

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES

Informe de Liquidación Presupuestaria Al 31 de diciembre 2019



TEC



UNED



Fecha: 10 de febrero de 2019

Departamento de Gestión Financiera

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES

INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2019

Contenido

1. Presentación	1
2. Comentarios generales de la liquidación de los ingresos y gastos	2
2.1 Ingresos	3
2.1.1 Ingresos Corrientes	3
2.1.2 Financiamiento	5
2.2 Egresos	6
2.2.1 Remuneraciones	6
2.2.2 Servicios:	7
2.2.3 Materiales y Suministros:	7
2.2.4 Bienes Duraderos	7
2.2.5 Transferencias corrientes	8
3. Detalle del Superávit del Periodo 2018	9
3.1 Resumen Institucional de Ingresos y Gastos	9
3.2 Conformación del Superávit Específico	10
3.3 Resultado de la Liquidación Presupuestaria	11
3.3.1 Resumen Institucional	11
3.3.2 Detalle por Programa	12
4. Resultado de las realizaciones de los objetivos y metas previamente establecidos para cada uno de los programas	13
4.1 Análisis de las desviaciones de mayor relevancia, causas y medidas correctivas	13
4.2 Análisis por Programa	23

5. Situación Económico-Financiera institucional	61
5.1 Clasificación Económica del Gasto	61
5.2 Estados Financieros.....	62
5.3 Notas a los Estados Financieros	70
ANEXOS	97
Resumen institucional de ingresos	99
Resumen institucional de gastos.....	105
Origen Y Aplicación De Transferencias Provenientes De Presupuesto Nacional	119

1. Presentación

En cumplimiento de las Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos, N-1-2012-DC-DFOE, y las Indicaciones para la remisión a la Contraloría General de la República de la información referente a la gestión física y financiera institucional, elaboramos y presentamos el Informe de Liquidación Presupuestaria del período 2019 del Consejo Nacional de Rectores. Incluye las ejecuciones y movimientos del presupuesto del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019.

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

- Comentarios generales de la liquidación de los ingresos y gastos.
- Detalle del superávit del periodo 2019.
- Resultado de las realizaciones de los objetivos y metas previamente establecidos para cada uno de los programas.
- Situación económico-financiera institucional, mostrada en los estados financieros y en complemento con la ejecución presupuestaria 2019.

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

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

La liquidación presupuestaria del CONARE está conformada por los ingresos y Egresos ejecutados durante el año 2019. Los ingresos están conformados por las transferencias del Sector Público, la transferencia del OFDA, servicios prestados por la Institución, la renta de activos financieros y el superávit de periodos anteriores. Por su parte, los egresos lo conforman todas las ejecuciones del presupuesto realizadas por los programas Oficina de Planificación de la Educación Superior, en adelante OPES, Centro Nacional de Alta Tecnología, en adelante CENAT y el Programa Estado de la Nación, en adelante PEN, y que sirvieron para el cumplimiento de las metas y objetivos de la institución. Estas erogaciones se encuentran agrupadas en las partidas de remuneraciones, servicios, compra de materiales y suministros, adquisición de bienes duraderos y las transferencias corrientes.

El total de ingresos y egresos se muestran a continuación:

Total Ingresos:	¢ 23.018.429.866,29
Total Egresos	¢ 15.664.893.294,03

2.1 Ingresos

A continuación, se presenta en la Tabla I el detalle de los ingresos presupuestados y recibidos al 31 de diciembre de 2019.

Tabla I
Detalle del presupuesto de Ingresos y su ejecución al 31 de diciembre de 2019

Partida	Presupuesto	Ingresado	Diferencia	Ejecución
<u>INGRESOS CORRIENTES</u>				
<i>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</i>				
Venta de bienes y servicios	47,244,110	125,773,159	(78,529,049)	266.22%
Ingresos de la propiedad (Renta de activos financieros)	721,099,571	940,483,845	(219,384,274)	130.42%
Otros ingresos no tributarios	-	163,026,382	(163,026,382)	
Total Ingresos No Tributarios	768,343,681	1,229,283,386	(460,939,705)	159.99%
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</i>				
Transf. corrientes del sector público	10,724,484,065	10,931,261,883	(206,777,818)	101.93%
Transf. corrientes del sector privado	-	-	-	
Transf. corrientes del sector externo	57,500,000	59,592,366	(2,092,366)	103.64%
Total Transferencias Corrientes	10,781,984,065	10,990,854,249	(208,870,184)	101.94%
Total Ingresos Corrientes	11,550,327,746	12,220,137,635	(669,809,889)	105.80%
<u>FINANCIAMIENTO</u>				
Superávit libre	5,857,458,137	10,159,335,711	(4,301,877,574)	
Superavit específico	563,011,287	638,956,521	(75,945,234)	
Total Financiamiento	6,420,469,424	10,798,292,232	(4,377,822,808)	
TOTAL	17,970,797,170	23,018,429,866	(5,047,632,697)	

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

2.1.1 Ingresos Corrientes

Los ingresos corrientes registran una ejecución al 31 de diciembre de 2019 de ¢12.220.137.634,70, lo cual supera lo presupuestado en un 5,80% según se puede ver en la tabla I. El ingreso adicional es debido a la transferencia por parte del MEP de los fondos pendientes para el SINAES (mensualidad de diciembre 2018 recibido

en enero de 2019), los ingresos por intereses en inversiones realizadas por el CONARE que fueron mayores a lo presupuestado, el servicio de la ORE y el pago del SINAES por el uso de los servicios e instalaciones del CONARE.

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

2.1.1.1 Ingresos no tributarios:

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

- a) Venta de Bienes y Servicios: Incluye la realización de investigaciones por parte del PEN a solicitud de alguna institución, los servicios brindados por la Oficina de Reconocimiento y Equiparación de Estudios Superiores y la venta de las publicaciones del PEN. Para el año 2019 se recibió ¢ 125.773.159,12.
- b) Ingresos de la Propiedad: Se refiere a los ingresos provenientes de los distintos instrumentos financieros en los que invierte temporalmente la institución. El Ingreso anual fue de ¢ 940.483.845,24, superando lo presupuestado en más de doscientos millones de colones.
- c) Otros Ingresos No Tributarios: Se incluyen ingresos no presupuestados. Durante el 2019 se registró ¢ 163.026.381,74 que corresponden al pago del SINAES por el uso de las instalaciones y servicios brindados por el CONARE. Este ingreso no fue presupuestado.

2.1.1.2 Transferencias corrientes:

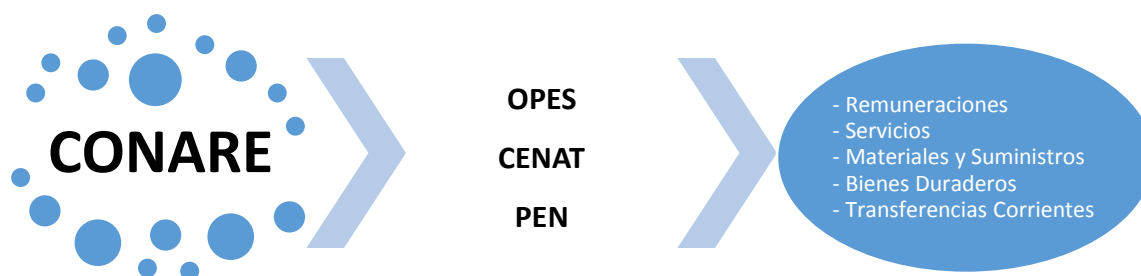
Son ingresos recibidos para financiar gastos corrientes con el fin de satisfacer necesidades públicas de diversa índole, sin que medie una contraprestación de bienes, servicios o derechos a favor de quien traslada los recursos. Se clasifican de la siguiente manera:

- a) Sector Público: Representa el 91% de los ingresos corrientes. En esta partida se registra el Fondo Especial de la Educación Superior Universitaria Estatal, la transferencia de Universidad Técnica Nacional en cumplimiento al convenio de adición al CONARE. En total se recibieron ¢ 10.931.261.883. Existe una diferencia con respecto al presupuesto ya que el MEP transfirió fondos para el financiamiento del SINAES que se encontraban pendientes del periodo 2018 y no fueron incluidos en el presupuesto.
- b) Sector Externo: Consiste en los fondos transferidos por el OFDA para cumplir con el convenio suscrito con el CONARE. En total se recibió ¢59.592.365,60.

2.1.2 Financiamiento

Se incluye en esta partida el registro de los recursos por concepto de superávit de periodos anteriores. El monto total registrado para el año 2019 es de ¢10.798.292.231,59. De este monto, ¢ 5.552.282.516,04 corresponden al superávit acumulado del SINAES, el cual fue incluido en el presupuesto extraordinario 3 y transferido en el mes de diciembre.

2.2 Egresos



El CONARE ejecuta por medio de sus tres programas las acciones necesarias para el cumplimiento de sus metas y objetivos. Los gastos efectuados se agrupan por partida y para el periodo 2019 alcanzaron un total de ¢ 15.664.893.294, distribuido de la siguiente manera:

Tabla II
Ejecución por programa, según objeto de gasto al 31 de diciembre de 2019

PARTIDAS Y SUBPARTIDAS	OPES	CENAT	PEN	TOTAL
REMUNERACIONES	4,092,287,811	265,157,079	1,091,309,546	5,448,754,437
SERVICIOS	2,494,229,928	41,296,872	223,588,952	2,759,115,752
MATERIALES Y SUMINISTROS	65,818,544	-	1,764,783	67,583,326
BIENES DURADEROS	247,691,343	-	5,467,558	253,158,901
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5,939,854,469	1,174,650,077	21,776,332	7,136,280,878
CUENTAS ESPECIALES	-	-	-	-
TOTAL	12,839,882,095	1,481,104,028	1,343,907,171	15,664,893,294

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

A continuación, se comentan las partidas presupuestarias y su ejecución durante el 2019.

2.2.1 Remuneraciones

La ejecución es de ¢ 5.448.754.436,69 para el año 2019. Se incluyen el pago de doce planillas mensuales, el salario escolar del periodo 2018, el aguinaldo 2019, un retroactivo y el pago de las cargas patronales. Esta partida representa el 33,46%

del total presupuestado para el CONARE durante el 2019. El porcentaje de ejecución alcanzó el 91%.

2.2.2 Servicios:

Esta partida muestra una ejecución del 87% que equivale a ¢ 2.759.115.751,61. En esta partida se registran los gastos por concepto de alquileres, servicios básicos, servicios comerciales y financieros, servicios de gestión y apoyo, gastos de viaje, seguros, capacitaciones y servicios de mantenimiento.

Los pagos más relevantes durante el año 2019 fueron el alquiler de la Sede Interuniversitaria de Alajuela, el servicio de energía eléctrica, la adquisición de bases de datos conjuntas, el servicio de limpieza, el servicio de vigilancia y la contratación de expertos para las investigaciones del PEN.

2.2.3 Materiales y Suministros:

La ejecución de esta partida fue de un 74%, llegando a los ¢ 67.583.326,45 durante el 2019. En esta partida se registran la adquisición de diversos materiales y suministros de corta durabilidad o que son de bajo costo y que son necesarios para el desarrollo de las actividades de la institución.

Las compras principales en esta partida durante el 2019 fueron la adquisición de alimentos y bebidas, la compra de materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo y la compra de productos de papel.

2.2.4 Bienes Duraderos

El monto ejecutado fue de ¢ 253.158.901,04 equivalente a un 41% durante el 2019. En esta partida se registran bienes con un costo generalmente alto, con una vida útil superior a un año y que no están destinados a la venta.

Los pagos principales durante el año fueron la compra de un vehículo híbrido, la adquisición de equipo para la actualización de las redes inalámbricas, compra e instalación de aires acondicionados para el CENAT, compra de equipo de cómputo, mobiliario de oficina y la renovación de diversas licencias de software.

La baja ejecución de esta partida se debe a varios factores, entre ellos:

- Los proyectos se demoraron en el proceso de análisis o no fueron aprobados (construcción de bodega de mantenimiento, servicio de video vigilancia).
- Algunos proveedores de equipos no lograron cumplir con los plazos establecidos y solicitaron prórrogas que les fueron aprobadas (equipo de cómputo, aires acondicionados).
- el proveedor no entregó a tiempo las facturas en la proveeduría, por lo que no fue posible tramitar su pago.

2.2.5 Transferencias corrientes

La ejecución de esta partida durante el 2019 fue de ¢ 7,136,280,878.24, que representa un porcentaje de ejecución del 92%. Las transferencias realizadas han sido para la FUNCeNAT, por un monto de ¢ 1.221.718.217,62; para el proyecto RED-Clara por un monto de ¢ 163.412.998,08 y la transferencia del superávit acumulado del SINAES por un monto de ¢ 5.552.282.516,04. Otras transferencias realizadas fueron para el pago de prestaciones legales, indemnizaciones y la práctica de estudiantes. También se realizaron transferencias a las Universidades, sin embargo, a finales del año la Universidad de Costa Rica y la Universidad Nacional devolvieron el total ya que la Contraloría General de la República les improbo los respectivos presupuestos extraordinarios.

3. Detalle del Superávit del Periodo 2019

3.1 Resumen Institucional de Ingresos y Gastos

Ingresos:

INGRESOS CORRIENTES

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Venta de bienes y servicios	125,773,159	
Ingresos de la propiedad	940,483,845	
Otros ingresos no tributarios	163,026,382	
<i>Total Ingresos No Tributarios</i>		1,229,283,386

TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Transferencias corrientes del sector público	10,931,261,883	
Transferencias corrientes del sector privado	-	
Transferencias corrientes del sector externo	59,592,366	
<i>Total Transferencias Corrientes</i>		10,990,854,249

Total Ingresos Corrientes **12,220,137,635**

FINANCIAMIENTO

Superávit libre	10,159,335,711	
Superavit específico	638,956,521	

Total Financiamiento **10,798,292,232**

Total Ingresos: **23,018,429,866**

EGRESOS:

Remuneraciones	5,448,754,437
Servicios	2,759,115,752
Materiales Y Suministros	67,583,326
Bienes Duraderos	253,158,901
Transferencias Corrientes	7,136,280,878

Total Egresos **15,664,893,294**

Superávit del Periodo **7,353,536,572**

Fuente Departamento de Gestión Financiera

3.2 Conformación del Superávit Específico

Componente	Monto	Fuente de recurso	Fundamento
Programa OPES:			
a) Transferencias con destino específico, para proyectos F.S.	896,151,679.68	Transferencia de Gobierno Central, Fondo Especial de la Educación Superior para proyectos específicos según Acuerdos del CONARE - F.S.	Acuerdos del Consejo Nacional de Rectores
b) Transferencias con destino específico, provenientes del MEP	75,945,233.94	Transferencia de Gobierno Central, MEP	Convenio Marco de Cooperación Interinstitucional MEP-CONARE
c) Transferencias con destino específico, para los gastos del SINAES	206,777,818.00	Transferencia de Gobierno Central, MEP	Recursos presupuestados para el SINAES según la Ley de Presupuesto Nacional 2018, de acuerdo con la Ley No. 8798 del 16/04/2010.
Total Programa OPES	1,178,874,731.62		
Programa CENAT:			
a) Transferencias con destino específico, para proyectos F.S.	24,819,194.21	Transferencia de Gobierno Central, Fondo Especial de la Educación Superior para proyectos específicos según Acuerdos del CONARE - F.S.	Acuerdos del Consejo Nacional de Rectores
b) Transferencia con destino específico, proyectos financiados por el OFDA	2,092,365.60	Transferencia del OFDA - Oficina de los Estados Unidos de Asistencia para Desastres en el Extranjero	Memorandum de entendimiento entre la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional y el Consejo Nacional de Rectores
Total Programa CENAT	26,911,559.81		
Programa Estado de la Nación:			
a) Transferencias con destino específico, para proyectos F.S.	19,115,605.55	Transferencia de Gobierno Central, Fondo Especial de la Educación Superior para proyectos específicos según Acuerdos del CONARE - F.S.	Acuerdos del Consejo Nacional de Rectores
b) Transferencia con destino específico, para elaboración del tercer Informe del Estado de la Justicia	7,869,999.00	Transferencia del Poder Judicial	Carta de entendimiento entre el Poder Judicial y el CONARE - Programa Estado de la Nación - para ejecutar el Convenio Marco para la elaboración del tercer Informe sobre el Estado de la Justicia
Total Programa Estado de la Nación	26,985,604.55		
TOTAL SUPERAVIT ESPECÍFICO 2019	1,232,771,895.98		

Fuente: Departamento de Gestión Financiera y Área de Desarrollo Institucional

3.3 Resultado de la Liquidación Presupuestaria

3.3.1 Resumen Institucional

INGRESOS	
Total Ingresos Recibidos ¹	23,018,429,866.29
Total Presupuestado de Ingresos	17,970,797,169.71
Superávit de Ingresos	5,047,632,696.58
EGRESOS	
Total Egresos Realizados	15,664,893,294.03
Total Presupuestado de Egresos	17,970,797,169.71
Superávit de Egresos	2,305,903,875.68
Superávit	7,353,536,572.26
	40.92%
<i>Superávit Específico</i>	1,232,771,895.98
<i>Superávit Libre</i>	6,120,764,676.28

^{1/} Incluye superávit de periodos anteriores

Fuente Departamento de Gestión Financiera

3.3.2 Detalle por Programa

Programa OPES		
Superávit Específico	1,178,874,731.62	
Superávit Libre	6,060,698,488.31	
Total Programa OPES	7,239,573,219.93	
Programa CENAT		
Superávit Específico	26,911,559.81	
Superávit Libre	803,837.28	
Total Programa CENAT	27,715,397.09	
Programa Estado de la Nación		
Superávit Específico	26,985,604.55	
Superávit Libre	59,262,350.69	
Total Programa Estado de la Nación	86,247,955.24	
Superávit Institucional		7,353,536,572.26
<i>Superávit Específico</i>	1,232,771,895.98	
<i>Superávit Libre</i>	6,120,764,676.28	

Fuente Departamento de Gestión Financiera

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

En cumplimiento a lo solicitado por la Contraloría General de la República en las “Normas Técnicas sobre Presupuesto Público”, norma 4.3.19, inciso b), apartado v, se adjunta el informe realizado por el Área de Desarrollo Institucional respecto a los resultados de los programas en cuanto al cumplimiento de los objetivos y metas establecidos en el PAO 2019. Se incluye:

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

4.1 Análisis de las desviaciones de mayor relevancia, y plan de mejora

Con el fin de que este informe sea un instrumento para la rendición de cuentas, así como una herramienta que permita un adecuado seguimiento a las acciones programadas, la institución evaluó las metas cuya ejecución se estableció en el Plan Anual Operativo 2019. Como parte de este proceso se le solicitó a todas las dependencias que informaran el cumplimiento y logros obtenidos durante el año, así como las causas, medidas correctivas propuestas y plazos de implementación para aquellas metas cuya desviación entre lo planeado y su cumplimiento, fue superior o inferior al 15% respecto a lo previsto y así identificar las desviaciones de mayor relevancia.

Del total de metas planeadas por el CONARE para el año 2019 (63), se presentaron desviaciones significativas en 16 de ellas, las cuales corresponden a los tres programas OPES, CeNAT y PEN.

Los productos en que se presentaron las principales desviaciones y las medidas correctivas, por programa, se indican a continuación:

OPES

- Plan de integración de instancias del CONARE
- Plan de trabajo de la Auditoría Interna
- Informe Final de la caracterización de la población universitaria
- Contrucción de la base de datos del estudio de empleadores de las universidades estatales 2019
- Proyectos de mejora en las instalaciones del CONARE
- Difusión de estudios sobre temas relacionados con la situación laboral de los profesionales universitarios
- Estudio de empleadores de ingeniería
- Estudio de carreras relacionadas con recursos naturales
- Propuesta del Modelo de articulación e integración interuniversitaria
- Plan específico del ADI
- Proyectos de mejora de las instalaciones del CONARE
- Evaluación del plan piloto del Sistema Gestión Electrónica de Documentos
- Estudio de ergonomía en el CONARE
- Reglamento para la gestión del talento humano del Consejo Nacional de Rectores

Este programa propuso como medidas correctivas en sus dependencias, las siguientes:

- Concluir en el año 2020 algunas de las acciones no desarrolladas
- Mejorar la estimación de las metas considerando el recurso humano y la capacidad instalada

- Ajustar algunos indicadores para que permitan medir de una mejor manera las metas propuestas

CENAT

- Transferencias de conocimiento en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia

Se plantea como medida correctiva, la utilización de datos del año 2019 para estimar la cantidad prevista para el 2020, considerando la tendencia de crecimiento que ha tenido la meta y capacidad instalada.

PEN

- Convenios concretados con entidades nacionales e internacionales

Como medida correctiva se definió mejorar la comunicación con los coordinadores de investigación para que planifiquen y estimen de forma más precisa los convenios que esperan concretar.

