

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES

Primer Informe de Ejecución Presupuestaria Al 31 de marzo de 2020

Elaborado el 15 de abril de 2020 por el
Departamento de Gestión Financiera



TEC



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

PRIMER TRIMESTRE DE 2020

Tabla de Contenido

PRESENTACIÓN	1
1. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	2
1.1 COMENTARIOS GENERALES SOBRE ASPECTOS RELEVANTES DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	2
<i>1.1.1 INGRESOS.....</i>	<i>2</i>
<i>1.1.1.1 INGRESOS CORRIENTES.....</i>	<i>3</i>
<i>1.1.1.2 FINANCIAMIENTO</i>	<i>5</i>
<i>1.1.2 EGRESOS</i>	<i>6</i>
<i>1.1.3 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PROGRAMA.....</i>	<i>10</i>
<i>1.1.4 Consideraciones Finales.....</i>	<i>12</i>
1.2 INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE LA EJECUCIÓN DE LAS PARTIDAS DE GASTOS.....	13
<i>1.2.1 Transferencias.....</i>	<i>13</i>
<i>1.2.2 Amortización e Intereses de Deuda</i>	<i>14</i>
ANEXOS	15
<i>RESUMEN INSTITUCIONAL DE INGRESOS</i>	<i>17</i>
<i>RESUMEN INSTITUCIONAL DE EGRESOS.....</i>	<i>.....</i>
Análisis Financiero	37

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PRIMER TRIMESTRE
Al 31 de marzo 2020

PRESENTACIÓN

Con fundamento en la Ley de la Administración Financiera y Presupuestos Públicos y en cumplimiento de las *Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos*, N-1-2012-DC-DFOE, numeral 4.3.14 y 4.3.15 en cuanto a la información a presentar y las fechas de presentación, y las *Indicaciones para la remisión a la Contraloría General de la República de la información referente a la gestión administrativa y financiera institucional*, se elabora y presenta el primer informe trimestral de ejecución presupuestaria para el período 2020 del Consejo Nacional de Rectores, en adelante CONARE, que incluye las ejecuciones y movimientos del presupuesto del 1° de enero al 31 de marzo de 2020.

El Departamento de Gestión Financiera revisa la información presupuestaria trimestral que ha sido ejecutada por los programas Oficina de Planificación de la Educación Superior, en adelante OPES, Centro Nacional de Alta Tecnología, en adelante CENAT y el Programa Estado de la Nación, en adelante PEN, los cuales conforman al CONARE; al cierre del mes de marzo de 2020 se corrige desviaciones de manera oportuna mediante modificaciones y ajustes en materia presupuestaria según la información recibida por parte de las diversas dependencias de la institución.

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

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

1. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

1.1 COMENTARIOS GENERALES SOBRE ASPECTOS RELEVANTES DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

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

1.1.1 INGRESOS

Los Ingresos presupuestados para el periodo 2020 ascienden a  9.589.339.071. Corresponde al presupuesto ordinario que, según se indica en el documento “*Plan anual operativo y presupuesto ordinario del CONARE para el año 2020, ajustado*”, se presenta según lo indicado en el oficio de la Contraloría General de la República, DFOE-SOC1371 del 19 de diciembre del 2019, en el que se informa al CONARE, que el presupuesto inicial del período 2020 aprobado por los rectores en el CNR-332-2019 del 26 de septiembre y remitido a dicho ente contralor, mediante OF-OPES-112-2019-ADI del 30 de septiembre del 2019, se archiva sin trámite. Por lo tanto, este presupuesto ordinario corresponde al presupuesto final del año 2019, revisado y ajustado.

