,000.00	7,205,157.80	(1,500,000.00)	15,555,157.80	-	4,174,861.32	4,174,861.32	11,380,296.48	27%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
6.03.01 Prestaciones legales	-	-	1,873,219.00	1,873,219.00	-	-	-	1,873,219.00	0%
Total:	-	-	1,873,219.00	1,873,219.00	-	-	-	1,873,219.00	0%
Total: Transferencias Corrientes	-	-	1,873,219.00	1,873,219.00	-	-	-	1,873,219.00	0%
CUENTAS ESPECIALES									
Total: Cuentas Especiales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	1,411,005,096.00	23,325,157.80	0.00	1,434,330,253.80	327,893,075.28	285,564,505.27	613,457,580.55	820,872,673.25	43%