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

Cuadro 1 Principales desviaciones y planes de mejora, por programa. 2019

Programa	Objetivo Operativo	Meta	% de desviación	Desviación	Causa	Medida Correctiva	Plazo de implementación
OPES	1.1 Implementar el plan de integración de las instancias de CONARE en temáticas comunes sobre educación superior	100%	30%	No fue posible validar con Directores y Jefaturas la propuesta del plan de integración de instancias del CONARE	Cargas de trabajo de Directores, Jefaturas y ADI.	Presentar la propuesta del plan de integración de instancias para validación de los Directores y Jefatura en el primer semestre del 2020.	I semestre 2020
	1.3 Lograr la ejecución del Plan de Trabajo de la Auditoría Interna	85%	62%	Se ejecutaron más estudios de Auditoría y servicios preventivos a los estimados.	Sobreestimación del impacto en la meta de la disminución de personal, debido a un permiso sin goce de salario de una funcionaria.	Mejorar la estimación de las metas considerando el recurso humano y la capacidad instalada.	I y II semestre 2020
	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.	100%	45%	No se logró elaborar el estudio de caracterización de la población estudiantil universitaria estatal matriculada en el año 2019	Se extendió el plazo del trabajo de campo debido a: 1. Seguimiento a los estudiantes que no habían logrado llenar el cuestionario. 2. Verificación de la calidad en las respuestas recibidas por parte de los estudiantes.	Se continuará en el 2020 con el procesamiento de los datos y la redacción del informe final.	I y II semestre 2020
	1.7 Contar con información insumo para desarrollar estudios sobre temas relacionados con la situación laboral de los profesionales universitarios	100%	17%	No fue posible realizar el estudio de empleadores de acuerdo a lo previsto.	Este estudio utiliza como insumo la base de datos del estudio de seguimiento de personas graduadas, el cual presentó un retraso en el trabajo de campo y en los niveles de respuesta requeridos para completar la base de datos.	Completar la base de datos del estudio de empleadores de las universidades estatales 2019 en el 2020.	I y II semestre 2020

Programa	Objetivo Operativo	Meta	% de desviación	Desviación	Causa	Medida Correctiva	Plazo de implementación
OPES	1.8 Lograr la difusión de estudios sobre temas relacionados con la situación laboral de los profesionales universitarios	4	125%	Se realizaron más actividades de difusión de las programadas.	Se recibieron solicitudes de difusión de los estudios del OLaP que no estaban previstas.	Ajustar el indicador con el fin de que permita medir de una mejor manera la meta la cual responde a la demanda de información de terceros.	I y II semestre del 2020
	1.10 Contar con investigaciones académicas que aporten información a la Educación Superior Universitaria para la toma de decisiones	3	33%	No se logró concluir el estudio de empleadores de ingeniería ni el de carreras relacionadas con recursos naturales.	<p>Estudio de Ingeniería: Dificultades en la recopilación de la información base del estudio, que implicó la modificación de la metodología y estrategias de trabajo propuestas.</p> <p>Estudio de carreras relacionadas con recursos naturales: Cambio en las prioridades de atención al personal asignado al estudio. Además no fue posible consultar como insumo de la investigación los hallazgos del estudio de empleadores del OLaP ya que no se encontraba aún disponible.</p>	Finalizar en el 2020 los estudios utilizando la información disponible.	I semestre del 2020

Programa	Objetivo Operativo	Meta	% de desviación	Desviación	Causa	Medida Correctiva	Plazo de implementación
OPES	1.12 Implementar la II Etapa del Modelo de Articulación e Integración Interuniversitaria.	55%	53	No fue posible elaborar la propuesta del Modelo de Articulación e Integración Interuniversitaria.	Se imposibilitó realizar el II Taller de trabajo con los señores Rectores, insumo necesario para elaborar la propuesta del Modelo de Articulación e Integración Interuniversitaria, debido a los compromisos relacionados con la negociación del FEES 2020 y el análisis de las implicaciones de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas en el SESUE.	Retomar las actividades con los rectores para definir las líneas estratégicas del Modelo de Articulación e Integración Interuniversitaria en el mes de febrero del 2020.	I y II semestre del 2020
	1.21 Diseñar el plan específico del Área de Desarrollo Institucional	1	50%	La definición final de los objetivos y acciones estratégicos no se concluyó.	Cargas de trabajo del ADI, por atender la Auditoría de carácter especial sobre la gestión presupuestaria de las Entidades de Educación Superior Estatal y el análisis de las implicaciones de la ley de fortalecimiento de las finanzas públicas.	Concluir el Plan Específico del ADI en el 2020.	I y II semestre del 2020
	1.26 Desarrollar una propuesta de alternativas viables de financiamiento de la Educación Superior Pública	1	100%	No fue posible elaborar la propuesta de alternativas de financiamiento.	Cargas de trabajo del ADI, para la atención de la Auditoría de Carácter Especial sobre la Gestión Presupuestaria de las Entidades de Educación Superior Estatal y el análisis de las implicaciones de la Ley de fortalecimiento de las finanzas públicas.	Elaborar la propuesta en el 2020.	II semestre del 2020

Programa	Objetivo Operativo	Meta	% de desviación	Desviación	Causa	Medida Correctiva	Plazo de implementación
OPES	1.35 Implementar proyectos de mejora en las instalaciones del Conare	100%	45%	Los proyectos: Sustitución de circuito cerrado de televisión y Taller de mantenimiento, no se lograron ejecutar en el 2019.	La espera de la aprobación del presupuesto extraordinario provocó un retraso en el inicio del proceso de contratación para el proyecto del Taller de mantenimiento y la adquisición de un sistema VRF para los laboratorios de Lanotec y oficinas del CeNAT. Además, los costos de obtener el servicio del circuito cerrado de televisión por medio de la empresa de seguridad excedieron los recursos presupuestados por lo que no fue posible gestionar la contratación respectiva.	Concluir los proyectos en el 2020.	2020
	1.40 Evaluar el plan piloto del Sistema Gestión Electrónica de Documentos, desarrollado en dos dependencias institucionales, con la plataforma ALFRESCO.	100%	100%	No se realizó la evaluación del plan piloto para el sistema de gestión electrónica de documentos.	No se asignaron los recursos correspondientes a servicios profesionales, para seguir contando con el acompañamiento de la contraparte técnica del proyecto y concluir la puesta en producción para posteriormente evaluarlo.	Desestimar el proyecto hasta que se cuente con los recursos para retomarlo.	NA

Programa	Objetivo Operativo	Meta	% de desviación	Desviación	Causa	Medida Correctiva	Plazo de implementación
OPES	1.42 Lograr el cumplimiento de las actividades de la Comisión de Salud Ocupacional de CONARE	100%	23%	De las actividades previstas no se logró concretar la contratación del estudio de ergonomía en el CONARE.	No fue aprobada la contratación por parte de la Dirección Administrativa.	Realizar el estudio en el 2020 con la colaboración externa.	I y II semestre del 2020
	1.43 Contar con normativa interna en materia de gestión de talento humano	1	17%	No se aprobó el Reglamento para la Gestión del Talento Humano del Consejo Nacional de Rectores.	Por un cambio en prioridades institucionales se imposibilitó la aprobación de la propuesta de Reglamento para la Gestión del Talento Humano del Consejo Nacional de Rectores, por parte de las autoridades competentes	Gestionar la aprobación del Reglamento para la gestión del talento humano del Conare, en el 2020.	2020
	1.44 Desarrollar la I etapa del rediseño del sitio web del CONARE	25%	80%	No se logró concretar el análisis de usabilidad.	El retraso en la definición de los requerimientos de la contratación imposibilitó avanzar en el análisis de usabilidad de la página web del CONARE, por cuanto la contratación se concretó a finales del año.	Concluir la I etapa del diseño de la página web en el I semestre del 2020.	I semestre del 2020

Fuente: Dependencias del Programa OPES.

Programa	Objetivo Operativo	Meta	% de desviación	Desviación	Causa	Medida Correctiva	Plazo de implementación
CeNAT	2.2 Cumplir con la programación de actividades de transferencia de conocimiento en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	245	18%	Se generaron más de actividades de transferencia de conocimiento de las previstas.	La búsqueda de alianzas con instituciones y empresas permitieron concretar más actividades de transferencia de conocimiento de las estimadas.	Utilizar los datos del año 2019 para estimar la cantidad prevista para el 2020, considerando la tendencia que ha mantenido la meta.	I y II semestre del 2020

Fuente: Programa CeNAT

Programa	Objetivo Operativo	Meta	% de desviación	Desviación	Causa	Medida Correctiva	Plazo de implementación
PEN	3.3 Lograr alianzas estratégicas con entidades nacionales e internacionales	10	100%	Se lograron concretar más convenios de los previstos, en el marco del Estado de la Nación.	No se previeron algunos convenios que se lograron concretar al final del año.	Mejorar la comunicación con los coordinadores de investigación para que planifiquen y estimen de una mejor manera los convenios que esperan concretar	2020

Fuente: Programa Estado de la Nación

4.2 Análisis por Programa

ANEXO 1: Programa OPES CUADRO 1. OPES, Evaluación Anual del Plan Anual Operativo. 2019

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM	II SEM					
13	3.4	1.1 Implementar el plan de integración de las instancias de CONARE en temáticas comunes sobre educación superior	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	1.1.1	100%	Acciones de integración	Instancias de CONARE	Final	100%	70%	70%	Debido a las cargas de trabajo de Directores, Jefaturas y ADI no fue posible validar la propuesta del plan de integración de instancias del CONARE en el 2019	Presentar la propuesta del plan de integración de instancias para validación de los Directores y Jefatura en el primer semestre del 2020	Área de Desarrollo Institucional			
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	Final	40%	60%	40%	60%	100%		Dirección		
15, 16	3.2	1.3 Lograr la ejecución del Plan de Trabajo de la Auditoría Interna	Porcentaje de trabajos de auditoría ejecutadas	Porcentaje	1.3.1	85%	Estudio de auditoría o servicio preventivo	CONARE, Dependencias Institucionales	Final	35%	30%	35%	70%	162%	Mejorar la estimación de las metas considerando el recurso humano y la capacidad instalada	Auditoría Interna		

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO		PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM					
15, 16	3.2	1.4 Incrementar el nivel de cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna, mediante sus informes	Porcentaje de recomendaciones implementadas	Porcentaje	1.4.1	10%	Recomendaciones implementadas por la Administración	CONARE, Dependencias Institucionales, Ciudadanos	Final	100%	110%	110%					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%	Base de datos de caracterización de la población universitaria matriculada en el periodo lectivo del 2019	CONARE Organismos estatales Investigadores en general	Intermedio	50%	40%	10%	55%	Se extendió el plazo del trabajo de campo debido a: 1. Seguimiento a los estudiantes que no habían logrado llenar el cuestionario 2. Verificación de la calidad en las respuestas de recibidas por los estudiantes.	Se continuará en el 2020 con el procesamiento y la redacción del informe final.	Se logró completar la base de datos del estudio de caracterización de la población estudiantil matriculada en el periodo lectivo del 2019. Se encuentran en proceso la elaboración del documento del informe del estudio.	División de Planeación Interuniversitaria

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM	II SEM					
10, 12, 13, 16	1.1	1.6 Desarrollar la I etapa del proceso de formulación del Plan Nacional de Educación Superior 2021-2025.	Porcentaje de avance en el proceso de formulación del PLANES	Cantidad	1.6.1	100%	Metodología aprobada	CONARE Contraloría General de la República Universidades Sociedad en general	Intermedio	30%		30%		95%				División de Planificación Interuniversitaria
							Análisis interno y de entorno	CONARE Contraloría General de la República Universidades Sociedad en general	Intermedio	20%	20%	10%	25%					
							Marco Estratégico elaborado	CONARE Contraloría General de la República Universidades Sociedad en general	Intermedio	30%			30%					
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%	Base de datos del estudio de seguimiento o de la condición laboral de las personas graduadas de las universidades estatales 2014-2016	Unidades académicas Colegios profesionales Estudiantes investigadores Empleadores CO-NARE Conesup	Intermedio	40%	20%	30%	30%	83%	El estudio de empleadores utiliza como insumo la base de datos del estudio de seguimiento de personas graduadas el cual presentó un retraso en el trabajo de los niveles de	Completar la base de datos del estudio de empleadores de las universidades estatales 2019 en el 2020.	Se alcanzó un nivel de respuesta de 56% del total para la base de datos del estudio de emplead	División de Planificación Interuniversitaria

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO		PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM					
							Base de datos del estudio de empleadores de las universidades estatales 2019.					40%	23%	respuesta requeridos para completar la base de datos según lo programado.		ores 2019.	
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	Final	2	2	7	225%	La desviación de la meta se debe a que se recibieron solicitudes de difusión de los estudios del OlaP que no estaban programados.	Ajustar la unidad de medida del indicador para medirlo en porcentaje y no cantidad, de esta manera poder visualizar la totalidad de las actividades de difusión que se atienden durante el año.		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, Organismos Internacionales, Contraloría General de la República, Universidades, Sociedad en general	Final	30%	50%	40%	88%				División de Planificación Interuniversitaria
2, 11	1.3	1.10 Contar con investigaciones académicas que aporten información a	Cantidad de investigaciones realizadas	Cantidad	1.10.1	3	Informe final seguimiento de graduados en turismo	Universidades, sociedad en general	Final	1	0.8		67%	En el estudio de Ingeniería la desviación se debe a dificultades en la	Finalizar en el 2020 los estudios utilizando la información disponible.		División Académica

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO		PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES	
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM						II SEM
		la Educación Superior Universitaria para la toma de decisiones					Estudio de empleadores de ingeniería	Universidades, sociedad en general	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM	II SEM	recopilación de la información base del estudio, que implicó la modificación de la metodología y estrategias de trabajo propuestas. Estudio de carreras relacionadas con recursos naturales; Cambio en las prioridades de atención al personal asignado al estudio. Además no fue posible consultar como insumo de la investigación los hallazgos del estudio de empleadores del OLaP ya que no se encontraba aún disponible.				
							Estudio de carreras relacionadas con recursos naturales	Universidades, sociedad en general		1			0.6					

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO		PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM					
2,5,8	4.2	1.11 Cumplir con las acciones de coordinación en proyectos de interés de entes públicos y privados y nacionales e internacionales	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	1.11.1	95%	Acciones de coordinación, seguimiento, apoyo técnico y de secretaría técnica	Sistema Interuniversitario Estatal	Final	47.50 %	45%	38%	87%				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, Universidad, Sociedad Civil	Final	30%	26%	47%	47%	Debido a los compromisos relacionados con la negociación del FEES 2020 y el análisis de las implicaciones de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas en el SESUE, se imposibilitó la realización del II Taller de trabajo con los señores rectores, insumo necesario para elaborar el documento con la propuesta del Modelo de Articulación e Integración Interuniversitaria.	Retomar las actividades con los rectores para definir las líneas estratégicas del Modelo de Articulación e Integración Interuniversitaria en el mes de febrero del 2020	-	División de Coordinación

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO		PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	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 de CONARE 2019	CONARE, Universidades, Sociedad Civil	Final	50%	50%	47%	97%				División de Coordinación
1, 10, 13	1.2	1.14 Cumplir con la acciones de asesoría, apoyo técnico, investigativo y de secretaría técnica a las diferentes comisiones interuniversitarias, entidades públicas y privadas.	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	1.14.1	95%	Servicios de asesoría, apoyo técnico e investigativo y de secretaría técnica.	Sistema Interuniversitario Estatal, Sociedad en General	Final	47.50 %	47.50 %	47.44 %	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%	50%	36%	72%				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	20%	70%	65%	92%				Área de Tecnologías de Información y Comunicación

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO		PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM					
9	3.5	1.17 Implementar componentes de información para brindar soluciones 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	1.18 Diseñar un plan integral de formación para el uso, aprovechamiento y apropiación de los servicios y plataformas TIC.	Plan de formación diseñado	Cantidad	1.18.1	1	Plan Integral de Formación	CONARE	Final	1	0.85	0.85	85%				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
9	3.5	1.20 Implementar un marco para la gestión de proyectos y servicios de TIC	Marco de Gestión de Proyectos y Servicios	Cantidad	1.20.1	1	Marco para la gestión de proyectos y servicios implementado	CONARE	Final	1	0.85	0.85	85%				Área de Tecnologías de Información y Comunicación
15, 16	3.1	1.21 Diseñar el plan específico del Área de Desarrollo Institucional	Cantidad de Planes específicos nuevos	Cantidad	1.21.1	1	Plan Especifico de la ADI	CONARE	Final	1	0.5	0.5	50%	Debido a cargas de trabajo del ADI, la Auditoría de Carácter Especial sobre la Gestión Presupuestar la de las Entidades de Educación	Concluir el Plan Especifico del ADI en el 2020		Área de Desarrollo Institucional

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM	II SEM					
														Superior Estatal y el análisis de las implicaciones de la ley de fortalecimiento de las finanzas públicas no fue posible La definición final de objetivos y acciones estratégicas.				
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%	70%	30%	70%	100%				Área de Desarrollo Institucional
15, 16	3.2	1.23 Diseñar una propuesta de fortalecimiento del área de control institucional	Propuesta elaborada	Cantidad	1.23.1	1	Propuesta de fortalecimiento del área de control institucional	CONARE	Final	1			0.9	90%				Área de Desarrollo Institucional
15, 16	3.2	1.24 Implementar el programa de sensibilización y capacitación en el tema de control interno	Porcentaje de actividades de capacitación realizadas	Porcentaje	1.24.1	25%	Plan de capacitación implementado	CONARE	Final	25%			25%	100%				Área de Desarrollo Institucional
9,10,11,12	2.2	1.25 Desarrollar el sistema automatizado del Fondo del Sistema	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	1.25.1	100%	Contratación Gestionada	CONARE	Final	50%	50%	50%	50%	100%				Área de Desarrollo Institucional

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO		PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM					
12	2.1	1.26 Desarrollar una propuesta de alternativas viables de financiamiento de la Educación Superior Pública	Propuesta elaborada	Cantidad	1.26.1	1	Propuesta de alternativas viables de financiamiento	CONARE Universidades	Final	1	0	0	0%	Debido a cargas de trabajo del ADI, a la atención de la Auditoría de Carácter Especial sobre la Gestión Presupuestaria de las Entidades de Educación Superior Estatal y el análisis de las implicaciones de la ley de fortalecimiento de las finanzas públicas no fue posible elaborar la propuesta de alternativas de financiamiento	Elaborar la propuesta en el 2020		Área de Desarrollo Institucional
14, 16	3.1	1.27 Cumplir con las acciones ordinarias, gestión administrativa, mejora continua y rendición de cuentas	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	1.27.1	90%	Acciones ejecutadas	Universidades Públicas y usuarios	Final	45%	43%	44%	97%				Dirección de Coordinación Área de Desarrollo Institucional División Académica Departamental de Gestión Financiera Oficina de

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO		PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES	
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM						II SEM
4, 16	3.1	1.28 Cumplir con los servicios de apoyo logístico y administrativos institucionales	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	1.28.1	100%	Porcentaje de acciones ejecutadas	Usuarios	Final	50%	50%	49%	99%				Reconocimiento y Equiparación de Títulos	Área Administrativa
15, 16	3.2	1.29 Contar con información razonable, íntegra y auténtica según el marco contable institucional	Informe de Auditoría Externa Finalizado	Cantidad	1.29.1	1	Estados financieros auditados	CONARE	Final	1	1	1	100%				Departamento de Gestión Financiera	
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%	75%	100%				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%	50%	43%	89%				Proveeduría Institucional	

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRAMACIÓN DE LA META	PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES	
							Descripción	Beneficiario	Tipo		I SEM	II SEM						I SEM
9, 16	3.1	1.32 Incrementar el uso de la plataforma SICOP	Porcentaje de compras electrónicas	Porcentaje	1.32.1	100%	Compras electrónicas	Proveeduría Institucional	Final	50%	50%	60.58%	111%				Proveeduría Institucional	
15	3.1	1.33 Implementar la II etapa de las compras sustentables	Porcentaje de avance en la implementación de la II etapa del modelo de compras sustentables	Porcentaje	1.33.1	100%	Cumplimiento de requerimientos de la norma INTE-ISO 14040:2001 Compras Sustentables	Proveeduría Institucional	Final	100%		100%	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 o preventivo semestral	Porcentaje	1.34.1	85%	Mantenimiento Preventivo y Correctivo	CONARE	Final	85%	80%	82%	95%					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%	Aires Acondicionados del CeNAT	CeNIBiot	Final	5%	35%	25%	55%	Debido a la espera de la aprobación del presupuesto extraordinario se presentó un retraso en el inicio del proceso de contratación para el proyecto del taller de mantenimiento o y la adquisición	Concluir los proyectos en el 2020			Mantenimiento
							Sustitución de circuito cerrado de televisión	CONARE, Visitantes	Final	15%	0%	0%						
							Estudio de calidad de la energía	CONARE	Final	5%		5%						

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO		PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM					
														de un sistema VRF para los laboratorios de Lanotec y oficinas del CeNAT lo que imposibilitó concluir los proyectos en el 2019. Además, los costos de obtener el servicio del circuito cerrado de televisión por medio de la empresa de seguridad excedieron los recursos presupuestados por lo que no se fue posible gestionar la contratación respectiva.			
							Taller de Mantenimiento	CONARE	Final	40%	0%	Taller de 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	Funcionarios del CONARE	Final	7%	5.50%	11%	108%				Departamento de Gestión de Talento Humano
							Desvinculación Laboral			4%	4%	4%					

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO		PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM					
								Subsistema Detección de Necesidades de Capacitación		4%	4%	3.50%	4.50%				
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%	Funcionarios del CONARE	Final	50%	50%	45%	47%	92%				Departamento de Gestión de Talento Humano
9	3.5	1.38 Capacitar a los funcionarios en el proceso de autodeposito de información en el repositorio institucional	Cantidad de actividades de capacitación realizadas	Cantidad	1.38.1	1	Usuarios internos	Final	1			1	100%				Biblioteca
9	3.5	1.39 Implementar un programa de actividades que genere cultura de información en el CONARE	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	1.39.1	100%	Usuarios	Final	20%	20%	15%	15%	100%				Biblioteca
							Usuarios	Intermedio	15%	15%	15%	15%					
							Usuarios	Final	15%	15%	15%	15%					
							Usuarios	Final	10%	10%	10%	10%					