Tabla I
Detalle del presupuesto de ingresos y su ejecución al 31 de marzo de 2020

Partida	Presupuesto Ordinario	Ingresado Trimestre	Diferencia	Ejecución
<u>INGRESOS CORRIENTES</u>				
<i>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</i>				
Venta de bienes y servicios	10,500,000	21,817,000	(11,317,000)	207.78%
Ingresos de la propiedad (Renta de activos financieros)	284,990,781	93,334,558	191,656,223	32.75%
Otros ingresos no tributarios	-	13,370,538	(13,370,538)	
Total Ingresos No Tributarios	295,490,781	128,522,097	166,968,684	43.49%
<i>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</i>				
Transferencias corrientes del sector público	9,236,348,290	2,941,126,606	6,295,221,684	31.84%
Transferencias corrientes del sector privado	-	-	-	
Transferencias corrientes del sector externo	57,500,000	14,432,000	43,068,000	25.10%
Total Transferencias Corrientes	9,293,848,290	2,955,558,606	6,338,289,684	31.80%
Total Ingresos Corrientes	9,589,339,071	3,084,080,703	6,505,258,368	32.16%
<u>FINANCIAMIENTO</u>				
Superávit libre	-	6,120,764,676	(6,120,764,676)	
Superavit específico	-	1,232,771,896	(1,232,771,896)	
Total Financiamiento	-	7,353,536,572	(7,353,536,572)	
TOTAL	9,589,339,071	10,437,617,275	(848,278,204)	

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

1.1.1.1 INGRESOS CORRIENTES

Los ingresos corrientes registran una ejecución acumulada al 31 de marzo de 2020 de ¢ 3.084.080.703, que representa un 32,16% de ejecución según se puede ver en la tabla I.

A continuación, se comenta el comportamiento de los ingresos recibidos al cierre del primer trimestre del año 2020.

- **Ingresos no tributarios:** comprenden principalmente el ingreso de servicios brindados por la institución, así como la renta percibida por la tenencia de activos financieros. Durante el trimestre se registró un ingreso de ₡ 128.522.097,00.

El principal ingreso es la Renta de Activos Financieros (se registra en la partida de Ingresos de la Propiedad), la cual se refiere a los ingresos provenientes de los distintos instrumentos financieros en los que invierte temporalmente la institución. Durante el trimestre los resultados de las inversiones se encuentran por encima de la proyección y se registró un ingreso de ₡ 93.334.558,00. (33% de ejecución).

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

I. Sector Público

- *FEES¹* : constituye el ingreso más importante de la institución. Este fondo es girado por el gobierno de la República (artículo 84 de la Constitución Política de la República de Costa Rica) a razón de un trezavo por mes, a excepción de enero, que se reciben dos trezavos con el fin de atender el pago del salario escolar de los funcionarios. Al 31 de marzo de 2020 se recibieron ₡2.833.032.958,43, que corresponde a lo presupuestado a la fecha.
- *Transferencias Corrientes de Instituciones Descentralizadas No Empresariales, UTN:* Corresponde a la transferencia que realiza la Universidad Técnica Nacional en cumplimiento de su convenio de adición y que equivale al 3% de la partida de ingresos corrientes. Se recibieron ₡108.093.648 al mes de marzo de 2020.

¹ FEES: Fondo Especial de la Educación Superior Universitaria Estatal

II. Sector Externo

- *OFDA*: Transferencia de fondos por convenio OFDA-CONARE. El ingreso al mes de marzo de 2020 es de ¢ 14.432.000,00.

1.1.1.2 FINANCIAMIENTO

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

*Tabla II
Asignación del Superávit*

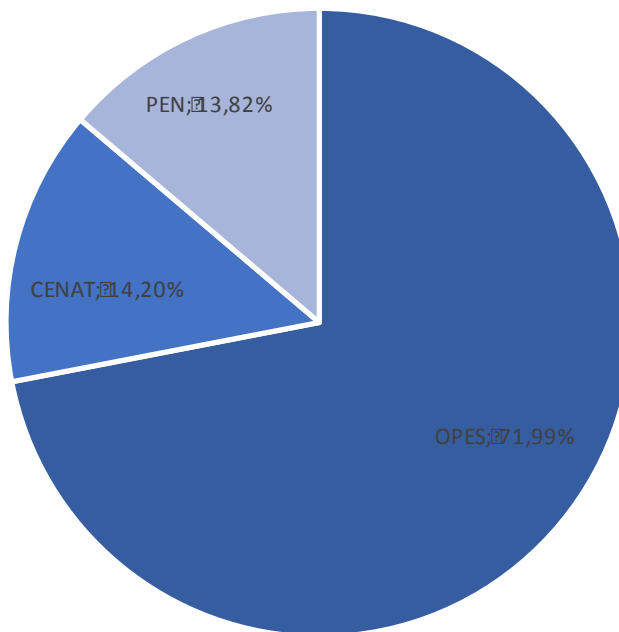
	OPES	CENAT	PEN	TOTAL
SUPERÁVIT LIBRE				
Superavit Libre - Programas	6,120,764,676			6,120,764,676
Total Superávit Libre	6,120,764,676	-	-	6,120,764,676
SUPERAVIT ESPECÍFICO				
Superavit Específico - Programas	283,093,051	2,092,366	7,500,000	292,685,417
Superavit Específico - Fondo del Sistema	940,086,479			940,086,479
Total Superávit Específico	1,223,179,530	2,092,366	7,500,000	1,232,771,896
TOTAL	7,343,944,207	2,092,366	7,500,000	7,353,536,572