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO		PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM					
9	3.5	1.40 Evaluar el plan piloto del Sistema Electrónica de Gestión Documentos, desarrollado en dos dependencias institucionales, con la plataforma ALFRESCO.	Porcentaje de avance en la evaluación del plan piloto del SIGEDO	Porcentaje	1.40.1	100%	Evaluación del plan piloto	CONARE	Final	I SEM	100%	0%	0%	Desestimar el proyecto hasta que se cuente con los recursos para retomarlo		Archivo	
4	3.1	1.41 Lograr el cumplimiento de las actividades planeadas por parte de la Comisión de Gestión Ambiental	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	1.41.1	100%	Actividades ejecutadas	CONARE	Final	I SEM	50%	40%	50%				Comisión de Gestión Ambiental
14,16	3.1	1.42 Lograr el cumplimiento de las actividades de la Comisión de Salud Ocupacional de CONARE	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	1.42.1	100%	Actividades realizadas	CONARE	Final	I SEM	20%	17%	60%	77%	Realizar el estudio en el 2020 por medio del profesional que será contratado por el CeNAT		Comisión de Salud Ocupacional

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO		PROGRAMACIÓN DE LA META		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM					
14	3.3	1.43 Contar con normativa interna en materia de gestión de talento humano	Propuesta elaborada	Cantidad	1.43.1	1	Reglamento para la Gestión del Talento Humano del Consejo Nacional de Rectores	Funcionarios del CONARE	Final	1		0.83	83%	Por un cambio en prioridades institucionales se imposibilitó la aprobación de la propuesta de Reglamento para la Gestión del Talento Humano del Consejo Nacional de Rectores, por parte de las autoridades competentes	Gestionar la aprobación del Reglamento para la gestión del talento humano del Conare, en el 2020		Departamento de Gestión de Talento Humano
15	3.1	1.44 Desarrollar la I etapa del rediseño del sitio web del CONARE	Porcentaje de avance rediseño sitio web	Porcentaje	1.44.1	25%	Análisis de usabilidad	CONARE Público en general	Intermedio			5%	20%	Debido al retraso en la definición de los requerimientos de la contratación no fue posible avanzar en el análisis de usabilidad de la página web del CONARE, por cuanto la contratación se concretó a finales del año.	Concluir la I etapa del diseño de la página web en el I semestre del 2019		Área de Desarrollo Institucional

FUENTE: Dependencias del Programa OPES

CUADRO 2. OPES, Vinculación anual del Plan-Presupuesto. 2019

META	PRESUPUESTADO/ EJECUTADO	ANUAL						TOTAL PRESUPUESTO
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CUENTAS ESPECIALES	
1.1.1	Presupuestado	40,736,086	0	0	0	0	0	40,736,086
	Ejecutado	38,059,340	0	0	0	0	0	38,059,340
	% Ejecución	93%	0%	0%	0%	0%	0%	93%
1.2.1	Presupuestado	30,775,899	92,000,000	0	0	0	0	122,775,899
	Ejecutado	25,470,487	75,210,317	0	0	0	0	100,680,804
	% Ejecución	83%	82%	0%	0%	0%	0%	82%
1.3.1	Presupuestado	313,961,728	8,790,500	300,000	4,200,000	0	0	327,252,228
	Ejecutado	272,233,387	6,817,925	0	1,680,000	0	0	280,731,313
	% Ejecución	87%	78%	0%	40%	0%	0%	86%
1.4.1	Presupuestado	73,478,969	0	0	0	0	0	73,478,969
	Ejecutado	63,240,765	0	0	0	0	0	63,240,765
	% Ejecución	86%	0%	0%	0%	0%	0%	86%
1.5.1	Presupuestado	71,491,953	7,335,000	200,000	0	487,485	0	79,514,438
	Ejecutado	64,976,959	0	196,000	0	146,246	0	65,319,204
	% Ejecución	91%	0%	98%	0%	30%	0%	82%
1.6.1	Presupuestado	89,695,487	0	0	0	0	0	89,695,487
	Ejecutado	81,939,047	0	0	0	0	0	81,939,047
	% Ejecución	91%	0%	0%	0%	0%	0%	91%
1.7.1	Presupuestado	228,015,898	2,865,000	0	5,335,000	1,047,190	0	237,263,088
	Ejecutado	188,899,349	1,365,535	0	5,303,114	715,980	0	196,283,977
	% Ejecución	83%	48%	0%	99%	68%	0%	83%
1.8.1	Presupuestado	11,960,419	0	0	0	0	0	11,960,419
	Ejecutado	9,693,689	0	0	0	0	0	9,693,689
	% Ejecución	81%	0%	0%	0%	0%	0%	81%
1.9.1	Presupuestado	47,268,140	0	0	0	0	0	47,268,140
	Ejecutado	44,904,146	0	0	0	0	0	44,904,146
	% Ejecución	95%	0%	0%	0%	0%	0%	95%
1.10.1	Presupuestado	275,586,996	3,300,000	0	0	0	0	278,886,996
	Ejecutado	268,138,843	1,674,000	0	0	0	0	269,812,843
	% Ejecución	97%	51%	0%	0%	0%	0%	97%
1.11.1	Presupuestado	38,437,063	7,700,000	0	0	0	0	46,137,063
	Ejecutado	37,281,314	4,434,281	0	0	0	0	41,715,595
	% Ejecución	97%	58%	0%	0%	0%	0%	90%
1.12.1	Presupuestado	38,778,162	0	0	0	0	0	38,778,162
	Ejecutado	36,567,296	0	0	0	0	0	36,567,296
	% Ejecución	94%	0%	0%	0%	0%	0%	94%
1.13.1	Presupuestado	28,982,896	0	0	0	0	0	28,982,896
	Ejecutado	24,338,692	0	0	0	0	0	24,338,692

META	PRESUPUESTADO/ EJECUTADO	ANUAL						
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CUENTAS ESPECIALES	TOTAL PRESUPUESTO
	% Ejecución	84%	0%	0%	0%	0%	0%	84%
1.14.1	Presupuestado	349,993,166	0	0	0	0	0	349,993,166
	Ejecutado	325,830,113	0	0	0	0	0	325,830,113
	% Ejecución	93%	0%	0%	0%	0%	0%	93%
1.15.1	Presupuestado	113,231,647	1,912,613,605	19,329,850	75,319,546	754,028,436	311,567,600	3,186,090,683
	Ejecutado	105,982,399	1,735,526,371	16,363,058	62,452,078	366,058,078	0	2,286,381,984
	% Ejecución	94%	91%	85%	83%	49%	0%	72%
1.16.1	Presupuestado	88,791,734	3,000,000	1,500,000	110,340,780	0	0	203,632,514
	Ejecutado	84,486,274	0	448,216	62,046,508	0	0	146,980,998
	% Ejecución	95%	0%	30%	56%	0%	0%	72%
1.17.1	Presupuestado	66,571,733	0	0	8,300,000	0	0	74,871,733
	Ejecutado	61,090,329	0	0	1,449,805	0	0	62,540,134
	% Ejecución	92%	0%	0%	0%	0%	0%	84%
1.18.1	Presupuestado	56,535,058	0	0	0	0	0	56,535,058
	Ejecutado	51,119,033	0	0	0	0	0	51,119,033
	% Ejecución	90%	0%	0%	0%	0%	0%	90%
1.19.1	Presupuestado	90,121,767	4,524,000	1,000,000	19,000,000	0	0	114,645,767
	Ejecutado	84,026,347	4,524,000	0	18,824,062	0	0	107,374,408
	% Ejecución	93%	100%	0%	99%	0%	0%	94%
1.20.1	Presupuestado	60,200,529	0	0	0	0	0	60,200,529
	Ejecutado	57,581,842	0	0	0	0	0	57,581,842
	% Ejecución	96%	0%	0%	0%	0%	0%	96%
1.21.1	Presupuestado	30,004,417	0	0	0	0	0	30,004,417
	Ejecutado	29,211,224	0	0	0	0	0	29,211,224
	% Ejecución	97%	0%	0%	0%	0%	0%	97%
1.22.1	Presupuestado	26,521,135	600,000	0	0	0	0	27,121,135
	Ejecutado	19,768,344	333,550	0	0	0	0	20,101,894
	% Ejecución	75%	56%	0%	0%	0%	0%	74%
1.23.1	Presupuestado	12,135,433	0	0	6,000,000	0	0	18,135,433
	Ejecutado	11,849,923	0	0	5,878,125	0	0	17,728,048
	% Ejecución	98%	0%	0%	98%	0%	0%	98%
1.24.1	Presupuestado	12,135,433	1,500,000	0	0	0	0	13,635,433
	Ejecutado	11,849,923	1,500,000	0	0	0	0	13,349,923
	% Ejecución	98%	100%	0%	0%	0%	0%	98%
1.25.1	Presupuestado	17,041,751	0	0	50,164,200	0	0	67,205,951
	Ejecutado	16,717,328	0	0	0	0	0	16,717,328
	% Ejecución	98%	0%	0%	0%	0%	0%	25%

META	PRESUPUESTADO/ EJECUTADO	ANUAL						
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CUENTAS ESPECIALES	TOTAL PRESUPUESTO
1.26.1	Presupuestado	26,074,147	0	0	0	0	0	26,074,147
	Ejecutado	25,474,172	0	0	0	0	0	25,474,172
	% Ejecución	98%	0%	0%	0%	0%	0%	98%
1.27.1	Presupuestado	1,498,872,900	16,650,000	0	6,549,840	26,458,703	0	1,548,531,443
	Ejecutado	1,356,967,234	12,130,300	0	3,266,038	1,388,891	0	1,373,752,462
	% Ejecución	91%	73%	0%	50%	5%	0%	89%
1.28.1	Presupuestado	284,766,205	293,740,000	4,330,000	22,836,000	5,774,883,354	0	6,380,555,559
	Ejecutado	197,363,232	220,753,361	2,287,494	18,922,351	5,571,545,276	0	6,010,871,714
	% Ejecución	69%	75%	53%	83%	96%	0%	94%
1.29.1	Presupuestado	25,256,345	8,000,000	0	0	0	0	33,256,345
	Ejecutado	22,175,807	5,925,000	0	0	0	0	28,100,807
	% Ejecución	88%	74%	0%	0%	0%	0%	84%
1.30.1	Presupuestado	27,209,428	0	0	0	0	0	27,209,428
	Ejecutado	20,467,103	0	0	0	0	0	20,467,103
	% Ejecución	75%	0%	0%	0%	0%	0%	75%
1.31.1	Presupuestado	135,224,003	279,095,500	45,760,000	7,700,000	0	0	467,779,503
	Ejecutado	131,425,296	253,408,547	41,012,253	4,245,897	0	0	430,091,992
	% Ejecución	97%	91%	90%	55%	0%	0%	92%
1.32.1	Presupuestado	25,272,689	11,000,000	0	0	0	0	36,272,689
	Ejecutado	24,235,620	9,772,155	0	0	0	0	34,007,775
	% Ejecución	96%	0%	0%	0%	0%	0%	94%
1.33.1	Presupuestado	8,903,445	0	0	0	0	0	8,903,445
	Ejecutado	8,620,704	0	0	0	0	0	8,620,704
	% Ejecución	97%	0%	0%	0%	0%	0%	97%
1.34.1	Presupuestado	32,195,882	203,000,000	14,200,000	0	0	0	249,395,882
	Ejecutado	31,486,400	150,365,139	4,576,183	0	0	0	186,427,722
	% Ejecución	98%	74%	32%	0%	0%	0%	75%
1.35.1	Presupuestado	32,195,882	9,300,000	0	295,437,140	0	0	336,933,022
	Ejecutado	31,546,400	1,330,000	0	58,728,367	0	0	91,604,767
	% Ejecución	98%	14%	0%	20%	0%	0%	27%
1.36.1	Presupuestado	67,056,684	1,000,000	0	0	0	0	68,056,684
	Ejecutado	55,356,310	653,132	0	0	0	0	56,009,442
	% Ejecución	83%	65%	0%	0%	0%	0%	82%
1.37.1	Presupuestado	146,325,129	12,629,500	0	0	0	0	158,954,629
	Ejecutado	127,634,556	8,120,889	0	0	0	0	135,755,445
	% Ejecución	87%	64%	0%	0%	0%	0%	85%
1.38.1	Presupuestado	5,244,595	0	0	0	0	0	5,244,595

META	PRESUPUESTADO/ EJECUTADO	ANUAL						
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CUENTAS ESPECIALES	TOTAL PRESUPUESTO
	Ejecutado	4,940,465	0	0	0	0	0	4,940,465
	% Ejecución	94%	0%	0%	0%	0%	0%	94%
1.39.1	Presupuestado	18,154,865	0	0	0	0	0	18,154,865
	Ejecutado	17,122,782	0	0	0	0	0	17,122,782
	% Ejecución	94%	0%	0%	0%	0%	0%	94%
1.40.1	Presupuestado	21,410,709	0	0	0	0	0	21,410,709
	Ejecutado	20,424,246	0	0	0	0	0	20,424,246
	% Ejecución	95%	0%	0%	0%	0%	0%	95%
1.41.1	Presupuestado	0	650,000	0	0	0	0	650,000
	Ejecutado	0	93,800	0	0	0	0	93,800
	% Ejecución	0%	14%	0%	0%	0%	0%	14%
1.42.1	Presupuestado	0	4,853,035	496,965	4,900,000	0	0	10,250,000
	Ejecutado	0	730,000	496,965	4,895,000	0	0	6,121,965
	% Ejecución	0%	15%	100%	100%	0%	0%	60%
1.43.1	Presupuestado	2,305,216	0	0	0	0	0	2,305,216
	Ejecutado	1,791,091	0	0	0	0	0	1,791,091
	% Ejecución	78%	0%	0%	0%	0%	0%	78%
1.44.1	Presupuestado	0	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000
	Ejecutado	0	0	0	0	0	0	0
	% Ejecución	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
TOTAL	Presupuestado	4,568,921,623	2,889,146,140	87,116,815	616,082,506	6,556,905,168	311,567,600	15,029,739,851
	Ejecutado	4,092,287,811	2,494,668,303	65,380,169	247,691,343	5,939,854,469	0	12,839,882,096
	% Ejecución	90%	86%	75%	40%	91%	0%	85%

Fuente: Dependencias del Programa OPES

Cuadro 3 Comparación cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria OPES 2019

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	70%	93%	Debido a las cargas de trabajo de Directores, Jefaturas y ADI no fue posible validar la propuesta del plan de integración de instancias del Conare en el 2019, la ejecución presupuestaria se debe a remuneraciones del personal que elaboró la propuesta.
1.2 Implementar el plan de comunicación del Conare para el 2019	1.2.1	100%	82%	La diferencia entre la ejecución física y financiera se debe a que no fue posible cancelar la totalidad de los recursos previstos para las pautas de la campaña "Creamos Bienestar, Universidades Públicas", por cuanto, algunos proveedores no tramitaron en el plazo establecido los pagos correspondientes.
1.3 Lograr la ejecución del Plan de Trabajo de la Auditoría Interna	1.3.1	162%	86%	La diferencia entre las dos variables se debe a que no se sustituyó a una funcionaria que solicitó un permiso sin goce de salario, generando ahorros presupuestarios
1.4 Incrementar el nivel de cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna, mediante sus informes	1.4.1	110%	86%	La diferencia entre las dos variables se debe a que no se sustituyó a una funcionaria que solicitó un permiso sin goce de salario, generando ahorros presupuestarios
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	55%	82%	El cumplimiento de la meta se debe a que el plazo del trabajo de campo se extendió por el seguimiento a los estudiantes que no habían logrado llenar el cuestionario y la verificación de la calidad en las respuestas de recibidas por los estudiantes, lo que imposibilitó la redacción del informe. La ejecución presupuestaria corresponde a ahorros en la partida de publicidad y propaganda, por cuanto, algunos costos fueron asumidos por las universidades.
1.6 Desarrollar la I etapa del proceso de formulación del Plan Nacional de Educación Superior 2021-2025	1.6.1	95%	91%	
1.7 Contar con información insumo para desarrollar estudios sobre temas relacionados con la situación laboral de los profesionales universitarios	1.7.1	83%	83%	El estudio de empleadores utiliza como insumo la base de datos del estudio de seguimiento de personas graduadas el cual presentó un retraso en el trabajo de campo y en los niveles de respuesta requeridos para completar la base de datos, según lo programado. Además, el porcentaje de ejecución presupuestaria

OBJETIVOS OPERATIVOS	META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
				corresponde a que el salario escolar de las encuestadoras contratadas para desarrollar el trabajo de campo se liquidará hasta el mes de enero del 2020.
1.8 Lograr la difusión de estudios sobre temas relacionados con la situación laboral de los profesionales universitarios	1.8.1	225%	81%	La desviación de la meta se debe a que se recibieron solicitudes de difusión de los estudios del OLaP que no estaban programados inicialmente. La ejecución presupuestaria de la partida de remuneraciones fue inferior a la estimada.
1.9 Estandarizar la información del Sistema de Educación Superior Universitario Estatal	1.9.1	88%	95%	
1.10 Contar con investigaciones académicas que aporten información a la Educación Superior Universitaria para la toma de decisiones	1.10.1	67%	97%	La desviación en el cumplimiento de la meta se debe a dificultades en la recopilación de la información base del estudio de ingeniería, que implicó la modificación de la metodología y estrategias de trabajo propuestas. En el estudio de recursos Naturales no se asignó el recurso humano previsto para apoyar el estudio, además, no fue posible consultar como insumo de la investigación los hallazgos del estudio de empleadores del OLaP ya que no se encontraba aún disponible. La ejecución presupuestaria corresponde a la dedicación del personal que trabajó en la definición y ajuste de la metodología, elaboración, validación y aplicación de instrumentos para la recopilación de información y análisis de datos de los estudios y elaboración del Informe Final de Turismo.
1.11 Cumplir con las acciones de coordinación en proyectos de interés de entes públicos y privados nacionales e internacionales	1.11.1	87%	90%	
1.12 Implementar la II Etapa del Modelo de Articulación e Integración Interuniversitaria.	1.12.1	47%	94%	Debido a los compromisos relacionados con la negociación del FEES 2020 y el análisis de las implicaciones de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas en el SESUE, se imposibilitó la realización del II Taller de trabajo con los rectores, insumo necesario para elaborar el documento con la propuesta del Modelo de Articulación e Integración Interuniversitaria. La ejecución presupuestaria se debe a las remuneraciones del personal que trabajó en definición de la metodología y

OBJETIVOS OPERATIVOS	META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
				coordinación de los talleres de trabajo con los rectores.
1.13 Implementar las acciones para cumplir con la Declaratoria del CONARE 2019.	1.13.1	97%	84%	
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%	93%	
1.15 Lograr la ejecución de los recursos del fondo del sistema administrados en Conare	1.15.1	72%	72%	La baja ejecución de meta tanto a nivel físico como financiero se debe a la aplicación del artículo 12 de la Ley de Administración Financiera y Presupuestos Públicos por parte de la Contraloría General de la República donde solicita que las dos instituciones hayan presupuestado las transferencias para poder ejecutarlas
1.16 Mejorar la infraestructura tecnológica para la prestación de servicios de TIC	1.16.1	92%	72%	La diferencia entre los dos indicadores se debe a que la compra del equipo de cómputo de usuario final, se concretó en el segundo semestre, quedando pendiente únicamente el pago correspondiente.
1.17 Implementar componentes de información para brindar soluciones de integración.	1.17.1	100%	84%	La diferencia entre los dos indicadores se debe a que, por un cambio en prioridades institucionales, se postergaron las mejoras al sistema de gestión electrónica de documentos institucionales impactando la ejecución de la partida de bienes intangibles.
1.18 Diseñar un plan integral de formación para el uso, aprovechamiento y apropiación de los servicios y plataformas TIC.	1.18.1	85%	90%	
1.19 Mantener la disponibilidad de servicios TIC de misión crítica	1.19.1	100%	94%	
1.20 Implementar un marco para la gestión de proyectos y servicios de TIC	1.20.1	85%	96%	

OBJETIVOS OPERATIVOS	META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
1.21 Diseñar el plan específico del Área de Desarrollo Institucional	1.21.1	50%	97%	Debido a cargas de trabajo del ADI, la Auditoría de Carácter Especial sobre la Gestión Presupuestaria de las Entidades de Educación Superior Estatal y el análisis de las implicaciones de la ley de fortalecimiento de las finanzas públicas no fue posible completar el Plan Específico de ADI, el presupuesto ejecutado corresponde a las remuneraciones del equipo técnico que elaboró la metodología, coordinó los talleres de trabajo y el procesamiento de la información recopilada en los talleres.
1.22 Implementar las actividades definidas en la Estrategia de Ética Institucional para el 2019	1.22.1	100%	74%	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	90%	98%	
1.24 Implementar el programa de sensibilización y capacitación en el tema de control interno	1.24.1	100%	98%	
1.25 Desarrollar el sistema automatizado del Fondo del Sistema	1.25.1	100%	25%	La diferencia entre los dos indicadores se debe a que la contratación se concretó en el segundo semestre, por lo que no fue posible realizar el pago en el año 2019.
1.26 Desarrollar una propuesta de alternativas viables de financiamiento de la Educación Superior Pública	1.26.1	0%	98%	Debido a cargas de trabajo del ADI, a la atención de la Auditoría de Carácter Especial sobre la Gestión Presupuestaria de las Entidades de Educación Superior Estatal y el análisis de las implicaciones de la ley de fortalecimiento de las finanzas públicas no fue posible elaborar la propuesta de alternativas de financiamiento
1.27 Cumplir con las acciones ordinarias, gestión administrativa, mejora continua y rendición de cuentas	1.27.1	97%	89%	
1.28 Cumplir con los servicios de apoyo logístico y administrativos institucionales	1.28.1	99%	94%	

OBJETIVOS OPERATIVOS	META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
1.29 Contar con información razonable, integra y auténtica según el marco contable institucional	1.29.1	100%	84%	La diferencia entre las dos variables se debe a que se generaron ahorros en la contratación del servicio de auditoría externa la cual fue adjudicada por un monto inferior a lo estimado
1.30 Implementar las NICSP	1.30.1	100%	75%	La diferencia entre las dos variables se debe a que se generó un ahorro en la contratación por servicios especiales para atender la implementación de las NICSP ya que la plaza estuvo vacante por unos meses.
1.31 Lograr la ejecución de los recursos asignados a la actividad contractual y a la logística institucional	1.31.1	89%	92%	
1.32 Incrementar el uso de la plataforma SICOP	1.32.1	111%	94%	
1.33 Implementar la II etapa de las compras sustentables	1.33.1	100%	97%	
1.34 Contar con equipos e instalaciones en buen estado de mantenimiento	1.34.1	95%	75%	La diferencia entre el cumplimiento de la meta y la ejecución presupuestaria se debe a que al realizar los mantenimientos preventivos de los equipos en forma periódica, se genera una disminución en los mantenimientos correctivos y por lo tanto no fue necesario la ejecución de algunos recursos asociados a estos. Además, algunos proveedores no entregaron las facturas en el plazo establecido por lo que no fue posible efectuar el pago en el 2019.
1.35 Implementar proyectos de mejora en las instalaciones del Conare	1.35.1	55%	27%	Debido a la espera de la aprobación del presupuesto extraordinario se presentó un retraso en el inicio del proceso de contratación para el proyecto del taller de mantenimiento y la adquisición de un sistema VRF para los laboratorios de Lanotec y oficinas del CeNAT lo que imposibilitó concluir los proyectos y efectuar los pagos correspondientes en el 2019. Además, los costos de obtener el servicio del circuito cerrado de televisión por medio de la empresa de seguridad excedieron los recursos presupuestados por lo que no se fue posible gestionar la contratación respectiva.

OBJETIVOS OPERATIVOS	META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
1.36 Implementar los subsistemas de Gestión de Talento Humano	1.36.1	108%	82%	La diferencia entre las dos variables se debe a ahorros generados por contratos de servicios especiales y sustituciones que se concretaron por un tiempo inferior a lo estimado. Además, las actividades de desarrollo profesional planificadas tuvieron un costo inferior al estimado.
1.37 Ejecutar el plan de trabajo del Departamento de Gestión de Talento Humano	1.37.1	92%	85%	
1.38 Capacitar a los funcionarios en el proceso de autodepósito de información en el repositorio institucional	1.38.1	100%	94%	
1.39 Implementar un programa de actividades que genere cultura de información en el Conare	1.39.1	100%	94%	
1.40 Evaluar el plan piloto del Sistema Gestión Electrónica de Documentos, desarrollado en dos dependencias institucionales, con la plataforma ALFRESCO.	1.40.1	0%	95%	No se asignaron los recursos correspondientes a servicios profesionales, para seguir contando con el acompañamiento de la contraparte técnica del proyecto y concluir la puesta en producción para posteriormente evaluarlo. La ejecución presupuestaria corresponde a las remuneraciones del personal que se dedicó a la promoción del proyecto del Sistema del Sistema de Gestión Electrónica de Documentos, intercambio de experiencias con las universidades para conocer el estado de la implementación de proyectos similares.
1.41 Lograr el cumplimiento de las actividades planeadas por parte de la Comisión de Gestión Ambiental	1.41.1	90%	14%	La diferencia entre las dos variables se debe a que no fue posible cancelar la consultoría y acompañamiento para la elaboración de la política de gestión ambiental del CONARE 2020-2025 por errores en la facturación.
1.42 Lograr el cumplimiento de las actividades de la Comisión de Salud Ocupacional de CONARE	1.42.1	77%	60%	No fue posible concretar la contratación de la consultoría sobre el estudio de Ergonomía debido a que no fue aprobada por la Dirección Administrativa impactando la ejecución presupuestaria
1.43 Contar con normativa interna en materia de gestión de talento humano	1.43.1	83%	78%	Por un cambio en prioridades institucionales no fue posible aprobar la propuesta de Reglamento para la Gestión del Talento Humano del Consejo Nacional de Rectores

OBJETIVOS OPERATIVOS	META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
1.44 Desarrollar la I etapa del rediseño del sitio web del Conare	1.44.1	20%	0%	Debido al retraso en la definición de los requerimientos de la contratación no fue posible avanzar en el análisis de usabilidad de la página web del CONARE, por cuanto la contratación se concretó a finales del año y por tanto no se realizó el pago correspondiente
TOTAL OPES		90%	85%	

Fuente: Dependencias del programa OPES

ANEXO 2: Evaluación Programa CeNAT

Cuadro 1 Evaluación Anual del Plan Anual Operativo 2019

POLITICAS	OBJETIVOS ESTRATEGICOS	OBJETIVO OPERATIVO	INDICADORES	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO META	META	PRODUCTOS			PROGRAMACION DE LA META		PROGRAMACION ALCANZADA		% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACION	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACION	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM	II SEM					
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	28	14	22	86%				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	104	141	149	118%	Debido a la búsqueda de alianzas con instituciones y empresas se concretaron más actividades de transferencia de conocimiento de las previstas inicialmente	La estimación de la meta para el próximo año se realizará utilizando como referencia los datos del 2019 esperando mantener una tendencia similar.		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	12	46	4	86%				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		PROGRAMACION ALCANZADA		% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACION	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACION	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM	II SEM					
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%	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%	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	10	9	10	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	7	Convenios Concretado sCNCA: 2 CENBIOT: 2 LANOTEC: 2PRIAS: 1	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	2	5	2	4	86%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT
1.2.5.8	4.2	2.8 Cumplir las acciones 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%	50%	50%	49%	99%				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		PROGRAMACION ALCANZADA		% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACION	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACION	RESPONSABLES	
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM						II SEM
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%	50%	49%	99%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT	
2.3,5,8,9	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	0.66	0.34	0.66	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	116	Mantenimiento preventivo de microscopios especializados	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	1	1	1	25	103%			Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT	
							Equipo de laboratorio LANOTEC	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	1	1	94	94					
							Estudiantes con mayores conocimientos	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	94	22	94	25					

Fuente: Programa CeNAT

Cuadro 2 Vinculación Anual Plan-Presupuesto CeNAT 2019^{1/}

METAS	PRESUPUESTADO/ EJECUTADO	ANUAL					TOTAL PRESUPUESTO
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
2.1.1	Presupuesto	65,003,768	321,058	552,677	0	0	65,877,503
	Ejecución	65,003,768	321,058	552,677	0	0	65,877,503
	% de ejecución	100%	100%	100%	0%	0%	100%
2.2.1	Presupuesto	106,579,363	14,567,562	2,100,000	0	3,469,127	126,716,052
	Ejecución	106,579,363	14,567,562	2,100,000	0	3,469,127	126,716,052
	% de ejecución	100%	100%	100%	0%	100%	100%
2.3.1	Presupuesto	375,825,250	115,564,473	23,986,139	24,922,636	47,104,812	587,403,309
	Ejecución	375,825,250	113,985,921	23,986,139	24,922,636	47,104,812	585,824,757
	% de ejecución	100%	99%	100%	100%	100%	100%
2.4.1	Presupuesto	73,087,119	58,440,007	13,073,378	14,898,955	1,956,270	161,455,729
	Ejecución	72,283,277	58,440,007	13,073,378	14,898,955	1,956,270	160,651,887
	% de ejecución	99%	100%	100%	100%	100%	100%
2.5.1	Presupuesto	10,736,795	0	0	0	0	10,736,795
	Ejecución	10,736,795	0	0	0	0	10,736,795
	% de ejecución	100%	0%	0%	0%	0%	100%
2.6.1	Presupuesto	46,375,441	19,973,212	1,550,000	0	1,728,660	69,627,313
	Ejecución	46,375,441	19,973,212	1,550,000	0	1,728,660	69,627,313
	% de ejecución	100%	100%	100%	0%	100%	100%
2.7.1	Presupuesto	8,132,011	0	0	0	0	8,132,011
	Ejecución	8,132,011	0	0	0	0	8,132,011
	% de ejecución	100%	0%	0%	0%	0%	100%
2.8.1	Presupuesto	137,191,909	0	0	0	0	137,191,909
	Ejecución	125,571,587	0	0	0	0	125,571,587
	% de ejecución	92%	0%	0%	0%	0%	92%
2.9.1	Presupuesto	137,191,909	0	0	0	0	137,191,909
	Ejecución	125,571,587	0	0	0	0	125,571,587
	% de ejecución	92%	0%	0%	0%	0%	92%
2.10.1	Presupuesto	0	16,000,000	0	106,738,173	0	122,738,173
	Ejecución	0	15,313,000	0	107,425,173	0	122,738,173
	% de ejecución	0%	0%	0%	101%	0%	100%
2.11.1	Presupuesto	18,406,362	1,250,000	0	0	60,000,000	79,656,362
	Ejecución	18,406,362	1,250,000	0	0	60,000,000	79,656,362
	% de ejecución	100%	100%	0%	0%	100%	100%
TOTAL	Presupuesto	978,529,927	226,116,312	41,262,194	146,559,764	114,258,868	1,506,727,065
	Ejecución	954,485,442	223,850,760	41,262,194	147,246,764	114,258,868	1,481,104,028
	% de ejecución	98%	99%	100%	100%	100%	98%

Fuente: Programa CeNAT

1/ Corresponde a la ejecución por FunCeNAT de los recursos transferidos durante el 2019 por el CONARE para la operación del CeNAT, esto con el fin de mostrar una mejor vinculación, ya que desde el presupuesto del CONARE la transferencia fue del 100% del monto programado.

**Cuadro 3 Comparación cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria Anual
CeNAT 2019**

OBJETIVO OPERATIVO	META	% DE CUMPLIMIENTO	% DE EJECUCION PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
2.1.1 Cumplir con el programa de publicaciones en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	2.1	86%	100%	
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	118%	100%	La diferencia entre las dos variables se debe a que la búsqueda de alianzas con instituciones y empresas permitieron concretaron más actividades de transferencia de conocimiento de las previstas inicialmente.
2.3.1 Lograr la ejecución oportuna de proyectos en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	2.3	86%	100%	
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 estrategicos a cargo)	2.4	100%	100%	
2.5.1 Mantener una continuidad en el funcionamiento en el servicio del Cluster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada	2.5	100%	100%	
2.6.1 Supervisar el Proyecto de Mejoramiento de la Educación Superior	2.6	100%	100%	
2.7.1 Lograr alianzas estratégicas por medio de convenios nacionales e internacionales	2.7	86%	100%	

OBJETIVO OPERATIVO	META	% DE CUMPLIMIENTO	% DE EJECUCION PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
2.8.1 Cumplir las acciones Estratégicas de articulación, mejoramiento de capacidades e interés en productos de la Investigación	2.8	99%	92%	
2.9.1 Implementar el Plan Específico	2.9	99%	92%	
2.10.1 Contar con equipos e infraestructura adecuada y en buen funcionamiento	2.10	100%	100%	
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	103%	100%	
TOTAL		98%	98%	

Fuente: Programa CeNAT

ANEXO 3: Evaluación Programa PEN
Cuadro 1 Evaluación Anual del Plan Anual Operativo 2019

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO DE META	META	PRODUCTO		PROGRAMACIÓN		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% DE CUMPLIMIENTO ANUAL	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM					
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	Informes publicados	Dependencias de CONARE, institucionales públicas y privadas, internacionales, sector productivo y académico	Final			2					Coordinadores de Investigación y Coordinadora Administrativa
							Investigaciones de base	Instancias de CONARE y público nacional e internacional	Final	15	47	15	44	95%			Coordinadores de investigación
							Estrategia de investigación	Equipo de investigación PEN	Final	1		1				Coordinador de Investigación Estado de la Nación	
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	Cantidad de herramientas actualizadas	Cantidad	3.2.1	5	Herramientas en funcionamiento	CONARE, público en general	Final	1	4	0.9	3.7	92%			Coordinadora de Estadística, Coordinadora de Hipatia, Coordinadora de Difusión

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO DE META	META	PRODUCTO			% DE CUMPLIMIENTO ANUAL	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES			
							Descripción	Beneficiario	Tipo						PROGRAMA CION I SEM	II SEM	PROGRAMACION ALCANZADA I SEM
		centroamerica															
2.5.8	4.2	3.3 Lograr alianzas estratégicas con entidades nacionales e internacionales	Convenios concretados	Cantidad	3.3.1	10	Convenios firmados	PEN e institución firmante	Final	8	2	8	12	200%	Se lograron concretar convenios en el marco del Estado de la Región que no se previeron inicialmente	Mejorar la comunicación con los coordinadores de investigación que planifiquen y estimen de una mejor manera los convenios que esperan concretar	Coordinadora Administrativa y Coordinadores de investigación
8,13,14	4.3	3.4 Capacitar al personal del PEN en temas de desarrollo humano sostenible, en nuevas herramientas metodológicas y técnicas para la investigación, análisis y	Porcentaje de personas capacitadas	Porcentaje	3.4.1	70%	Equipo PEN capacitado	Equipo PEN-CONARE	Final	45%	25%	44%	25%	99%		Director, Coordinadores de Investigación, Difusión y Estadística	

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO DE META	META	PRODUCTO		PROGRAMACIÓN		PROGRAMACIÓN ALCANZADA		% DE CUMPLIMIENTO ANUAL	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	II SEM	I SEM					
		visualización de datos															
3.5	4.2	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	Participación en foros	PEN e instituciones firmantes	Final	17	13	17	13	100%			Coordinadora de Difusión, Coordinadores de Investigación, Investigadores
2,5,8	4.2	Cumplir con el plan de publicación es que faciliten el acceso a temas de desarrollo humano sostenible	Cantidad de publicaciones realizadas	Cantidad	3.6.1	750	Publicaciones realizadas	Público en general, CONARE, Investigadores	Final	420	330	420	403	110%			Coordinadora de Difusión, Coordinadores de Investigación
2,8	4.4	Capacitar a la población meta del PEN en temas de Desarrollo Humano Sostenible	Cantidad de actividades de capacitación realizadas	Cantidad	3.7.1	210	Actividades de capacitación	Público en general	Final	115	95	115	125	114%			Coordinadora de Difusión, Investigadores
15,16	4.3	Cumplir con los servicios de apoyo logístico y administrativo al equipo PEN	Porcentaje de satisfacción del usuario	Porcentaje	3.8.1	90%	Resultado de la encuesta	PEN	Final		90%		91%	101%			Coordinadora Administrativa

Fuente: Programa PEN

Cuadro 2 Vinculación Anual Plan-Presupuesto PEN 2019

META	PRESUPUESTA DO/ EJECUTADO	ANUAL						
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CUENTAS ESPECIALES	TOTAL PRESUPUESTO
3.1.1	Presupuestado	489,651,142	157,397,080	1,400,000	0	20,068,141	0	668,516,363
	Ejecutado	467,492,053	144,806,600	900,000	0	19,938,065	0	633,136,718
	% Ejecución	95%	92%	64%	0%	99%	0%	95%
3.2.1	Presupuestado	163,953,789	42,595,406	0	1,292,697	0	0	207,841,892
	Ejecutado	154,617,262	40,326,209	0	1,292,697	0	0	196,236,168
	% Ejecución	94%	95%	0%	100%	0%	0%	94%
3.3.1	Presupuestado	55,006,644	0	0	0	0	0	55,006,644
	Ejecutado	53,105,124	0	0	0	0	0	53,105,124
	% Ejecución	97%	0%	0%	0%	0%	0%	97%
3.4.1	Presupuestado	36,599,890	10,200,000	0	0	0	0	46,799,890
	Ejecutado	34,729,191	6,873,641	0	0	0	0	41,602,832
	% Ejecución	95%	67%	0%	0%	0%	0%	89%
3.5.1	Presupuestado	65,764,090	2,940,210	0	0	0	0	68,704,300
	Ejecutado	62,601,904	2,036,599	0	0	0	0	64,638,504
	% Ejecución	95%	69%	0%	0%	0%	0%	94%
3.6.1	Presupuestado	76,100,248	17,951,320	0	0	0	0	94,051,568
	Ejecutado	70,351,967	16,535,706	0	0	0	0	86,887,673
	% Ejecución	92%	92%	0%	0%	0%	0%	92%
3.7.1	Presupuestado	149,222,080	10,581,636	886,400	0	0	0	160,690,116
	Ejecutado	139,924,492	8,444,841	853,345	0	0	0	149,222,678
	% Ejecución	94%	80%	96%	0%	0%	0%	93%
3.8.1	Presupuestado	118,460,958	4,750,000	740,000	6,895,304	1,873,219	0	132,719,481
	Ejecutado	108,487,552	4,565,355	11,438	4,174,861	1,838,267	0	119,077,473
	% Ejecución	92%	96%	2%	61%	0%	0%	90%
TOTAL	Presupuestado	1,154,758,841	246,415,652	3,026,400	8,188,001	21,941,360	0	1,434,330,254
	Ejecutado	1,091,309,546	223,588,951	1,764,783	5,467,558	21,776,332	0	1,343,907,170
	% Ejecución	95%	91%	58%	67%	0%	0%	94%

Fuente: Programa PEN

Cuadro 3 Comparación cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria Anual PEN 2019

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	95%	95%	
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	92%	94%	
3.3 Lograr alianzas estratégicas con entidades nacionales e internacionales	3.3.1	200%	97%	La desviación en el cumplimiento de la meta se debe a que se lograron concretar convenios en el marco del Estado de la Región que no se previeron inicialmente
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	99%	89%	
3.5 Lograr el posicionamiento del PEN en foros o reuniones sobre temas relevantes del debate nacional y centroamericano	3.5.1	100%	94%	
3.6 Cumplir con el plan de publicaciones que faciliten el acceso a temas de desarrollo humano sostenible	3.6.1	110%	92%	La diferencia entre las dos variables se debe a que se realizó un mayor número de publicaciones de las programadas, optimizando los recursos ya que un mismo producto se publicó en varios medios.
3.7 Capacitar a la población meta del PEN en temas de Desarrollo Humano Sostenible	3.7.1	114%	93%	La diferencia entre las dos variables se debe que se ejecutaron más capacitaciones de las previstas inicialmente, generando ahorros, por cuanto, algunas de las actividades fueron financiadas por el ente organizador.
3.8 Cumplir con los servicios de apoyo logístico y administrativo al equipo PEN	3.8.1	101%	90%	
TOTAL PEN		114%	94%	

Fuente: Programa PEN

5. Situación Económico-Financiera institucional

5.1 Clasificación Económica del Gasto

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre del 2019

1 GASTOS CORRIENTES		15,411,734,392.99
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>		
1.1 GASTOS DE CONSUMO		8,275,453,514.75
1.1.1 REMUNERACIONES	5,448,754,436.69	
1.1.1.1 <i>Sueldos y salarios</i>	4,436,873,678.48	
1.1.1.2 <i>Contribuciones sociales</i>	1,011,880,758.21	
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2,826,699,078.06	
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES		7,136,280,878.24
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	5,727,953,306.35	
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	1,244,551,393.81	
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	163,776,178.08	
2 GASTOS DE CAPITAL		253,158,901.04
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>		
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL		-
2.1.1 Edificaciones	-	
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS		253,158,901.04
2.2.1 Maquinaria y equipo	193,158,732.74	
2.2.4 Intangibles	60,000,168.30	

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

5.2 Estados Financieros
Consejo Nacional de Rectores

Estado de situación financiera

Por los periodos que terminaron al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(En miles de colones)

ACTIVO	Nota	Año 2019	Año 2018
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	490,559.06	154,871.31
Efectivo		490,559.06	154,871.31
Inversiones a corto plazo	6	7,171,177.87	11,030,335.76
Títulos y valores a valor razonable a corto plazo		969,360.71	11,029,604.64
Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo		6,201,129.62	0.00
Otras inversiones a corto plazo		687.54	731.12
Cuentas a cobrar a corto plazo	7	13,106.75	8,958.40
Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		12,781.51	1,672.83
Transferencias a cobrar a corto plazo		0.00	0.00
Planillas salariales		0.00	0.00
Anticipos a corto plazo		39.35	0.00
Otras cuentas a cobrar a corto plazo		285.89	7,285.57
Inventarios		1,077,954.89	1,092,691.66
Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	8	35,767.43	46,793.74
Bienes para la venta	10	1,042,187.46	1,042,187.46
Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones	8	0.00	3,710.46
Otros activos a corto plazo	9	370,863.94	61,225.44
Gastos a devengar a corto plazo		370,905.44	61,225.44
Cuentas transitorias		-41.50	0.00
Total del Activo Corriente		9,123,662.52	12,348,082.57
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		8,276,861.71	6,822,599.32
Propiedades, planta y equipos explotados	11	8,235,144.67	6,668,380.98
Bienes intangibles no concesionados	12	41,717.04	154,218.34
Otros activos a largo plazo	9	-8,047,413.77	-6,164,820.13
Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		-8,047,413.77	-6,164,820.13
Total del Activo no Corriente		229,647.83	657,979.10
TOTAL DEL ACTIVO		9,353,310.35	13,006,061.67

(Continúa...)