Fuente: Área de Desarrollo Institucional

1.1.2 EGRESOS

La estructura programática del CONARE conformada por OPES, CeNAT y el PEN, cuenta con la siguiente distribución presupuestaria para el periodo 2020:

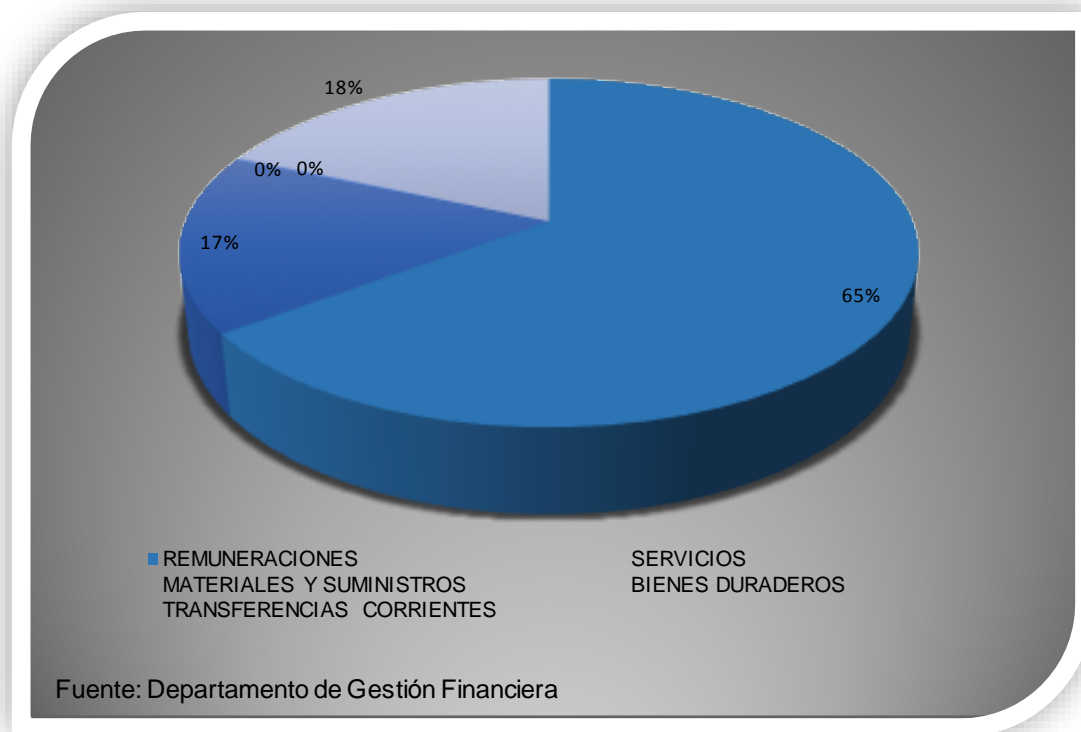
*Gráfico I
Distribución presupuestaria del CONARE por programa para el año 2020*



Fuente: Departamento de Gestión Financiera

El presupuesto total de egresos del CONARE asciende a ₡ 9.589.339.071,00 para el periodo 2020, establecido por un presupuesto ordinario y dos modificaciones presupuestarias; al 31 de marzo del 2020 se ejecutó el 25.05% del presupuesto. El siguiente gráfico muestra la distribución de esta ejecución según el objeto del gasto.