Consejo Nacional de Rectores

Estado de situación financiera

Por los periodos que terminaron al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(En miles de colones)

PASIVO

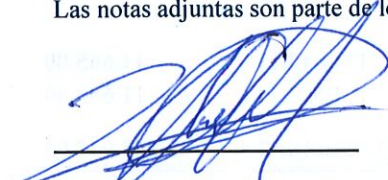
Pasivo Corriente

Deudas a corto plazo	13	538,555.04	533,677.07
Deudas comerciales a corto plazo		1,138.12	6,173.99
Deudas sociales y fiscales a corto plazo		508,982.53	527,501.89
Transferencias a pagar a corto plazo		28,434.39	1.18
Fondos de terceros y en garantía	14	33,433.65	27,146.42
Depósitos en garantía		33,433.65	27,146.42
Otros fondos de terceros		0.00	0.00
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	15	0.00	49,160.36
Provisiones a corto plazo		0.00	49,160.36
Otros pasivos a corto plazo	16	5,678.90	5,678.90
		0.00	0.00
Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		5,678.90	5,678.90
Total del Pasivo Corriente		577,667.59	615,662.75
TOTAL DEL PASIVO		577,667.59	615,662.75

PATRIMONIO

Resultados acumulados	17	8,775,642.76	12,390,398.92
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		7,055,532.32	11,711,776.60
Resultado del ejercicio		1,720,110.44	678,622.32
TOTAL DEL PATRIMONIO		8,775,642.76	12,390,398.92
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		9,353,310.35	13,006,061.67
		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 31 diciembre 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	97,754.77	223,514.19
Ventas de bienes		918.98	1,822.93
Ventas de servicios		96,835.78	221,691.26
Derechos administrativos		8.79	0.00
Otros derechos administrativos		8.79	0.00
Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes		11,808.50	18,003.00
Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		11,808.50	18,003.00
Ingresos de la propiedad			
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	19	953,508.19	368,262.71
Intereses por equivalentes de efectivo		18,222.79	15,211.61
Intereses por títulos y valores a costo amortizado		918,569.36	319,616.07
Resultados positivos de otras inversiones		16,716.04	33,435.03
Transferencias			
Transferencias corrientes	20	10,990,873.38	12,787,431.37
Transferencias corrientes del sector público interno		10,931,261.88	12,729,758.37
Transferencias corrientes del sector externo		59,611.50	57,673.00
Transferencias de capital		147,013.86	10,572.07
Transferencias de capital del sector privado interno		147,013.86	10,572.07
Otros ingresos			
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	21	159,100.94	149,498.69
Diferencias de cambio positivas por activos		157,351.77	146,817.84
Diferencias de cambio positivas por pasivos		1,749.17	2,680.84
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	171,513.11	11,665.00
Ingresos y resultados positivos varios		171,513.11	11,665.00
TOTAL DE INGRESOS		12,531,610.92	13,568,947.03

(Continúa...)

Consejo Nacional de Rectores

Estado de resultados o rendimientos financieros

Por los periodos que terminaron el 31 de diciembre de 2019 y 2018

(En miles de colones)

GASTOS

Gastos de funcionamiento

Gastos en personal	22	5,457,559.94	5,817,012.67
Remuneraciones Básicas		1,841,255.10	2,021,328.21
Remuneraciones eventuales		9,636.49	49,140.56
Incentivos salariales		2,594,725.67	2,694,653.29
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		399,600.31	414,411.72
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		612,342.37	637,478.89
Servicios	23	2,480,563.06	3,281,643.57
Alquileres y derechos sobre bienes		986,092.87	873,181.14
Servicios básicos		298,029.00	274,204.73
Servicios comerciales y financieros		136,554.65	297,065.02
Servicios de gestión y apoyo		720,017.80	1,074,081.10
Gastos de viaje y transporte		40,115.96	162,234.46
Seguros, reaseguros y otras obligaciones		20,084.41	27,819.81
Capacitación y protocolo		108,107.40	399,987.93
Mantenimiento y reparaciones		171,560.98	173,069.38
Otros servicios		0.00	0.00
Materiales y suministros consumidos	24	82,116.05	103,928.87
Productos químicos y conexos		15,059.26	21,818.78
Alimentos y productos agropecuarios		24,517.24	22,632.77
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		9,857.63	20,629.54
Herramientas, repuestos y accesorios		750.14	1,848.67
Útiles, materiales y suministros diversos		31,931.78	36,999.11
Consumo de bienes distintos de inventarios	25	951,000.27	1,895,468.69
Consumo de bienes no concesionados		950,740.27	1,895,336.29
Consumo de bienes concesionados		260.00	132.40

(Continúa...)

Consejo Nacional de Rectores

Estado de resultados o rendimientos financieros

Por los periodos que terminaron el 31 de diciembre de 2019 y 2018

(En miles de colones)

Transferencias			
Transferencias corrientes	26	1,420,402.18	1,521,488.89
Transferencias corrientes al sector privado interno		1,244,731.39	1,252,166.43
Transferencias corrientes al sector público interno		175,670.79	269,322.46
Transferencias corrientes al sector externo		0.00	0.00
Transferencias de capital	26	162,092.43	199,561.95
Transferencias de capital al sector privado interno		0.00	23,797.45
Transferencias de capital al sector externo		162,092.43	175,764.50
Otros gastos			
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	27	233,828.44	70,097.57
Diferencias de cambio negativas por activos		232,828.70	67,600.30
Diferencias de cambio negativas por pasivos		999.74	2,497.27
Otros gastos y resultados negativos	27	23,938.12	1,122.50
Impuestos, multas y recargos moratorios		78.98	37.50
Gastos y resultados negativos varios		23,859.13	1,085.00
TOTAL DE GASTOS		10,811,500.48	12,890,324.71
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		1,720,110.44	678,622.32

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 cambios en el patrimonio

Por los periodos que terminaron el 31 de diciembre 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			-5,334,866.60	-5,334,866.60
Resultado del ejercicio			1,720,110.44	1,720,110.44
Total de variaciones del ejercicio	0.00	0.00	-3,614,756.16	-3,614,756.16
Saldos del periodo	0.00	0.00	8,775,642.76	8,775,642.76


Armado Castro Pacheco
Contador institucional
CPI, Carne N° 34364


Xinia Herrera Álvarez
Jefe, departamento de gestión financiera

Consejo Nacional de Rectores

Estado de flujos de efectivo (Método directo)

Por los periodos que terminaron el 31 de diciembre de 2019 y 2018

(En miles de colones)

Descripción	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros	12,351,014.66	13,566,826.54
Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos	86,654.88	228,976.08
Cobros por ingresos de la propiedad	960,047.08	366,812.37
Cobros por transferencias	11,137,887.24	12,798,003.44
Otros cobros por actividades de operación	166,425.46	173,034.65
Pagos	9,900,653.04	10,753,010.01
Pagos por beneficios al personal	5,476,079.30	5,681,752.09
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)	2,866,408.04	3,348,929.17
Pagos por otras transferencias	1,554,061.40	1,721,206.25
Otros pagos por actividades de operación	4,104.30	1,122.50
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	2,450,361.62	2,813,816.53
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobros	42,828,890.07	21,288,594.88
Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios	11,850.00	18,003.00
Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros	42,817,040.07	21,270,591.88
Pagos	39,316,597.51	24,107,743.23
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios	350,673.60	215,575.96
Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros	38,965,923.91	23,892,167.27
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	3,512,292.56	-2,819,148.35

(Continúa...)


Consejo Nacional de Rectores

Estado de flujos de efectivo (Método directo)

Por los periodos que terminaron el 31 de diciembre de 2019 y 2018

(En miles de colones)

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Cobros	0.00	0.00
Pagos	5,552,282.52	0.00
Otros pagos por actividades de financiación	5,552,282.52	
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación	-5,552,282.52	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo	410,371.67	-5,331.82
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas	-74,683.92	-70,097.57
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	154,871.30	230,300.69
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	490,559.05	154,871.30


 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.

5.3 Notas a los Estados Financieros

Consejo Nacional de Rectores

Notas a los estados financieros

Por los periodos que terminaron el 31 de diciembre 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

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 substancialmente 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 substancialmente 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 ¢ 7,171,177,868.74 millones y ¢ 11,030,335,762.44 millones, al 31 de diciembre 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

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

- 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 7.48% anual en colones y de 5.14% en dólares. 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 ¢ 923,600.00 y \$ 79.70

7. Cuentas por cobrar

	2019	2018
Servicios y derechos a cobrar a corto plazo	¢ 12,781.51	¢ 1,672.83
Transferencias a cobrar a corto plazo	0.00	0.00
Anticipos a corto plazo	39.35	0.00
Planillas salariales	0.00	0.00
Otras cuentas a cobrar a corto plazo	<u>285.89</u>	<u>7,285.57</u>
	<u>¢ 13,106.75</u>	<u>¢ 8,958.40</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, así como cobros administrativos a funcionarios.

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	¢ 35,767.43	¢ 46,793.74
Bienes para la venta	1,042,187.46	1,042,187.46
Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones	<u>0.00</u>	<u>3,710.46</u>
	<u>¢ 1,077,954.89</u>	<u>¢ 1,092,691.66</u>

Los inventarios reconocidos están compuestos principalmente por bienes para el consumo y prestación de servicios de la institución, con excepción de dos terrenos clasificados como bienes para ser vendidos por disposición de venta de la administración, el valor de dichos terrenos al 31 de diciembre de 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	¢ 370,905.44	¢ 61,225.44
Cuentas transitorias	-41.50	0.00
Activos sujetos a depuración contable	<u>-8,047,413.77</u>	<u>-6,164,820.13</u>
	<u>- 7,676,549.83</u>	<u>-6,103,594.69</u>
A corto plazo	¢ 370,905.44	¢ 61,225.44
A largo plazo	<u>-8,047,413.77</u>	<u>-6,164,820.13</u>
	<u>¢ - 7,676,549.83</u>	<u>¢ -6,103,594.69</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>¢ 1,042,187.46</u>
	<u>¢ 1,042,187.46</u>	<u>¢ 1,042,187.46</u>

- (i) La Institución tiene la intención de vender una porción de terreno que no se utilizará en el transcurso de los próximos 12 meses. Las propiedades eran mantenidas con fines de obtener plusvalía. Actualmente se encuentra en la búsqueda de un comprador. No se ha reconocido ninguna pérdida por deterioro ni al momento de la reclasificación del terreno como conservado para su venta, ni al 31 de diciembre de 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	¢ 19,031,833.88	¢ 16,679,136.77
Depreciación acumulada y deterioro	<u>-10,796,689.21</u>	<u>-10,010,755.79</u>
	<u>8,235,144.67</u>	<u>6,668,380.98</u>
Tierras y terrenos	2,067,675.24	215,467,239.00
Edificios	3,463,495.83	3,704,949.17
Maquinaria y equipos para la producción	0.00	120.85
Equipos de transporte, tracción y elevación	55,394.02	38,056.44
Equipos de comunicación	56,584.21	81,525.41
Equipos y mobiliario de oficina	642,197.94	734,599.44
Equipos para computación	333,618.99	211,794.34
Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	1,453,003.91	1,621,121.76
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	8,198.27	10,508.61
Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	15,256.88	4,010.75
Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	<u>139,719.39</u>	<u>46,226.97</u>
Total	<u>¢ 8,235,144.67</u>	<u>¢ 6,668,380.98</u>

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	¢ 117,245.85	¢ 144,425.59
Otros bienes intangibles	41,717.03	33,023.99
Amortización acumulada y deterioro	<u>-117,245.85</u>	<u>-23,231.23</u>
	<u>¢ 41,717.04</u>	<u>¢ 154,218.34</u>

Descripción(*)	Saldo al Inicio			Movimientos en el ejercicio				Saldo al cierre	Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones				Valores residuales al cierre	
	Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Totales al inicio	Altas	Bajas	Otros movimientos	Totales Movimientos del Ejercicio		Acumuladas al inicio	Incrementos	Bajas	Acumuladas al cierre		
BIENES NO CONCESIONADOS														
Bienes intangibles	<u>177,449.58</u>	<u>0.00</u>	<u>177,449.58</u>	<u>125,938.89</u>	<u>-144,425.59</u>	<u>23,231.23</u>	<u>4,744.54</u>	<u>-23,231.23</u>	<u>-117,245.85</u>	<u>0.00</u>	<u>-140,477.08</u>	<u>41,717.04</u>		
Software y programas	144,425.59	0.00	144,425.59	117,245.85	-144,425.59	23,231.23	-3,948.51	-12,424.20	-117,245.85		-129,670.04	10,807.04		
Otros bienes intangibles	33,023.99	0.00	33,023.99	8,693.04		0.00	8,693.04	-10,807.04			-10,807.04	30,909.99		
TOTALES BIENES NO CONCESIONADOS	177,449.58	0.00	177,449.58	125,938.89	-144,425.59	23,231.23	4,744.54	-23,231.23	-117,245.85	0.00	-140,477.08	41,717.04		
TOTALES	177,449.58	0.00	177,449.58	125,938.89	-144,425.59	23,231.23	4,744.54	-23,231.23	-117,245.85	0.00	-140,477.08	41,717.04		

13. Deudas a corto plazo

	2019	2018
Deudas comerciales a corto plazo	¢ 1,138.12	¢ 6,173.99
Deudas sociales y fiscales a corto plazo	508,982.53	527,501.89
Transferencias a pagar a corto plazo	28,434.39	1.18
	<u>¢ 538,555.04</u>	<u>¢ 533,677.07</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	¢ 33,433.65	¢ 27,146.42
	<u>¢ 33,433.65</u>	<u>¢ 27,146.42</u>
A corto plazo	¢ 33,433.65	¢ 27,146.42
	<u>¢ 33,433.65</u>	<u>¢ 27,146.42</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)	¢ 0.00	¢ 49,160.36
	<u>¢ 0.00</u>	<u>¢ 49,160.36</u>
A corto plazo	¢ 0.00	¢ 49,160.36

- (i) La provisión para beneficios a los empleados representa las reservas de 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
Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable (ii)	¢ 5,678.90	¢	5,678.90
	<u>¢ 5,678.90</u>	¢	<u>5,678.90</u>
A corto plazo	¢ 5,678.90	¢	5,678.90

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

17. Resultados acumulados

	2019		2018
Resultados acumulados	<u>¢ 8,775,642.76</u>	¢	<u>12,390,398.92</u>
	2019		2018
Saldos iniciales, previamente reportados	¢ 12,390,398.92	¢	11,711,776.60
Efecto del traslado de resultado del periodo inmediato	1,720,110.44		678,622.32
Transferencia de capital con afectación a patrimonio	-5,552,282.52		0.00
Ajustes por al resultados acumulados	217,415.92		0.00
Transferencia de la reserva de revaluación de propiedades	0.00		0.00
Saldos al final del año	<u>¢ 8,775,642.76</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 19):

	2019		2018
Ingresos por venta de bienes (i)	¢ 918.98	¢	1,822.93
Ingresos por prestación de servicios (ii)	96,835.78		221,691.26
	<u>¢ 97,754.77</u>	¢	<u>223,514.19</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	¢ 18,222.79	¢ 15,211.61
Inversiones conservadas al vencimiento	918,569.36	319,616.07
Otras inversiones	<u>16,716.04</u>	<u>33,435.03</u>
	<u>¢ 953,508.19</u>	<u>¢ 368,262.71</u>

No se han reconocido otras ganancias o pérdidas relacionadas con las inversiones conservadas al vencimiento, distintas a las reveladas en la Nota 19.

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	10,931,261.88	12,729,758.37
Transferencias corrientes del sector externo	<u>59,611.50</u>	<u>57,673.00</u>
	<u>¢ 10,990,873.38</u>	<u>¢ 12,787,431.37</u>
Transferencias de capital (ii)		
Transferencias de capital del sector privado interno	<u>147,013.86</u>	<u>10,572.07</u>
	<u>¢ 147,013.86</u>	<u>¢ 10,572.07</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	¢ 10,485,517.28
Defensoría de los Habitantes	5,870.00
Tribunal Supremos de Elecciones	7,500.00
Universidad Técnica Nacional	432,374.60
Sector Externo	
OFDA- USA	¢ 59,611.50

21. Otros ingresos

	2019	2018
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación		
Diferencias de cambio positivas por activos	¢ 157,351.77	¢ 146,817.84
Diferencias de cambio positivas por pasivos	1,749.17	2,680.84
	<u>¢ 159,100.94</u>	<u>¢ 149,498.69</u>
Otros ingresos y resultados positivos		
Descuentos y comisiones obtenidas	¢ 30.06	¢ 27.93
Recuperación de faltantes y otros resultados positivos por objetos de valor	2,706.66	0.00
Otros resultados positivos	<u>168,776.38</u>	<u>11,637.08</u>
	<u>¢ 171,513.11</u>	<u>¢ 11,665.00</u>

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

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

Al 31 de diciembre de 2019 el tipo de cambio para el sector público no bancario es el siguiente:

Compra: 572.95

Venta: 573.53

22. Gasto por beneficios a empleados

	2019	2018
Remuneraciones básicas		
Sueldos para cargos fijos	¢ 1,378,727.81	¢ 1,531,615.69
Servicios especiales	132,343.32	46,253.00
Suplencias	5,679.86	5,407.65
Salario escolar	<u>324,504.10</u>	<u>438,051.87</u>
	<u>¢ 1,841,255.10</u>	<u>¢ 2,021,328.21</u>
Remuneraciones eventuales		
Tiempo extraordinario	¢ 6,879.25	¢ 5,180.22
Recargo de funciones	2,757.24	1,379.37
Dietas al consejo del SINAES	<u>0.00</u>	<u>42,580.97</u>
	<u>¢ 9,636.49</u>	<u>¢ 49,140.56</u>
Incentivos salariales		
Retribución por años servidos	¢ 1,724,161.87	¢ 1,754,427.96

Restricción al ejercicio liberal de la profesión	320,425.92	363,767.69
Incentivos en docencia	0.00	1,550.00
Decimotercer mes	320,085.01	331,976.57
Recargo por dirección	20,469.96	39,742.70
Recargo por coordinación	5,299.72	10,711.06
Ajuste por reclasificación	34,501.27	68,624.33
Otros incentivos salariales varios	54,717.11	110,974.78
	<u>¢ 2,594,725.67</u>	<u>¢ 2,694,653.29</u>
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	399,600.31	414,411.72
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	612,342.37	637,478.89
Total gasto de beneficios a empleados	<u>¢ 5,457,559.94</u>	<u>¢ 5,817,012.67</u>

23. Adquisición de servicios

	2019	2018
Alquileres y derechos sobre bienes		
Alquiler de terrenos, edificios y locales	¢ 594,046.23	¢ 697,329.14
Alquiler de maquinarias, equipos y mobiliario	37,582.84	36,839.09
Alquileres de equipamiento informático	0.00	53.82
Alquileres de equipos para telecomunicaciones	5,254.65	3,321.24
Derechos o regalías sobre bienes intangibles	286,346.22	134,447.23
Otros alquileres, Sede Interuniversitaria	62,862.92	1,190.62
Servicios básicos		
Agua y alcantarillado	31,224.32	24,509.97
CNFL	156,527.86	164,672.78
Correos	38.02	129.87
Servicios de telecomunicaciones	88,220.97	65,744.76
Otros servicios básicos	22,017.83	19,147.36
Servicios comerciales y financieros		
Servicios de información	27,427.09	161,784.43
Publicidad y propaganda	59,545.42	66,214.44
Impresión, encuadernación y otros	23,877.42	43,136.67
Servicios aduaneros	0.00	116.13
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	1,334.05	4,381.06
Servicios de transferencia electrónica de información	24,370.67	21,432.29
Servicios de gestión y apoyo		
Servicios médicos y de laboratorio	53,534.03	38,684.94
Servicios jurídicos	4,391.00	9,694.87
Servicios de ingeniería	3,894.68	28,611.49
Servicios en ciencias económicas y sociales	46,938.70	103,280.81
Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	9,792.50	53,934.75
Servicios generales	408,455.21	402,453.90
Otros servicios de gestión y apoyo	193,011.67	437,420.35
Gastos de viaje y transporte		

Transporte dentro del país	2,830.59	17,803.20
Viáticos dentro del país	2,753.04	36,707.49
Transporte en el exterior	15,346.18	75,127.24
Viáticos en el exterior	19,186.16	32,596.53
Seguros, reaseguros y otras obligaciones		
Seguros del INS	20,084.41	27,819.81
Capacitación y protocolo		
Actividades de capacitación	101,008.70	395,429.33
Actividades protocolarias y sociales	7,098.70	4,558.60
Mantenimiento y reparaciones		
Mantenimiento de terrenos- Terreno San Pedro		
Montes de OCA	0.00	4,309.21
Mantenimiento de edificios varios	85,275.77	84,166.13
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	350.11	888.28
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	42,913.09	22,284.27
Mantenimiento y reparación de equipos para computación	16,858.71	14,386.33
Mantenimiento y reparación de equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	845.42	0.00
Otros gastos de mantenimiento y reparación	<u>25,317.88</u>	<u>47,035.18</u>
Total gasto por servicios	<u>¢ 2,480,563.06</u>	<u>¢ 3,281,643.57</u>

24. Materiales y suministros consumidos

	2019	2018
Productos químicos y conexos	¢ 15,059.26	¢ 21,818.78
Alimentos y productos agropecuarios	24,517.24	22,632.77
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	9,857.63	20,629.54
Herramientas, repuestos y accesorios	750.14	1,848.67
Útiles, materiales y suministros diversos	<u>31,931.78</u>	<u>36,999.11</u>
Total de materiales y suministros consumidos	<u>¢ 82,116.05</u>	<u>¢ 103,928.87</u>

25. Gastos por depreciación

	2019	2018
Consumo de bienes no concesionados		
Depreciaciones de edificios	¢ 179,321.56	¢ 358,643.12
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	5,106.60	85,364.53
Depreciaciones de equipos de comunicación	13,676.21	22,720.60
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	171,453.28	326,716.79

Depreciaciones de equipos para computación	98,631.50	351,399.94
Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	351,698.95	727,323.01
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	2,833.25	3,096.57
Depreciaciones de equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	1,424.38	2,516.72
Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	9,348.68	17,555.00
Amortizaciones de software y programas	<u>0.00</u>	<u>117,245.85</u>
Consumo de bienes concesionados		
Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	260.00	132.40
Total del gasto por depreciación y amortización	<u>¢ 951,000.27</u>	<u>¢ 1,895,468.69</u>

La depreciación de bienes se realiza por el método de línea recta, según se describe en la Nota 11

26. Transferencias

	2019	2018
Transferencias corrientes		
Transferencias corrientes del sector privado interno	¢ 1,244,731.39	¢ 1,252,166.43
Transferencias corrientes del sector público interno	175,670.79	269,322.46
Transferencias corrientes del sector externo	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	<u>¢ 1,420,402.18</u>	<u>¢ 1,521,488.89</u>
Transferencias de capital		
Transferencias de capital del sector privado interno	¢ 0.00	¢ 23,797.45
Transferencias de capital al sector externo	162,092.43	175,764.50
	<u>¢ 162,092.43</u>	<u>¢ 199,561.95</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	¢ 22,833.18
FunCeNAT	1,221,898.22
Sector Público	
Instituto Tecnológico de Costa Rica	¢ 87,870.12
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	¢ 232,828.70	¢ 67,600.30
Diferencias de cambio negativos por pasivos	999.74	2,497.27
	<u>¢ 233,828.44</u>	<u>¢ 70,097.57</u>
Otros gastos y resultados negativos		
Impuestos, multas y recargos moratorios	¢ 78.98	¢ 37.50
Gastos y resultados negativos varios	<u>23,859.13</u>	<u>1,085.00</u>
	<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 31 de diciembre de 2019 el tipo de cambio para el sector público no bancario es el siguiente:

Compra: 572.95

Venta: 573.53

28. Pasivos contingentes y activos contingentes

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
2019-000554-0173-LA	Pamela Cerdas, Sandra Zúñiga, Ana Gabriela Quesada, Silvia Camacho y Karina Salazar	Ordinario indemnización por actos de acoso laboral	5/3/2019	50 millones por daño moral, gastos médicos, costas del proceso	Colones		Monto base 50 millones más gasto, todos a definir en ejecución de sentencia. Cursa fase preliminar.
2019-004265-1027-CA	Applied Research S. A.	Ordinario contencioso por cobro de multa contractual	26/6/2019	Reintegro de multa por 2,521,498 colones y costas del proceso	Colones		Monto base 2,521,498 colones más costas, a definir en ejecución de sentencia. Cursa fase preliminar.
Total en colones							-


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 ha llevado a la institución al traslado oficial de un importe de ¢ 5,552,282.52 (miles de colones) correspondientes al superávit acumulado del Sistema Nacional Acreditación de la Educación Superior SINAES.

Las operaciones del CONARE continúan con normalidad y no se prevé que el hecho anterior incida de manera significativa en la posición financiera del CONARE, motivo por el cual los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 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

ANEXOS

RESUMEN INSTITUCIONAL DE **INGRESOS**

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Liquidación: Ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Total Presupuesto	Total Ingresado	Disponible	% Eje
INGRESOS CORRIENTES						
INGRESOS NO TRIBUTARIOS:						
<u>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</u>						
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	918,983.00	2,825,128.00	25%
Total:	3,744,111.00	-	3,744,111.00	918,983.00	2,825,128.00	25%
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	-	100%
1.3.1.2.09.02.0.0.000.07 PEN - PODER JUDICIAL	27,499,999.00		27,499,999.00	27,499,999.00	-	100%
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	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	-	100%
Total:	43,499,999.00	-	43,499,999.00	42,149,999.00	1,350,000.00	97%
<i>Venta de Otros Servicios</i>						
1.3.1.2.09.09.0.0.000.01 Venta de otros servicios ORE	-		-	82,704,177.12	(82,704,177.12)	
Total:	-	-	-	82,704,177.12	(82,704,177.12)	
TOTAL VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	47,244,110.00	-	47,244,110.00	125,773,159.12	(78,529,049.12)	266%
<u>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</u>						
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	905,545,015.45	(211,354,615.45)	130%
Total:	694,190,400.00	-	694,190,400.00	905,545,015.45	(211,354,615.45)	130%
<i>Intereses Sobre Títulos Valores de Empresas Públicas Financieras</i>						
1.3.2.3.01.06.0.0.000 Intereses por Inversiones a la Vista en COLONES	14,078,300.00		14,078,300.00	16,716,036.57	(2,637,736.57)	119%
Total:	14,078,300.00	-	14,078,300.00	16,716,036.57	(2,637,736.57)	
<i>Otras Rentas de Activos Financieros</i>						
1.3.2.3.03.01.0.0.000 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	12,830,871.00		12,830,871.00	18,222,793.22	(5,391,922.22)	142%
Total:	12,830,871.00	-	12,830,871.00	18,222,793.22	(5,391,922.22)	
Total INGRESOS DE LA PROPIEDAD:	721,099,571.00	-	721,099,571.00	940,483,845.24	(219,384,274.24)	130%
<u>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</u>						
1.3.9.9.09.00.0.0.000 Ingresos varios no especificados	-		-	163,026,381.74	(163,026,381.74)	
Total Otros Ingresos No Tributarios	-	-	-	163,026,381.74	(163,026,381.74)	
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	768,343,681.00	-	768,343,681.00	1,229,283,386.10	(460,939,705.10)	160%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Liquidación: Ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Total Presupuesto	Total Ingresado	Disponible	% Eje
TRANSFERENCIAS CORRIENTES:						
<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR</u>						
<u>PUBLICO</u>						
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL						
1.4.1.1.00.00.0.0.000.03 SINAES - MEP	-		-	206,777,818.00	(206,777,818.00)	
1.4.1.1.00.00.0.0.000.04 PEN- Defensoría	-	5,870,000.00	5,870,000.00	5,870,000.00	-	100%
1.4.1.1.00.00.0.0.000.08 PEN- TSE	-	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	-	100%
Total:	-	13,370,000.00	13,370,000.00	220,147,818.00	(206,777,818.00)	1647%
FEES						
1.4.1.1.00.00.0.0.000.01.01 FEES - Institucional	6,214,318,548.00		6,214,318,548.00	6,214,318,548.00	-	100%
1.4.1.1.00.00.0.0.000.01.02 FEES - Fondos del Sistema	4,064,420,914.00		4,064,420,914.00	4,064,420,914.00	-	100%
Total:	10,278,739,462.00	-	10,278,739,462.00	10,278,739,462.00	-	100%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES						
1.4.1.3.00.00.0.0.000.05 Universidad Técnica Nacional	432,374,603.00		432,374,603.00	432,374,603.00	-	100%
Total:	432,374,603.00	-	432,374,603.00	432,374,603.00	-	100%
Total TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO:	10,711,114,065.00	13,370,000.00	10,724,484,065.00	10,931,261,883.00	(206,777,818.00)	102%
<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR EXTERNO</u>						
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE ORGANISMOS INTERNACIONALES						
1.4.3.1.00.00.0.0.000.01 OFDA- USA	57,500,000.00		57,500,000.00	59,592,365.60	(2,092,365.60)	104%
Total:	57,500,000.00	-	57,500,000.00	59,592,365.60	(2,092,365.60)	104%
TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10,768,614,065.00	13,370,000.00	10,781,984,065.00	10,990,854,248.60	(208,870,183.60)	102%
Total: Ingresos Corrientes	11,536,957,746.00	13,370,000.00	11,550,327,746.00	12,220,137,634.70	(669,809,888.70)	106%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Liquidación: Ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Total Presupuesto	Total Ingresado	Disponible	% Eje
FINANCIAMIENTO						
RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES:						
3.3.1.0.00.00.0.0.000.00.01 SUPERAVIT LIBRE - Programas	4,800,000.00	300,375,620.95	305,175,620.95	4,607,053,194.89	(4,301,877,573.94)	
3.3.1.0.00.00.0.0.000.00.03 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 ESPECÍFICO - Programas	3,000,000.00	3,584,354.26	6,584,354.26	82,529,588.20	(75,945,233.94)	
3.3.2.0.00.00.0.0.000.00.02 SUPERAVIT Especifico- Fondo del Sistema	38,100,000.00	518,326,932.46	556,426,932.46	556,426,932.46	-	
Total: Financiamiento	45,900,000.00	6,374,569,423.71	6,420,469,423.71	10,798,292,231.59	(4,377,822,807.88)	
TOTAL GENERAL	11,582,857,746.00	6,387,939,423.71	17,970,797,169.71	23,018,429,866.29	(5,047,632,696.58)	128%

RESUMEN INSTITUCIONAL DE **GASTOS**

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Liquidación: Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuestos Extraordinarios	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Total	Disponible	% Eje
REMUNERACIONES							
REMUNERACIONES BASICAS							
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	1,455,723,924.00	-	(15,272,294.00)	1,440,451,630.00	1,378,540,706.97	61,910,923.03	96%
0.01.03 Servicios especiales	138,060,000.00	-	(11,630,000.00)	149,690,000.00	132,484,989.90	17,205,010.10	89%
0.01.05 Suplencias	7,263,936.00	-	1,300,000.00	8,563,936.00	5,679,864.39	2,884,071.61	66%
Total:	1,601,047,860.00	-	(2,342,294.00)	1,598,705,566.00	1,516,705,561.26	82,000,004.74	95%
REMUNERACIONES EVENTUALES							
0.02.01 Tiempo extraordinario	6,669,228.00	-	1,800,000.00	8,469,228.00	6,831,421.64	1,637,806.36	81%
0.02.02 Recargo de funciones	1,300,008.00	-	1,663,777.00	2,963,785.00	2,759,597.92	204,187.08	93%
Total:	7,969,236.00	-	3,463,777.00	11,433,013.00	9,591,019.56	1,841,993.44	84%
INCENTIVOS SALARIALES							
0.03.01 Retribución por años servidos	1,943,511,801.00	-	(24,361,171.00)	1,919,150,630.00	1,723,891,762.04	195,258,867.96	90%
0.03.02.01 Dedicación Exclusiva	283,192,632.00	-	(4,412,983.00)	278,779,649.00	252,050,315.68	26,729,333.32	90%
0.03.02.02 Prohibición	99,792,372.00	-	(3,436,013.00)	96,356,359.00	81,963,296.04	14,393,062.96	85%
0.03.03 Decimotercer mes	380,235,164.00	135,413.00	853,606.00	381,224,183.00	321,761,040.34	59,463,142.66	84%
0.03.04 Salario escolar	350,856,694.00	124,950.00	(35,036,693.00)	315,944,951.00	300,395,013.94	15,549,937.06	95%
0.03.99.01 Incentivos para la Investigación	-	1,500,000.00	(750,000.00)	750,000.00	-	750,000.00	0%
0.03.99.02 Ajuste por reclasificación	83,696,573.00	-	100,000.00	83,796,573.00	69,116,686.58	14,679,886.42	82%
0.03.99.03 Recargo por Coordinación	10,075,081.00	-	623,000.00	10,698,081.00	10,708,702.73	(10,621.73)	100%
0.03.99.04 Recargo por Dirección	46,705,342.00	-	(4,134,036.00)	42,571,306.00	39,742,701.43	2,828,604.57	93%
0.03.99.09 Otros incentivos salariales	135,974,279.00	-	(8,436,141.00)	127,538,138.00	110,947,578.88	16,590,559.12	87%
Total:	3,334,039,938.00	1,760,363.00	(78,990,431.00)	3,256,809,870.00	2,910,577,097.66	346,232,772.34	89%
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	(640,513.00)	421,570,899.00	379,052,046.32	42,518,852.68	90%
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	22,589,940.00	8,125.00	339,793.00	22,937,858.00	20,489,302.34	2,448,555.66	89%
Total:	444,651,044.00	158,433.00	(300,720.00)	444,508,757.00	399,541,348.66	44,967,408.34	90%
CONT. PATR. A FONDOS DE PENS. Y CAPITALIZACION							
0.05.01 Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	137,081,908.00	-	(993,627.00)	136,088,281.00	125,322,860.52	10,765,420.48	92%
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	68,442,397.00	24,375.00	311,610.00	68,778,382.00	61,467,901.42	7,310,480.58	89%
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	136,884,714.00	48,749.00	612,975.00	137,546,438.00	122,935,798.50	14,610,639.50	89%
0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	126,031,308.00	109,685.00	2,565,743.00	128,706,736.00	109,745,040.74	18,961,695.26	85%
0.05.05.01 Asociación Solidarista	231,968,132.00	86,663.00	(1,749,810.00)	230,304,985.00	192,867,808.37	37,437,176.63	84%
Total:	700,408,459.00	269,472.00	746,891.00	701,424,822.00	612,339,409.55	89,085,412.45	87%
Total: Remuneraciones	6,088,116,537.00	2,188,268.00	(77,422,777.00)	6,012,882,028.00	5,448,754,436.69	564,127,591.31	91%
SERVICIOS							
ALQUILERES							
1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terrenos	723,373,210.00	375,000.00	(21,117,278.00)	702,630,932.00	657,604,188.00	45,026,744.00	94%
1.01.02 Alquiler de maquinaria y equipo	36,400,000.00	-	6,750,000.00	43,150,000.00	37,770,349.32	5,379,650.68	88%
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	-	48,378.00	5,268,378.00	5,268,376.99	1.01	100%
1.01.99 Otros alquileres	2,328,300.00	-	753,000.00	3,081,300.00	2,417,217.34	664,082.66	78%
Total:	767,771,510.00	375,000.00	(14,015,900.00)	754,130,610.00	703,060,131.65	51,070,478.35	93%
SERVICIOS BASICOS							
1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	30,324,500.00	-	500,000.00	30,824,500.00	25,584,362.94	5,240,137.06	83%
1.02.02 Servicio de energía eléctrica	221,913,424.00	-	(30,246,747.75)	191,666,676.25	169,926,125.00	21,740,551.25	89%
1.02.03 Servicio de correo	100,000.00	-	-	100,000.00	38,016.90	61,983.10	38%
1.02.04 Servicio de telecomunicaciones	99,509,838.00	1,152,000.00	(1,720,001.00)	98,941,837.00	88,220,972.43	10,720,864.57	89%
1.02.99 Otros servicios básicos	14,300,000.00	-	225,000.00	14,525,000.00	12,116,200.95	2,408,799.05	83%
Total:	366,147,762.00	1,152,000.00	(31,241,748.75)	336,058,013.25	295,885,678.22	40,172,335.03	88%

Consejo Nacional de Rectores

108

Informe de Liquidación: Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuestos Extraordinarios	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Total	Disponible	% Eje
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS							
1.03.01 Información	55,053,236.00	3,002,000.00	(13,553,236.00)	44,502,000.00	27,427,090.00	17,074,910.00	62%
1.03.02 Publicidad y propaganda	50,971,320.00	-	25,500,000.00	76,471,320.00	59,562,083.62	16,909,236.38	78%
1.03.03 Impresión, encuadernación y otros	38,088,301.00	975,000.00	(675,051.00)	38,388,250.00	23,877,420.19	14,510,829.81	62%
1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	1,874,500.00	-	77,570.00	1,952,070.00	1,191,628.56	760,441.44	61%
1.03.07 Servicios de transferencia electrónica de información	584,299,174.00	-	(3,092,568.00)	581,206,606.00	578,051,332.07	3,155,273.93	99%
Total:	730,286,531.00	3,977,000.00	8,256,715.00	742,520,246.00	690,109,554.44	52,410,691.56	93%
SERVICIOS DE GESTION Y APOYO							
1.04.01 Servicios médicos y de laboratorio	61,600,000.00	-	(1,590,000.00)	60,010,000.00	53,534,034.00	6,475,966.00	89%
1.04.02 Servicios jurídicos	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	4,391,000.00	5,609,000.00	44%
1.04.03 Servicios ingeniería	13,000,000.00	-	3,200,000.00	16,200,000.00	3,921,943.75	12,278,056.25	24%
1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	56,200,000.00	1,000,000.00	(7,350,281.00)	49,849,719.00	46,938,702.67	2,911,016.33	94%
1.04.05 Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	7,800,000.00	-	12,330,000.00	20,130,000.00	10,292,500.00	9,837,500.00	51%
1.04.06 Servicios generales	450,420,948.00	155,000.00	(11,879,522.00)	438,696,426.00	408,454,067.54	30,242,358.46	93%
1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	221,128,269.00	12,931,732.00	15,868,025.00	249,928,026.00	196,097,472.94	53,830,553.06	78%
Total:	820,149,217.00	14,086,732.00	10,578,222.00	844,814,171.00	723,629,720.90	121,184,450.10	86%
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE							
1.05.01 Transporte dentro del país	7,250,000.00	-	(849,500.00)	6,400,500.00	3,065,189.46	3,335,310.54	48%
1.05.02 Viáticos dentro del país	11,558,794.00	-	(7,850,000.00)	3,708,794.00	2,706,126.81	1,002,667.19	73%
1.05.03 Transporte en el exterior	30,870,000.00	-	(2,579,905.00)	28,290,095.00	15,379,897.46	12,910,197.54	54%
1.05.04 Viáticos en el exterior	43,670,000.00	-	(7,032,067.37)	36,637,932.63	19,180,812.64	17,457,119.99	52%
Total:	93,348,794.00	-	(18,311,472.37)	75,037,321.63	40,332,026.37	34,705,295.26	54%
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES							
1.06.01 Seguros	33,170,000.00	-	1,350,000.00	34,520,000.00	23,573,709.46	10,946,290.54	68%
Total:	33,170,000.00	-	1,350,000.00	34,520,000.00	23,573,709.46	10,946,290.54	68%
CAPACITACION Y PROTOCOLO							
1.07.01 Actividades de capacitación	85,968,499.00	40,720,536.80	27,603,502.00	154,292,537.80	102,258,630.06	52,033,907.74	66%
1.07.02 Actividades protocolarias y sociales	8,250,000.00	1,190,000.00	438,747.75	9,878,747.75	7,101,670.25	2,777,077.50	72%
Total:	94,218,499.00	41,910,536.80	28,042,249.75	164,171,285.55	109,360,300.31	54,810,985.24	67%
MANTENIMIENTO Y REPARACION							
1.08.01 Mantenimiento de edificios y locales	95,000,000.00	1,018,723.46	4,750,000.00	100,768,723.46	86,802,790.39	13,965,933.07	86%
1.08.04 Mantenimiento y reparación de equipo de producción	6,500,000.00	-	(3,000,000.00)	3,500,000.00	-	3,500,000.00	0%
1.08.05 Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	6,101,000.00	-	-	6,101,000.00	350,107.51	5,750,892.49	6%
1.08.07 Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	49,450,845.00	-	5,000,000.00	54,450,845.00	43,014,688.12	11,436,156.88	79%
1.08.08 Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00	17,041,904.20	4,958,095.80	77%
1.08.99 Mantenimiento y reparación de otros equipos	39,000,000.00	-	585,000.00	39,585,000.00	25,876,158.04	13,708,841.96	65%
Total:	218,051,845.00	1,018,723.46	7,335,000.00	226,405,568.46	173,085,648.26	53,319,920.20	76%
IMPUESTOS							
1.09.99 Otros impuestos	-	-	80,000.00	80,000.00	78,982.00	1,018.00	99%
Total:	-	-	80,000.00	80,000.00	78,982.00	1,018.00	99%
SERVICIOS DIVERSOS							
Total: Servicios	3,123,144,158.00	62,519,992.26	(7,926,934.37)	3,177,737,215.89	2,759,115,751.61	418,621,464.28	87%