Gráfico II
Distribución de la ejecución del CONARE por Objeto del Gasto
al 31 de marzo 2020



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

Tabla III
Ejecución por programa, según objeto de gasto al 31 de marzo de 2020

PARTIDAS Y SUBPARTIDAS	OPES	CENAT	PEN	TOTAL
REMUNERACIONES	1.156.255.750	78.487.770	322.749.414	1.557.492.934
SERVICIOS	377.549.197	1.192.087	16.174.263	394.915.547
MATERIALES Y SUMINISTROS	5.196.807	-	18.220	5.215.027
BIENES DURADEROS	4.022.950	-	-	4.022.950
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	136.458.835	303.728.851	-	440.187.686
CUENTAS ESPECIALES	-	-	-	-
TOTAL	1.679.483.538	383.408.708	338.941.897	2.401.834.144

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

Tabla IV
Porcentaje de ejecución por programa, según objeto de gasto al 31 de marzo de 2020

PARTIDAS Y SUBPARTIDAS	OPES	CENAT	PEN	TOTAL
REMUNERACIONES	28,19%	28,52%	29,24%	28,42%
SERVICIOS	18,69%	2,73%	7,42%	17,31%
MATERIALES Y SUMINISTROS	9,33%		0,79%	8,99%
BIENES DURADEROS	15,82%		0,00%	15,47%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	34,15%	29,13%		30,52%
CUENTAS ESPECIALES				
TOTAL	24,33%	28,16%	25,58%	25,05%

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

1.1.2.1 EGRESOS, ASPECTOS RELEVANTES POR PARTIDA A NIVEL INSTITUCIONAL

Remuneraciones:

La ejecución fue de ¢ 1.557.492.934,40 al cierre del mes de marzo de 2020. Se incluye el pago de tres planillas mensuales, el salario escolar del periodo 2019 y el pago de las cargas patronales. El porcentaje de ejecución alcanzó el 28%.

Servicios:

Esta partida muestra una ejecución del 17% del total presupuestado para el CONARE durante el 2020, y entre los pagos más relevantes se encuentran:

- Alquiler de las instalaciones para la Sede Interuniversitaria de Alajuela, SIUA: Esta partida muestra una ejecución del 22% al 31 de marzo de 2020. En total se cancelaron ¢ 170.567.459,78.
- Servicios generales del CONARE: La ejecución de esta partida al 31 de marzo de 2020 fue del 21%, que equivale a ¢ 89.860.008,49. En esta partida se registran los servicios de limpieza y seguridad y vigilancia.

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

Materiales y Suministros:

La ejecución de esta partida es de ¢ 5.215.026,80 y que corresponden a diversos rubros entre los que se encuentran: el pago derivado de las actividades de coordinación interuniversitaria que corresponde al CONARE, compra de materiales y productos eléctricos y la compra de materiales de papel. El porcentaje de ejecución al 31 de marzo de 2020 es de un 9%. La razón por la poca ejecución de esta partida podría explicarse como consecuencia del atraso en la aprobación del presupuesto institucional y las acciones en materia de prevención y mitigación del coronavirus (COVID-19) que provocaron la cancelación de giras, reuniones y el aumento del teletrabajo.

Bienes Duraderos

La ejecución de esta partida es de un 15% al cierre del primer trimestre. El único pago registrado corresponde a la adquisición del sistema de purificación del agua de la Sede Interuniversitaria (¢ 4.022.949,73).