Consejo Nacional de Rectores

109

Informe de Liquidación: Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuestos Extraordinarios	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Total	Disponible	% Eje
<u>MATERIALES Y SUMINISTROS</u>							
PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS							
2.01.01 Combustibles y lubricantes	3,685,000.00	-	100,000.00	3,785,000.00	1,699,560.30	2,085,439.70	45%
2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	1,750,000.00	-	(930,000.00)	820,000.00	696,699.92	123,300.08	85%
2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	11,800,000.00	-	(6,845,000.00)	4,955,000.00	2,672,369.23	2,282,630.77	54%
2.01.99 Otros productos químicos	-	-	85,000.00	85,000.00	51,552.21	33,447.79	61%
Total:	17,235,000.00	-	(7,590,000.00)	9,645,000.00	5,120,181.66	4,524,818.34	53%
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS							
2.02.03 Alimentos y bebidas	20,550,000.00	-	8,676,400.00	29,226,400.00	25,607,882.90	3,618,517.10	88%
Total:	20,550,000.00	-	8,676,400.00	29,226,400.00	25,607,882.90	3,618,517.10	88%
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	1,193,893.82	1,798,155.78	40%
2.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	2,200,000.00	-	(90,000.00)	2,110,000.00	117,375.00	1,992,625.00	6%
2.03.03 Madera y sus derivados	1,150,000.00	-	(40,000.00)	1,110,000.00	92,000.00	1,018,000.00	8%
2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	6,180,000.00	2,595,100.00	4,785,700.00	13,560,800.00	9,572,051.68	3,988,748.32	71%
2.03.05 Materiales y productos de vidrio	-	-	1,080,000.00	1,080,000.00	1,076,205.00	3,795.00	100%
2.03.06 Materiales y productos plásticos	950,000.00	-	557,000.00	1,507,000.00	1,213,184.69	293,815.31	81%
2.03.99 Otros Materiales y productos de uso en la construcción	2,300,000.00	-	50,000.00	2,350,000.00	980,149.35	1,369,850.65	42%
Total:	15,180,000.00	2,820,149.60	6,709,700.00	24,709,849.60	14,244,859.54	10,464,990.06	58%
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS							
2.04.01 Herramientas e instrumentos	-	-	205,000.00	205,000.00	182,524.42	22,475.58	89%
2.04.02 Repuestos y accesorios	-	-	450,000.00	450,000.00	281,900.07	168,099.93	63%
Total:	-	-	655,000.00	655,000.00	464,424.49	190,575.51	71%
UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS							
2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,990,000.00	-	1,475,000.00	3,465,000.00	1,927,400.10	1,537,599.90	56%
2.99.02 Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	3,700,000.00	-	(3,386,020.00)	313,980.00	313,980.00	-	100%
2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	10,750,000.00	-	4,135,000.00	14,885,000.00	12,991,029.27	1,893,970.73	87%
2.99.04 Textiles y vestuario	455,000.00	-	662,800.00	1,117,800.00	1,038,466.78	79,333.22	93%
2.99.05 Útiles y materiales de limpieza	1,450,000.00	-	1,248,655.00	2,698,655.00	1,968,214.05	730,440.95	73%
2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y Seguridad	-	-	801,530.00	801,530.00	797,563.71	3,966.29	100%
2.99.07 Útiles y materiales de cocina	1,425,000.00	-	800,000.00	2,225,000.00	2,084,211.95	140,788.05	94%
2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros	300,000.00	-	800,000.00	1,100,000.00	1,025,112.00	74,888.00	93%
Total:	20,070,000.00	-	6,536,965.00	26,606,965.00	22,145,977.86	4,460,987.14	83%
Total: Materiales Y Suministros	73,035,000.00	2,820,149.60	14,988,065.00	90,843,214.60	67,583,326.45	23,259,888.15	74%
<u>BIENES DURADEROS</u>							
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO							
5.01.02 Equipo de transporte	-	-	19,500,000.00	19,500,000.00	16,989,754.99	2,510,245.01	87%
5.01.03 Equipo de comunicación	21,836,000.00	23,175,754.00	13,459,760.00	58,471,514.00	34,576,135.05	23,895,378.95	59%
5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina	77,000,000.00	100,562,740.00	(22,347,000.00)	155,215,740.00	69,090,893.72	86,124,846.28	45%
5.01.05 Equipo y programas de cómputo	48,100,000.00	35,367,089.80	1,097,286.00	84,564,375.80	61,398,189.28	23,166,186.52	73%
5.01.06 Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	-	-	15,785,000.00	15,785,000.00	7,715,000.00	8,070,000.00	49%
5.01.07 Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	1,932,595.70	1,067,404.30	64%
5.01.99 Maquinaria y equipo diverso	1,000,000.00	860,000.00	(133,800.00)	1,726,200.00	1,456,164.00	270,036.00	84%
Total:	150,936,000.00	159,965,583.80	27,361,246.00	338,262,829.80	193,158,732.74	145,104,097.06	57%
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	(567,103.00)	154,007,677.00	60,000,168.30	94,007,508.70	39%
Total:	121,640,000.00	32,934,780.00	(567,103.00)	154,007,677.00	60,000,168.30	94,007,508.70	39%
Total: Bienes Duraderos	272,576,000.00	324,900,363.80	26,794,143.00	624,270,506.80	253,158,901.04	371,111,605.76	41%

Consejo Nacional de Rectores

110

Informe de Liquidación: Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
Resumen Institucional

	Presupuesto Ordinario	Presupuestos Extraordinarios	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Total	Disponible	% Eje
<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</u>							
TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO							
6.01.03.01.01 Universidad de Costa Rica	69,627,840.00	-	-	69,627,840.00	0.03	69,627,839.97	
6.01.03.03 SINAES	-	5,552,282,516.04	-	5,552,282,516.04	5,552,282,516.04	-	100%
6.01.03.09.01 Universidad de Costa Rica	-	162,563,536.45	43,812,769.00	206,376,305.45	-	206,376,305.45	0%
6.01.03.09.02 Instituto Tecnológico de Costa Rica	-	49,757,617.41	59,712,500.00	109,470,117.41	87,870,117.41	21,600,000.00	80%
6.01.03.09.03 Universidad Nacional	-	51,563,175.42	50,640,900.00	102,204,075.42	-	102,204,075.42	0%
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	-	100%
6.01.03.09.05 UTN	-	24,748,322.14	(11,500,000.00)	13,248,322.14	69,444.54	13,178,877.60	1%
Total:	69,627,840.00	5,901,135,895.79	170,176,669.00	6,140,940,404.79	5,727,953,306.35	412,987,098.44	93%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS							
6.02.99.04 Practica estudiantes	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	2,586,700.04	2,413,299.96	52%
Total:	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	2,586,700.04	2,413,299.96	52%
PRESTACIONES LEGALES							
6.03.01 Prestaciones legales	263,004,718.00	-	(41,995,986.00)	221,008,732.00	19,376,551.75	201,632,180.25	9%
Total:	263,004,718.00	-	(41,995,986.00)	221,008,732.00	19,376,551.75	201,632,180.25	9%
TRANSF. CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN DE LUCRO							
6.04.02.01 FUNCENAT	1,053,173,243.00	94,374,754.26	74,170,220.37	1,221,718,217.63	1,221,718,217.62	0.01	100%
Total:	1,053,173,243.00	94,374,754.26	74,170,220.37	1,221,718,217.63	1,221,718,217.62	0.01	100%
OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO							
6.06.01 Indemnizaciones	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	869,924.40	130,075.60	87%
Total:	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	869,924.40	130,075.60	87%
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	251.92	100%
6.07.01.07 LANIC	366,000.00	-	50,000.00	416,000.00	363,180.00	52,820.00	87%
Total:	167,034,250.00	-	(3,205,000.00)	163,829,250.00	163,776,178.08	53,071.92	100%
Total: Transferencias Corrientes	1,557,840,051.00	5,995,510,650.05	200,145,903.37	7,753,496,604.42	7,136,280,878.24	617,215,726.18	92%
<u>CUENTAS ESPECIALES</u>							
SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA							
9.02.02 Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	468,146,000.00	-	(156,578,400.00)	311,567,600.00	-	311,567,600.00	
Total:	468,146,000.00	-	(156,578,400.00)	311,567,600.00	-	311,567,600.00	
Total: Cuentas Especiales	468,146,000.00	-	(156,578,400.00)	311,567,600.00	-	311,567,600.00	
TOTAL GENERAL	11,582,857,746.00	6,387,939,423.71	-	17,970,797,169.71	15,664,893,294.03	2,305,903,875.68	87%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Liquidación: Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Programa: OPES

	Presupuesto Ordinario	Presupuestos Extraordinarios	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Total	Disponible	% Eje
REMUNERACIONES							
REMUNERACIONES BASICAS							
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	1,068,661,224.00	-	1,252,850.00	1,069,914,074.00	1,012,593,596.83	57,320,477.17	95%
0.01.03 Servicios especiales	127,800,000.00	-	12,780,000.00	140,580,000.00	125,644,989.90	14,935,010.10	89%
0.01.05 Suplencias	7,263,936.00	-	1,300,000.00	8,563,936.00	5,679,864.39	2,884,071.61	66%
Total:	1,203,725,160.00	-	15,332,850.00	1,219,058,010.00	1,143,918,451.12	75,139,558.88	94%
REMUNERACIONES EVENTUALES							
0.02.01 Tiempo extraordinario	6,369,228.00	-	1,500,000.00	7,869,228.00	6,405,942.82	1,463,285.18	81%
0.02.02 Recargo de funciones	1,300,008.00	-	1,663,777.00	2,963,785.00	2,759,597.92	204,187.08	93%
Total:	7,669,236.00	-	3,163,777.00	10,833,013.00	9,165,540.74	1,667,472.26	85%
INCENTIVOS SALARIALES							
0.03.01 Retribución por años servidos	1,515,820,675.00	-	(16,331,765.00)	1,499,488,910.00	1,320,141,182.65	179,347,727.35	88%
0.03.02.01 Dedicación Exclusiva	196,692,132.00	-	3,736,013.00	200,428,145.00	183,310,440.86	17,117,704.14	91%
0.03.02.02 Prohibición	99,792,372.00	-	(3,436,013.00)	96,356,359.00	81,963,296.04	14,393,062.96	85%
0.03.03 Decimotercer mes	286,380,384.00	-	1,290,199.00	287,670,583.00	240,379,726.67	47,290,856.33	84%
0.03.04 Salario escolar	264,253,514.00	-	(24,698,035.00)	239,555,479.00	226,159,308.04	13,396,170.96	94%
0.03.99.02 Ajuste por reclasificación	54,840,595.00	-	100,000.00	54,940,595.00	48,653,940.47	6,286,654.53	89%
0.03.99.04 Recargo por Dirección	17,550,168.00	-	-	17,550,168.00	15,790,081.41	1,760,086.59	90%
0.03.99.09 Otros incentivos salariales	76,220,712.00	-	(1,520,000.00)	74,700,712.00	62,798,173.58	11,902,538.42	84%
Total:	2,511,550,552.00	-	(40,859,601.00)	2,470,690,951.00	2,179,196,149.72	291,494,801.28	88%
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	-	1,608,284.00	319,490,563.00	284,523,908.14	34,966,654.86	89%
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	17,182,871.00	-	101,568.00	17,284,439.00	15,379,672.58	1,904,766.42	89%
Total:	335,065,150.00	-	1,709,852.00	336,775,002.00	299,903,580.72	36,871,421.28	89%
CONT. PATR. A FONDOS DE PENS. Y CAPITALIZACION							
0.05.01 Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	101,815,168.00	-	(993,627.00)	100,821,541.00	91,586,745.20	9,234,795.80	91%
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	51,548,520.00	-	269,446.00	51,817,966.00	46,139,013.95	5,678,952.05	89%
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	103,096,988.00	-	529,797.00	103,626,785.00	92,278,024.01	11,348,760.99	89%
0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	96,682,274.00	-	2,566,728.00	99,249,002.00	85,591,578.54	13,657,423.46	86%
0.05.05.01 Asociación Solidarista	175,898,571.00	-	150,782.00	176,049,353.00	144,508,727.29	31,540,625.71	82%
Total:	529,041,521.00	-	2,523,126.00	531,564,647.00	460,104,088.99	71,460,558.01	87%
Total: Remuneraciones	4,587,051,619.00	-	(18,129,996.00)	4,568,921,623.00	4,092,287,811.29	476,633,811.71	90%
SERVICIOS							
ALQUILERES							
1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terrenos	723,373,210.00	375,000.00	(21,117,278.00)	702,630,932.00	657,604,188.00	45,026,744.00	94%
1.01.02 Alquiler de maquinaria y equipo	35,900,000.00	-	7,250,000.00	43,150,000.00	37,770,349.32	5,379,650.68	88%
1.01.99 Otros alquileres	2,328,300.00	-	753,000.00	3,081,300.00	2,417,217.34	664,082.66	78%
Total:	761,601,510.00	375,000.00	(13,114,278.00)	748,862,232.00	697,791,754.66	51,070,477.34	93%
SERVICIOS BASICOS							
1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	25,020,000.00	-	500,000.00	25,520,000.00	21,858,414.94	3,661,585.06	86%
1.02.02 Servicio de energía eléctrica	184,400,000.00	-	(30,246,747.75)	154,153,252.25	132,412,701.00	21,740,551.25	86%
1.02.03 Servicio de correo	100,000.00	-	-	100,000.00	38,016.90	61,983.10	38%
1.02.04 Servicio de telecomunicaciones	99,259,838.00	1,152,000.00	(1,720,001.00)	98,691,837.00	88,155,617.08	10,536,219.92	89%
1.02.99 Otros servicios básicos	14,300,000.00	-	225,000.00	14,525,000.00	12,116,200.95	2,408,799.05	83%
Total:	323,079,838.00	1,152,000.00	(31,241,748.75)	292,990,089.25	254,580,950.87	38,409,138.38	87%

SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS							
1.03.01 Información	55,053,236.00	3,002,000.00	(13,553,236.00)	44,502,000.00	27,427,090.00	17,074,910.00	62%
1.03.02 Publicidad y propaganda	47,750,000.00	-	25,500,000.00	73,250,000.00	56,852,977.27	16,397,022.73	78%
1.03.03 Impresión, encuadernación y otros	17,850,000.00	975,000.00	6,875,000.00	25,700,000.00	12,283,270.19	13,416,729.81	48%
1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	1,747,000.00	-	(22,430.00)	1,724,570.00	1,003,656.91	720,913.09	58%
1.03.07 Servicios de transferencia electrónica de información	584,299,174.00	-	(3,092,568.00)	581,206,606.00	578,051,332.07	3,155,273.93	99%
Total:	706,699,410.00	3,977,000.00	15,706,766.00	726,383,176.00	675,618,326.44	50,764,849.56	93%
SERVICIOS DE GESTION Y APOYO							
1.04.01 Servicios médicos y de laboratorio	61,600,000.00	-	(1,590,000.00)	60,010,000.00	53,534,034.00	6,475,966.00	89%
1.04.02 Servicios jurídicos	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	4,391,000.00	5,609,000.00	44%
1.04.03 Servicios ingeniería	13,000,000.00	-	3,200,000.00	16,200,000.00	3,921,943.75	12,278,056.25	24%
1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	28,200,000.00	-	(2,000,000.00)	26,200,000.00	23,288,984.00	2,911,016.00	89%
1.04.05 Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	7,800,000.00	-	5,850,000.00	13,650,000.00	4,312,500.00	9,337,500.00	32%
1.04.06 Servicios generales	445,670,948.00	155,000.00	(11,629,522.00)	434,196,426.00	403,954,067.54	30,242,358.46	93%
1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	76,800,000.00	-	7,419,000.00	84,219,000.00	44,346,611.83	39,872,388.17	53%
Total:	643,070,948.00	155,000.00	1,249,478.00	644,475,426.00	537,749,141.12	106,726,284.88	83%
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE							
1.05.01 Transporte dentro del país	5,050,000.00	-	(849,500.00)	4,200,500.00	1,564,570.00	2,635,930.00	37%
1.05.02 Viáticos dentro del país	10,058,794.00	-	(7,850,000.00)	2,208,794.00	1,527,379.00	681,415.00	69%
1.05.03 Transporte en el exterior	24,620,000.00	-	103,000.00	24,723,000.00	12,846,931.07	11,876,068.93	52%
1.05.04 Viáticos en el exterior	37,620,000.00	-	(6,743,931.37)	30,876,068.63	13,963,487.32	16,912,581.31	45%
Total:	77,348,794.00	-	(15,340,431.37)	62,008,362.63	29,902,367.39	32,105,995.24	48%
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES							
1.06.01 Seguros	32,070,000.00	-	600,000.00	32,670,000.00	22,190,223.33	10,479,776.67	68%
Total:	32,070,000.00	-	600,000.00	32,670,000.00	22,190,223.33	10,479,776.67	68%
CAPACITACION Y PROTOCOLO							
1.07.01 Actividades de capacitación	75,768,499.00	40,720,536.80	28,203,502.00	144,692,537.80	96,130,863.41	48,561,674.39	66%
1.07.02 Actividades protocolarias y sociales	8,250,000.00	1,190,000.00	438,747.75	9,878,747.75	7,101,670.25	2,777,077.50	72%
Total:	84,018,499.00	41,910,536.80	28,642,249.75	154,571,285.55	103,232,533.66	51,338,751.89	67%
MANTENIMIENTO Y REPARACION							
1.08.01 Mantenimiento de edificios y locales	95,000,000.00	1,018,723.46	4,750,000.00	100,768,723.46	86,802,790.39	13,965,933.07	86%
1.08.04 Mantenimiento y reparación de equipo de producción	6,500,000.00	-	(3,000,000.00)	3,500,000.00	-	3,500,000.00	0%
1.08.05 Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	6,101,000.00	-	-	6,101,000.00	350,107.51	5,750,892.49	6%
1.08.07 Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	49,450,845.00	-	5,000,000.00	54,450,845.00	43,014,688.12	11,436,156.88	79%
1.08.08 Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00	17,041,904.20	4,958,095.80	77%
1.08.99 Mantenimiento y reparación de otros equipos	39,000,000.00	-	585,000.00	39,585,000.00	25,876,158.04	13,708,841.96	65%
Total:	218,051,845.00	1,018,723.46	7,335,000.00	226,405,568.46	173,085,648.26	53,319,920.20	76%
IMPUESTOS							
1.09.99 Otros impuestos	-	-	80,000.00	80,000.00	78,982.00	1,018.00	99%
Total:	-	-	80,000.00	80,000.00	78,982.00	1,018.00	99%
Total: Servicios	2,845,940,844.00	48,588,260.26	(6,082,964.37)	2,888,446,139.89	2,494,229,927.73	394,216,212.16	86%
MATERIALES Y SUMINISTROS							
PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS							
2.01.01 Combustibles y lubricantes	3,325,000.00	-	100,000.00	3,425,000.00	1,346,215.30	2,078,784.70	39%
2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	1,750,000.00	-	(930,000.00)	820,000.00	696,699.92	123,300.08	85%
2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	11,350,000.00	-	(6,845,000.00)	4,505,000.00	2,672,369.23	1,832,630.77	59%
2.01.99 Otros productos químicos	-	-	85,000.00	85,000.00	51,552.21	33,447.79	61%
Total:	16,425,000.00	-	(7,590,000.00)	8,835,000.00	4,766,836.66	4,068,163.34	54%
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS							
2.02.03 Alimentos y bebidas	19,150,000.00	-	8,150,000.00	27,300,000.00	24,207,882.90	3,092,117.10	89%
Total:	19,150,000.00	-	8,150,000.00	27,300,000.00	24,207,882.90	3,092,117.10	89%

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	1,193,893.82	1,798,155.78	40%
2.03.02 Materiales y productos minerales y asfálticos	2,200,000.00	-	(90,000.00)	2,110,000.00	117,375.00	1,992,625.00	6%
2.03.03 Madera y sus derivados	1,150,000.00	-	(40,000.00)	1,110,000.00	92,000.00	1,018,000.00	8%
2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	6,180,000.00	2,595,100.00	4,785,700.00	13,560,800.00	9,572,051.68	3,988,748.32	71%
2.03.05 Materiales y productos de vidrio	-	-	1,080,000.00	1,080,000.00	1,076,205.00	3,795.00	100%
2.03.06 Materiales y productos plásticos	950,000.00	-	557,000.00	1,507,000.00	1,213,184.69	293,815.31	81%
2.03.99 Otros Materiales y productos de uso en la construcción	2,300,000.00	-	50,000.00	2,350,000.00	980,149.35	1,369,850.65	42%
Total:	15,180,000.00	2,820,149.60	6,709,700.00	24,709,849.60	14,244,859.54	10,464,990.06	58%
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS							
2.04.01 Herramientas e instrumentos	-	-	205,000.00	205,000.00	182,524.42	22,475.58	89%
2.04.02 Repuestos y accesorios	-	-	450,000.00	450,000.00	281,900.07	168,099.93	63%
Total:	-	-	655,000.00	655,000.00	464,424.49	190,575.51	71%
UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS							
2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,850,000.00	-	1,475,000.00	3,325,000.00	1,927,400.10	1,397,599.90	58%
2.99.02 Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	3,700,000.00	-	(3,386,020.00)	313,980.00	313,980.00	-	100%
2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos	10,600,000.00	-	4,135,000.00	14,735,000.00	12,979,591.77	1,755,408.23	88%
2.99.04 Textiles y vestuario	455,000.00	-	662,800.00	1,117,800.00	1,038,466.78	79,333.22	93%
2.99.05 Útiles y materiales de limpieza	1,450,000.00	-	1,248,655.00	2,698,655.00	1,968,214.05	730,440.95	73%
2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y Seguridad	-	-	801,530.00	801,530.00	797,563.71	3,966.29	100%
2.99.07 Útiles y materiales de cocina	1,425,000.00	-	800,000.00	2,225,000.00	2,084,211.95	140,788.05	94%
2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros	300,000.00	-	800,000.00	1,100,000.00	1,025,112.00	74,888.00	93%
Total:	19,780,000.00	-	6,536,965.00	26,316,965.00	22,134,540.36	4,182,424.64	84%
Total: Materiales Y Suministros	70,535,000.00	2,820,149.60	14,461,665.00	87,816,814.60	65,818,543.95	21,998,270.65	75%
BIENES DURADEROS							
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO							
5.01.02 Equipo de transporte	-	-	19,500,000.00	19,500,000.00	16,989,754.99	2,510,245.01	87%
5.01.03 Equipo de comunicación	21,836,000.00	23,175,754.00	13,459,760.00	58,471,514.00	34,576,135.05	23,895,378.95	59%
5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina	77,000,000.00	100,562,740.00	(22,347,000.00)	155,215,740.00	69,090,893.72	86,124,846.28	45%
5.01.05 Equipo y programas de cómputo	39,100,000.00	28,161,932.00	10,407,140.00	77,669,072.00	57,223,327.96	20,445,744.04	74%
5.01.06 Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	-	-	15,785,000.00	15,785,000.00	7,715,000.00	8,070,000.00	49%
5.01.07 Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	1,932,595.70	1,067,404.30	64%
5.01.99 Maquinaria y equipo diverso	1,000,000.00	860,000.00	(133,800.00)	1,726,200.00	1,456,164.00	270,036.00	84%
Total:	141,936,000.00	152,760,426.00	36,671,100.00	331,367,526.00	188,983,871.42	142,383,654.58	57%
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 intangibles	120,790,000.00	32,934,780.00	(1,009,800.00)	152,714,980.00	58,707,471.57	94,007,508.43	38%
Total:	120,790,000.00	32,934,780.00	(1,009,800.00)	152,714,980.00	58,707,471.57	94,007,508.43	38%
Total: Bienes Duraderos	262,726,000.00	317,695,206.00	35,661,300.00	616,082,506.00	247,691,342.99	368,391,163.01	40%

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

6.01.03.01.01 Universidad de Costa Rica	69,627,840.00	-	-	69,627,840.00	0.03	69,627,839.97	0%
6.01.03.03 SINAES	-	5,552,282,516.04	-	5,552,282,516.04	5,552,282,516.04	-	100%
6.01.03.09.01 Universidad de Costa Rica	-	162,563,536.45	43,812,769.00	206,376,305.45	-	206,376,305.45	0%
6.01.03.09.02 Instituto Tecnológico de Costa Rica	-	49,757,617.41	59,712,500.00	109,470,117.41	87,870,117.41	21,600,000.00	80%
6.01.03.09.03 Universidad Nacional	-	51,563,175.42	50,640,900.00	102,204,075.42	-	102,204,075.42	0%
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	-	100%
6.01.03.09.05 UTN	-	24,748,322.14	(11,500,000.00)	13,248,322.14	69,444.54	13,178,877.60	1%
Total:	69,627,840.00	5,901,135,895.79	170,176,669.00	6,140,940,404.79	5,727,953,306.35	412,987,098.44	93%

TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS

6.02.99.04 Practica estudiantes	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	2,586,700.04	2,413,299.96	52%
Total:	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	2,586,700.04	2,413,299.96	52%

PRESTACIONES LEGALES

6.03.01 Prestaciones legales	263,004,718.00	-	(43,869,205.00)	219,135,513.00	17,538,285.02	201,597,227.98	8%
Total:	263,004,718.00	-	(43,869,205.00)	219,135,513.00	17,538,285.02	201,597,227.98	8%

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	-	100%
Total:	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	251.92	100%
6.07.01.07 LANIC	366,000.00	-	50,000.00	416,000.00	363,180.00	52,820.00	87%
Total:	167,034,250.00	-	(3,205,000.00)	163,829,250.00	163,776,178.08	53,071.92	100%

Total: Transferencias Corrientes 532,666,808.00 5,901,135,895.79 123,102,464.00 6,556,905,167.79 5,939,854,469.49 617,050,698.30 91%

CUENTAS ESPECIALES

9.02.02 Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	468,146,000.00	-	(156,578,400.00)	311,567,600.00	-	311,567,600.00	0%
Total:	468,146,000.00	-	(156,578,400.00)	311,567,600.00	-	311,567,600.00	0%

Total: Cuentas Especiales 468,146,000.00 - (156,578,400.00) 311,567,600.00 - 311,567,600.00

TOTAL GENERAL 8,767,066,271.00 6,270,239,511.65 - 7,565,931.37 15,029,739,851.28 12,839,882,095.45 2,189,857,755.83 85%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Liquidación: Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Programa: CeNAT

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Total	Disponible	% Eje
REMUNERACIONES							
REMUNERACIONES BASICAS							
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	89,598,036.00	-	(15,600,144.00)	73,997,892.00	71,641,492.76	2,356,399.24	97%
Total:	89,598,036.00	-	(15,600,144.00)	73,997,892.00	71,641,492.76	2,356,399.24	97%
INCENTIVOS SALARIALES							
0.03.01 Retribución por años servidos	93,263,592.00	-	(8,170,584.00)	85,093,008.00	79,834,069.75	5,258,938.25	94%
0.03.02.01 Dedicación Exclusiva	24,700,260.00	-	(4,680,048.00)	20,020,212.00	14,651,340.86	5,368,871.14	73%
0.03.03 Decimotercer mes	21,117,391.00	-	(2,941,594.00)	18,175,797.00	15,548,097.42	2,627,699.58	86%
0.03.04 Salario escolar	19,485,778.00	-	(2,714,315.00)	16,771,463.00	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	19,016,489.46	1,043,802.54	95%
0.03.99.09 Otros incentivos salariales	2,166,684.00	-	-	2,166,684.00	2,160,964.42	5,719.58	100%
Total:	184,928,033.00	-	(22,640,577.00)	162,287,456.00	145,908,306.39	16,379,149.61	90%
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	18,685,157.49	1,489,979.51	93%
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	1,267,048.00	-	(176,496.00)	1,090,552.00	1,010,008.89	80,543.11	93%
Total:	24,707,355.00	-	(3,441,666.00)	21,265,689.00	19,695,166.38	1,570,522.62	93%
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	3,217,365.34	60,770.66	98%
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	3,801,134.00	-	(529,487.00)	3,271,647.00	3,030,025.77	241,621.23	93%
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	7,602,264.00	-	(1,058,974.00)	6,543,290.00	6,060,051.29	483,238.71	93%
0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	12,749,299.00	-	(2,382,692.00)	10,366,607.00	9,360,072.72	1,006,534.28	90%
0.05.05.01 Asociación Solidarista	10,073,455.00	-	(1,882,608.00)	8,190,847.00	6,244,598.75	1,946,248.25	76%
Total:	37,504,288.00	-	(5,853,761.00)	31,650,527.00	27,912,113.87	3,738,413.13	88%
Total: Remuneraciones	336,737,712.00	-	(47,536,148.00)	289,201,564.00	265,157,079.40	24,044,484.60	92%
SERVICIOS							
SERVICIOS BASICOS							
1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	5,304,500.00	-	-	5,304,500.00	3,725,948.00	1,578,552.00	70%
1.02.02 Servicio de energía eléctrica	37,513,424.00	-	-	37,513,424.00	37,513,424.00	-	100%
Total:	42,817,924.00	-	-	42,817,924.00	41,239,372.00	1,578,552.00	96%
1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	57,500.00	-	-	57,500.00	57,500.00	-	100%
Total:	57,500.00	-	-	57,500.00	57,500.00	-	100%
Total: Servicios	42,875,424.00	-	-	42,875,424.00	41,296,872.00	1,578,552.00	96%
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	1,174,650,076.62	0.01	100%
Total:	1,025,173,243.00	94,374,754.26	55,102,079.37	1,174,650,076.63	1,174,650,076.62	0.01	100%
Total: Transferencias Corrientes	1,025,173,243.00	94,374,754.26	55,102,079.37	1,174,650,076.63	1,174,650,076.62	0.01	100%
TOTAL GENERAL	1,404,786,379.00	94,374,754.26	7,565,931.37	1,506,727,064.63	1,481,104,028.02	25,623,036.61	98%

Consejo Nacional de Rectores

Informe de Liquidación: Egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

Programa: PEN

	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Modificaciones al Presupuesto	Total Presupuesto	Ejecución Total	Disponible	% Eje
REMUNERACIONES							
REMUNERACIONES BASICAS							
0.01.01 Sueldos para cargos fijos	297,464,664.00	-	(925,000.00)	296,539,664.00	294,305,617.38	2,234,046.62	99%
0.01.03 Servicios especiales	10,260,000.00	-	(1,150,000.00)	9,110,000.00	6,840,000.00	2,270,000.00	75%
Total:	307,724,664.00	-	(2,075,000.00)	305,649,664.00	301,145,617.38	4,504,046.62	99%
REMUNERACIONES EVENTUALES							
0.02.01 Tiempo extraordinario	300,000.00	-	300,000.00	600,000.00	425,478.82	174,521.18	71%
Total:	300,000.00	-	300,000.00	600,000.00	425,478.82	174,521.18	71%
INCENTIVOS SALARIALES							
0.03.01 Retribución por años servidos	334,427,534.00	-	141,178.00	334,568,712.00	323,916,509.64	10,652,202.36	97%
0.03.02.01 Dedicación Exclusiva	61,800,240.00	-	(3,468,948.00)	58,331,292.00	54,088,533.96	4,242,758.04	93%
0.03.03 Decimotercer mes	72,737,389.00	135,413.00	2,505,001.00	75,377,803.00	65,833,216.25	9,544,586.75	87%
0.03.04 Salario escolar	67,117,402.00	124,950.00	(7,624,343.00)	59,618,009.00	59,538,361.42	79,647.58	100%
0.03.99.01 Incentivos para la Investigación	-	1,500,000.00	(750,000.00)	750,000.00	-	750,000.00	0%
0.03.99.02 Ajuste por reclasificación	28,855,978.00	-	-	28,855,978.00	20,462,746.11	8,393,231.89	71%
0.03.99.03 Recargo por Coordinación	10,075,081.00	-	623,000.00	10,698,081.00	10,708,702.73	(10,621.73)	100%
0.03.99.04 Recargo por Dirección	4,960,846.00	-	-	4,960,846.00	4,936,130.56	24,715.44	100%
0.03.99.09 Otros incentivos salariales	57,586,883.00	-	(6,916,141.00)	50,670,742.00	45,988,440.88	4,682,301.12	91%
Total:	637,561,353.00	1,760,363.00	(15,490,253.00)	623,831,463.00	585,472,641.55	38,358,821.45	94%
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	1,016,373.00	81,905,199.00	75,842,980.69	6,062,218.31	93%
0.04.05 Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	4,140,021.00	8,125.00	414,721.00	4,562,867.00	4,099,620.87	463,246.13	90%
Total:	84,878,539.00	158,433.00	1,431,094.00	86,468,066.00	79,942,601.56	6,525,464.44	92%
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	30,518,749.98	1,469,854.02	95%
0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	13,092,743.00	24,375.00	571,651.00	13,688,769.00	12,298,861.70	1,389,907.30	90%
0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	26,185,462.00	48,749.00	1,142,152.00	27,376,363.00	24,597,723.20	2,778,639.80	90%
0.05.04 Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	16,599,735.00	109,685.00	2,381,707.00	19,091,127.00	14,793,389.48	4,297,737.52	77%
0.05.05.01 Asociación Solidaria	45,996,106.00	86,663.00	(17,984.00)	46,064,785.00	42,114,482.33	3,950,302.67	91%
Total:	133,862,650.00	269,472.00	4,077,526.00	138,209,648.00	124,323,206.69	13,886,441.31	90%
Total: Remuneraciones	1,164,327,206.00	2,188,268.00	(11,756,633.00)	1,154,758,841.00	1,091,309,546.00	63,449,295.00	95%
SERVICIOS							
ALQUILERES							
1.01.02 Alquiler de maquinaria y equipo	500,000.00	-	(500,000.00)	-	-	-	-
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	-	48,378.00	5,268,378.00	5,268,376.99	1.01	100%
Total:	6,170,000.00	-	(901,622.00)	5,268,378.00	5,268,376.99	1.01	100%
SERVICIOS BASICOS							
1.02.04 Servicio de telecomunicaciones	250,000.00	-	-	250,000.00	65,355.35	184,644.65	26%
Total:	250,000.00	-	-	250,000.00	65,355.35	184,644.65	26%
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS							
1.03.02 Publicidad y propaganda	3,221,320.00	-	-	3,221,320.00	2,709,106.35	512,213.65	84%
1.03.03 Impresión, encuadernación y otros	20,238,301.00	-	(7,550,051.00)	12,688,250.00	11,594,150.00	1,094,100.00	91%
1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	70,000.00	-	100,000.00	170,000.00	130,471.65	39,528.35	77%
Total:	23,529,621.00	-	(7,450,051.00)	16,079,570.00	14,433,728.00	1,645,842.00	90%

SERVICIOS DE GESTION Y APOYO

1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	28,000,000.00	1,000,000.00	(5,350,281.00)	23,649,719.00	23,649,718.67	0.33	100%
1.04.05 Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	-	-	6,480,000.00	6,480,000.00	5,980,000.00	500,000.00	92%
1.04.06 Servicios generales	4,750,000.00	-	(250,000.00)	4,500,000.00	4,500,000.00	-	100%
1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo	144,328,269.00	12,931,732.00	8,449,025.00	165,709,026.00	151,750,861.11	13,958,164.89	92%
Total:	177,078,269.00	13,931,732.00	9,328,744.00	200,338,745.00	185,880,579.78	14,458,165.22	93%

GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE

1.05.01 Transporte dentro del país	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00	1,500,619.46	699,380.54	68%
1.05.02 Viáticos dentro del país	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	1,178,747.81	321,252.19	79%
1.05.03 Transporte en el exterior	6,250,000.00	-	(2,682,905.00)	3,567,095.00	2,532,966.39	1,034,128.61	71%
1.05.04 Viáticos en el exterior	6,050,000.00	-	(288,136.00)	5,761,864.00	5,217,325.32	544,538.68	91%
Total:	16,000,000.00	-	(2,971,041.00)	13,028,959.00	10,429,658.98	2,599,300.02	80%

SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES

1.06.01 Seguros	1,100,000.00	-	750,000.00	1,850,000.00	1,383,486.13	466,513.87	75%
Total:	1,100,000.00	-	750,000.00	1,850,000.00	1,383,486.13	466,513.87	75%

CAPACITACION Y PROTOCOLO

1.07.01 Actividades de capacitación	10,200,000.00	-	(600,000.00)	9,600,000.00	6,127,766.65	3,472,233.35	64%
Total:	10,200,000.00	-	(600,000.00)	9,600,000.00	6,127,766.65	3,472,233.35	64%

Total: Servicios	234,327,890.00	13,931,732.00	(1,843,970.00)	246,415,652.00	223,588,951.88	22,826,700.12	91%
-------------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	------------

MATERIALES Y SUMINISTROS**PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS**

2.01.01 Combustibles y lubricantes	360,000.00	-	-	360,000.00	353,345.00	6,655.00	98%
2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes	450,000.00	-	-	450,000.00	-	450,000.00	0%
Total:	810,000.00	-	-	810,000.00	353,345.00	456,655.00	44%

ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS

2.02.03 Alimentos y bebidas	1,400,000.00	-	526,400.00	1,926,400.00	1,400,000.00	526,400.00	73%
Total:	1,400,000.00	-	526,400.00	1,926,400.00	1,400,000.00	526,400.00	73%

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	138,562.50	8%
Total:	290,000.00	-	-	290,000.00	11,437.50	278,562.50	4%

Total: Materiales Y Suministros	2,500,000.00	-	526,400.00	3,026,400.00	1,764,782.50	1,261,617.50	58%
--	---------------------	----------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------------	------------

BIENES DURADEROS**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**

5.01.05 Equipo y programas de cómputo	9,000,000.00	7,205,157.80	(9,309,854.00)	6,895,303.80	4,174,861.32	2,720,442.48	61%
Total:	9,000,000.00	7,205,157.80	(9,309,854.00)	6,895,303.80	4,174,861.32	2,720,442.48	61%

BIENES DURADEROS DIVERSOS

5.99.03 Bienes intangibles	850,000.00	-	442,697.00	1,292,697.00	1,292,696.73	0.27	100%
Total:	850,000.00	-	442,697.00	1,292,697.00	1,292,696.73	0.27	100%

Total: Bienes Duraderos	9,850,000.00	7,205,157.80	(8,867,157.00)	8,188,000.80	5,467,558.05	2,720,442.75	67%
--------------------------------	---------------------	---------------------	-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	------------

TRANSFERENCIAS CORRIENTES

6.03.01 Prestaciones legales	-	-	1,873,219.00	1,873,219.00	1,838,266.73	34,952.27	98%
Total:	-	-	1,873,219.00	1,873,219.00	1,838,266.73	34,952.27	98%

6.04.02.01 FUNCENAT	-	-	19,068,141.00	19,068,141.00	19,068,141.00	-	100%
Total:	-	-	19,068,141.00	19,068,141.00	19,068,141.00	-	100%

OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO

6.06.01 Indemnizaciones	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	869,924.40	130,075.60	87%
Total:	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	869,924.40	130,075.60	87%

Total: Transferencias Corrientes	-	-	21,941,360.00	21,941,360.00	21,776,332.13	165,027.87	99%
---	----------	----------	----------------------	----------------------	----------------------	-------------------	------------

TOTAL GENERAL	1,411,005,096.00	23,325,157.80	-	1,434,330,253.80	1,343,907,170.56	90,423,083.24	94%
----------------------	-------------------------	----------------------	----------	-------------------------	-------------------------	----------------------	------------

ORIGEN Y APLICACIÓN DE
TRANSFERENCIAS PROVENIENTES
DE PRESUPUESTO NACIONAL

INSTITUCIÓN: CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
 CUADRO N.º 1
 ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS PROVENIENTES DE TRANSFERENCIAS ASIGNADAS EN EL PRESUPUESTO NACIONAL (MONTOS EN MILLONES)

Nota: 1. Si se aplican los ingresos en transferencias indicar en la columna de observaciones el destino de cada una de las transferencias.
 2. Se debe reflejar el resultado por cada transferencia asignada, de manera que se pueda obtener el remanente global de las transferencias incorporadas (ver hoja de cálculo "Ejemplo").

Transferencia corriente	Concedente (Ministerio o título)	Origen	Descripción de la finalidad de la transferencia según lo incluido en la Ley de Presupuesto Nacional y su base legal	Monto incorporado en la Ley de Presupuesto Nacional	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real	Programa	Partida por objeto del gasto	Aplicación de los gastos ejecutados			Observaciones		
									Gasto corriente real	Gasto de Capital real	Total gasto ejecutado		Remanente	
Transferencia corriente	Ministerio de Educación Pública	Libre	Para el financiamiento de la Educación Superior, apoyo a la articulación de la Cooperación de la Educación Superior Estatal de Costa Rica del 22 de setiembre de 1987.	6,214.32	6,214.32	6,214.32	1	0 - Remuneraciones	4,009.68	0.00	4,009.68			
								1 - Servicios	758.70	0.00	758.70			
								2 - Materiales y suministros	49.46	0.00	49.46			
								5 - Bienes duraderos	0.00	185.24	185.24			
								0 - Remuneraciones	14.01	0.00	14.01			
							2	6 - Transferencias corrientes	47.54	0.00	47.54		Recursos trasladados a la FunCenat para la inversión de infraestructura necesaria para la ejecución de proyectos del programa. Estos recursos son administrados por la Fundación Centro de Alta Tecnología dada la facultad que le fue conferida en su ley de creación N°7806 y demás normativa.	
							3	0 - Remuneraciones	847.41	0.00	847.41			
								1 - Servicios	134.15	0.00	134.15			
								2 - Materiales y suministros	1.76	0.00	1.76			
								5 - Bienes duraderos	0.00	4.75	4.75			
	3	6 - Transferencias corrientes	19.07	0.00	19.07		Recursos trasladados a la FunCenat para la inversión de equipo necesario para la ejecución de proyectos del programa. Estos recursos son administrados por la Fundación Centro de Alta Tecnología dada la facultad que le fue conferida en su ley de creación N°7806 y demás normativa.							
	Subtotal			5,881.78	0.00	5,881.78		332.54						
Transferencia corriente	Ministerio de Educación Pública	Específica	Para el financiamiento de la Educación Superior, apoyo a la articulación de la Cooperación de la Educación Superior Estatal de Costa Rica del 22 de setiembre de 1987.	4,084.42	4,084.42	4,084.42	1	0 - Remuneraciones	82.60	0	82.60			
								1 - Servicios	1,735.53	0	1,735.53			
								2 - Materiales y suministros	16.36	0	16.36			
								5 - Bienes duraderos	0.00	62.45	62.45			
							1	6 - Transferencias corrientes	366.06	0	366.06		Organismos internacionales, Atención de convenios con organismos internacionales (CLAPA y LANIC).	
							2	0 - Remuneraciones	251.14	0	251.14			
								1 - Servicios	41.24	0	41.24			
							2	6 - Transferencias corrientes	767.73	0	767.73		Operación del Programa Centro Nacional de Alta Tecnología y Desarrollo de proyectos. Estos recursos son administrados por la Fundación Centro de Alta Tecnología dada la facultad que le fue conferida en su ley de creación N°7806 y demás normativa.	
								3	0 - Remuneraciones	243.90	0	243.90		
								1 - Servicios	49.93	0	49.93			
	5 - Bienes duraderos	0.00	0.72	0.72										
	6 - Transferencias corrientes	2.71	0	2.71		Prestaciones legales								
	Subtotal			3,474.60	0	3,474.60		589.82						
Transferencia corriente	Defensoría de los Habitantes de la República	Libre		5.87	5.87	5.87	3	1 - Servicios	5.87	0	5.87			
							Subtotal		5.87	0	5.87		0.00	
Transferencia corriente	Tribunal Supremo de Elecciones	Libre		7.50	7.50	7.50	3	0 - Remuneraciones	2.19	0	2.19			
							Subtotal		5.31	0	5.31		0.00	