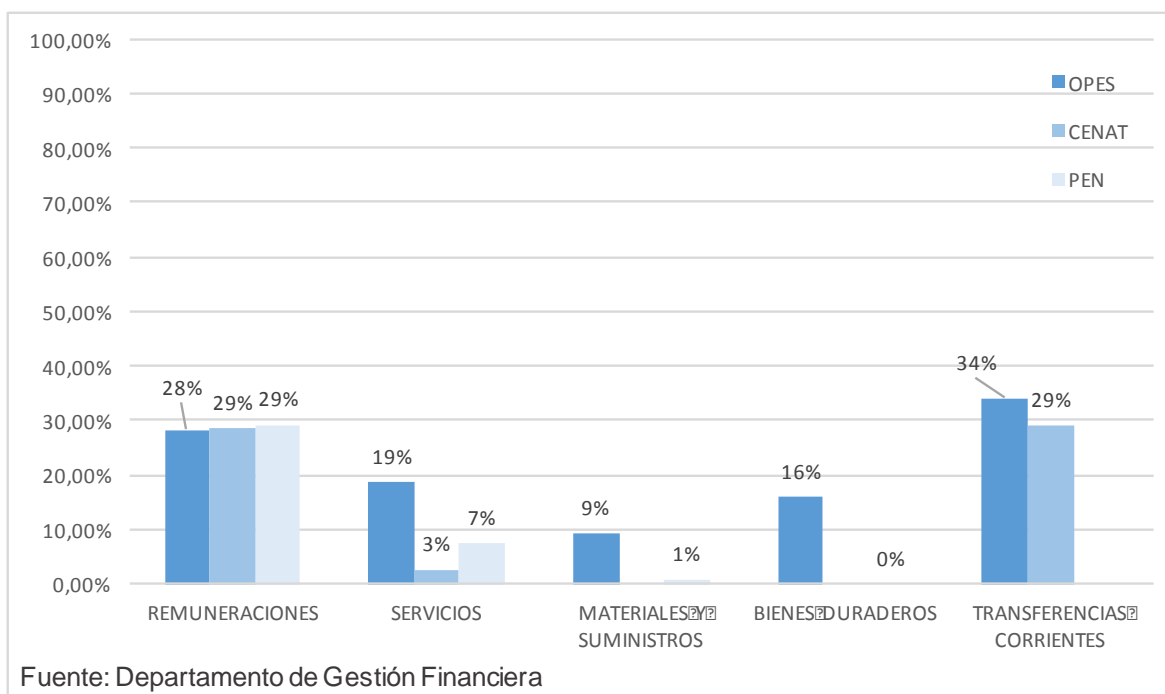
Transferencias corrientes

La ejecución de esta partida al 31 de marzo de 2020 es de ¢440.187.686,06, que representa un porcentaje de ejecución del 31%. Las transferencias realizadas han sido en su mayoría para la FUNCeNAT, por un monto de ¢ 317.728.851,16 y para el proyecto RED-Clara por un monto de ¢119.002.521,75.

1.1.3 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PROGRAMA

Gráfico III

Porcentaje de avance en la ejecución presupuestaria por programa al 31 de marzo 2020



1.1.3.1 PROGRAMA OPES

El Programa OPES muestra una ejecución total del 24% al 31 de marzo de 2020. Durante el primer trimestre se ejecutó ¢ 1.679.483.538,25.

La partida de remuneraciones representa el 59% del presupuesto total de egresos del programa y la ejecución fue de ¢ 1.156.255.750,22.

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

- “*Alquiler de edificios, locales y terrenos*”: Corresponde al pago del alquiler del campus de la Sede Interuniversitaria en Alajuela. En este trimestre se registra pagos por un monto de ¢ 170,567,459.78 en esta subpartida.
- “*Servicios generales*”: incluye el pago por servicios de seguridad, limpieza y otros servicios misceláneos. En este trimestre se ejecutó ¢ 88.960.008,49.
- “Transferencias Corrientes al Sector Externo: Red Clara”: Según convenio CONARE-CLARA, para la conexión de redes avanzadas de investigación (adscripción y membresía). El total cancelado durante el trimestre fue de ¢119.002.521,75.

1.1.3.2 PROGRAMA CeNAT

La ejecución del Programa CeNAT fue de ¢ 383.408.708,31 (28%) en el primer trimestre de 2020.

Este programa tiene movimientos en tres partidas: Remuneraciones, servicios (solamente agua, electricidad y servicios bancarios) y transferencias corrientes. El 77% del presupuesto se encuentra en la sub-partida “Transferencias Corrientes a Entidades Sin Fines de Lucro” (FUNCENAT), que es la entidad que administra los fondos del Programa CeNAT. Al 31 de marzo en total se giró ¢ 303.728.851,16.

1.1.3.3 PROGRAMA PEN

Se ejecutó ¢ 338.941.897,29 durante el primer trimestre de 2020. El 95% de esta ejecución se ubica en la partida de remuneraciones. La ejecución total del programa es de un 26%.

La partida de Servicios presenta una ejecución del 7%. En esta partida se registra la contratación de expertos para realizar investigaciones para los distintos informes, por lo que es de esperar que la ejecución se realice cercano a las fechas de presentación de estos informes. Normalmente el pago se realiza en el último trimestre del año.

1.1.4 Consideraciones Finales

Durante este trimestre ocurrieron dos eventos que afectaron el transcurso normal de la institución. En primera instancia el presupuesto ordinario enviado por el CONARE a la Contraloría General de la República fue archivado, lo que provocó el atraso en la determinación del presupuesto 2020; lo que implicó que la mayoría de los pagos y contrataciones fueran pospuestos para los siguientes trimestres, además cabe indicar que los planes de trabajo de muchas áreas sufrieron modificaciones.

El segundo evento fue la propagación del Coronavirus (Covid-19) en nuestro país y las medidas implementadas a partir del mes de marzo por la institución para la protección del personal del CONARE según las directrices del Ministerio de Salud y el Poder Ejecutivo. Esto provocó la cancelación de reuniones, capacitaciones, giras y el aumento del teletrabajo.

Para el siguiente trimestre se presenta un desafío enorme en relación a la ejecución presupuestaria, al continuar con las medidas de prevención sanitarias. Pero la institución no se debe detener y más bien en un momento como este debe adaptarse a las circunstancias y proporcionar al país un servicio de calidad.

1.2 INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE LA EJECUCIÓN DE LAS PARTIDAS DE GASTOS

Según lo solicitado por la Contraloría General de la República en las “Normas Técnicas sobre Presupuesto Público”, en la norma 4.3.15, inciso C), apartado ii, respecto a la ejecución de las partidas de gastos de “Transferencias” y “Amortización e Intereses de deuda”, se detalla la información de su ejecución al 31 de marzo del 2020.

1.2.1 Transferencias

Tabla V
DETALLE DE LAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES EJECUTADA
Del 1° de enero al 31 de marzo del 2020

Beneficiario	Cédula	Finalidad	Monto
PRESTACIONES			₡ 3,456,313.15
Allan Rojas Mora	0115520484	Liquidación Salarial	₡ 191,382.95
Catherine Segura Castillo	0116080242	Liquidación Salarial	₡ 173,327.95
Cindy Martínez Hernández	0205640227	Liquidación Salarial	₡ 200,410.45
Emma Rivera Rodríguez	0604540984	Liquidación Salarial	₡ 139,023.45
Fernando Calderón Alpizar	0304220404	Liquidación Salarial	₡ 191,382.95
Flor Vásquez Víctor	0111120193	Liquidación Salarial	₡ 146,245.45
Francisca Miranda Saravia	155819218223	Liquidación Salarial	₡ 157,324.25
Iris Pereira Mora	0303250210	Liquidación Salarial	₡ 137,218.00
Jazmín Araya Vargas	0113030671	Liquidación Salarial	₡ 173,327.95
Jendry Monge Lanza	0114550352	Liquidación Salarial	₡ 84,903.65
Karla Bermudez Vargas	0115340264	Liquidación Salarial	₡ 47,845.75
Kattia Salazar Mesén	0112050722	Liquidación Salarial	₡ 200,410.45
Krissia Flores Ramírez	0116300247	Liquidación Salarial	₡ 191,382.95
Lorena Torres Díaz	0109880668	Liquidación Salarial	₡ 279,491.40
María F. Alvarez Aguilar	0304710006	Liquidación Salarial	₡ 146,245.45
María J. Rivera Murillo	0116550904	Liquidación Salarial	₡ 84,858.50
María Lacayo Moya	0115820594	Liquidación Salarial	₡ 87,566.75
Pablo Reyes Peña	0116750123	Liquidación Salarial	₡ 182,355.45
Paola Chaves Bonilla	112870958	Liquidación Salarial	₡ 160,870.05
Rocío Herrera Mora	0109810209	Liquidación Salarial	₡ 102,913.50

Beneficiario	Cédula	Finalidad	Monto
Shirley Cervantes B.	0304710671	Liquidación Salarial	₡ 43,332.00
Stephanie Sánchez Navarro	0206350613	Liquidación Salarial	₡ 85,400.15
Steven Arias Salgado	0115520701	Liquidación Salarial	₡ 209,893.85
Tatiana Moscoso Solano	0304210526	Liquidación Salarial	₡ 39,199.85
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FUNDACIONES			₡ 317,728,851.16
Fundación Centro Nacional de Alta Tecnología (FUNCENAT)	3-006-213-777	Operación y desarrollo de proyectos del CENAT y del Cenibiot (programa adjunto al CENAT) con base en la Ley 7806 de creación de la Fundación del Centro Nacional de Alta Tecnología.	₡ 317,728,851.16
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES			₡ 119,002,521.75
Cooperación Latinoamericana De Redes Avanzadas (CLARA)	Organismo Internacional	Según convenio CONARE-CLARA, conexión de redes avanzadas de investigación	₡ 119,002,521.75
TOTAL DE TRANSFERENCIAS			₡ 440,187,686.06

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

1.2.2 Amortización e Intereses de Deuda

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
AMORTIZACIONES E INTERESES DE LA DEUDA
Del 01 de enero al 31 de marzo 2020
El CONARE no ha adquirido préstamos en años anteriores ni durante el primer trimestre del 2020, por lo tanto, no hay ningún dato sobre amortizaciones e intereses por mostrar en este apartado.

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

ANEXOS

RESUMEN INSTITUCIONAL DE INGRESOS

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Marzo de 2020

Presupuesto: POI-2020 - Presupuesto Ordinario Ingresos 2020

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	Ingreso Acumulado	Ingreso Trimestral	Ingreso Total	Disponible acumulado	% Eje
1.0.0.0.00.0.0.0.0 - INGRESOS CORRIENTES									
1.3.1.1.04.00.0.000	PEN - Venta de publicaciones producidas	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	60,000.00	60,000.00	940,000.00	6.00
1.3.1.2.09.02.0.000.02	PEN - INFOCOOP	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,000,000.00	0.00
1.3.1.2.09.02.0.000.10	PEN - COLYPRO	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	100.00
1.3.1.2.09.09.0.000.01	Venta de otros servicios ORE	0.00	0.00	0.00	0.00	19,257,000.00	19,257,000.00	-19,257,000.00	0.00
1.3.2.3.01.01.0.000	Intereses sobre títulos del Gobierno Central	259,759,910.00	0.00	259,759,910.00	0.00	76,629,820.89	76,629,820.89	183,130,089.11	29.50
1.3.2.3.01.06.0.000	Intereses por Inversiones a la Vista en COLONES	12,400,000.00	0.00	12,400,000.00	0.00	12,043,282.63	12,043,282.63	356,717.37	97.12
1.3.2.3.03.01.0.000	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en	12,830,871.00	0.00	12,830,871.00	0.00	4,661,454.94	4,661,454.94	8,169,416.06	36.33
1.3.9.9.09.00.0.000	Ingresos varios no especificados	0.00	0.00	0.00	0.00	13,370,538.08	13,370,538.08	-13,370,538.08	0.00
1.4.1.1.00.00.0.000.01.01	FEES - Institucional	5,519,028,425.00	0.00	5,519,028,425.00	0.00	1,753,384,380.85	1,753,384,380.85	3,765,644,044.15	31.77
1.4.1.1.00.00.0.000.01.02	FEES - Fondos del Sistema	3,271,575,262.00	0.00	3,271,575,262.00	0.00	1,079,648,577.58	1,079,648,577.58	2,191,926,684.42	33.00
1.4.1.1.00.00.0.000.04	PEN- Defensoría	5,870,000.00	0.00	5,870,000.00	0.00	0.00	0.00	5,870,000.00	0.00
1.4.1.1.00.00.0.000.08	PEN- TSE	7,500,000.00	0.00	7,500,000.00	0.00	0.00	0.00	7,500,000.00	0.00
1.4.1.3.00.00.0.000.05	Universidad Técnica Nacional	432,374,603.00	0.00	432,374,603.00	0.00	108,093,648.00	108,093,648.00	324,280,955.00	25.00
1.4.3.1.00.00.0.000.01	OFDA- USA	57,500,000.00	0.00	57,500,000.00	0.00	14,432,000.00	14,432,000.00	43,068,000.00	25.10
Total: INGRESOS CORRIENTES		9,589,339,071.00	0.00	9,589,339,071.00	0.00	3,084,080,702.97	3,084,080,702.97	6,505,258,368.03	32.16

3.0.0.0.00.0.0.0.0 - FINANCIAMIENTO

3.3.1.0.00.00.0.000.00.01	SUPERAVIT LIBRE - Programas	0.00	0.00	0.00	0.00	6,120,764,676.28	6,120,764,676.28	-6,120,764,676.28	0.00
3.3.2.0.00.00.0.000.00.01	SUPERAVIT ESPECIFICO - Programas	0.00	0.00	0.00	0.00	292,685,416.54	292,685,416.54	-292,685,416.54	0.00
3.3.2.0.00.00.0.000.00.02	SUPERAVIT Especifico- Fondo del Sistema	0.00	0.00	0.00	0.00	940,086,479.44	940,086,479.44	-940,086,479.44	0.00
Total: FINANCIAMIENTO		0.00	0.00	0.00	0.00	7,353,536,572.26	7,353,536,572.26	-7,353,536,572.26	0.00

Total presupuesto: 9,589,339,071.00

Total presupuesto: 9,589,339,071.00

RESUMEN INSTITUCIONAL DE EGRESOS

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Marzo de 2020

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
0 - REMUNERACIONES									
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	1,441,931,440.00	284,000.00	1,442,215,440.00	0.00	344,841,273.68	344,841,273.68	1,097,374,166.32	23.91
0.01.05	Suplencias	7,116,510.00	0.00	7,116,510.00	0.00	2,171,135.59	2,171,135.59	4,945,374.41	30.51
0.02.01	Tiempo extraordinario	8,449,703.00	0.00	8,449,703.00	0.00	821,155.11	821,155.11	7,628,547.89	9.72
0.02.02	Recargo de funciones	2,084,298.00	0.00	2,084,298.00	0.00	812,004.77	812,004.77	1,272,293.23	38.96
0.03.01	Retribución por años servicios	1,748,851,468.00	218,000.00	1,749,069,468.00	0.00	427,982,390.92	427,982,390.92	1,321,087,077.08	24.47
0.03.02.01	Dedicación Exclusiva	265,795,708.00	-6,500,000.00	259,295,708.00	0.00	63,126,832.48	63,126,832.48	196,168,875.52	24.35
0.03.02.02	Prohibición	89,688,440.00	0.00	89,688,440.00	0.00	20,309,933.04	20,309,933.04	69,378,506.96	22.64
0.03.03	Decimotercer mes	341,089,678.00	46,000.00	341,135,678.00	0.00	26,269,764.79	26,269,764.79	314,865,913.21	7.70
0.03.04	Salario escolar	305,580,682.00	5,504,800.00	311,085,482.00	0.00	308,669,073.25	308,669,073.25	2,416,408.75	99.22
0.03.99.01	Incentivos para la Investigación	750,000.00	0.00	750,000.00	0.00	0.00	0.00	750,000.00	0.00
0.03.99.02	Ajuste por reclasificación	70,500,824.00	0.00	70,500,824.00	0.00	17,625,192.96	17,625,192.96	52,875,631.04	25.00
0.03.99.03	Recargo por Coordinación	10,822,740.00	0.00	10,822,740.00	0.00	2,705,669.73	2,705,669.73	8,117,070.27	25.00
0.03.99.04	Recargo por Dirección	38,849,474.00	0.00	38,849,474.00	0.00	8,581,523.41	8,581,523.41	30,267,950.59	22.09
0.03.99.09	Otros incentivos salariales	118,962,730.00	0.00	118,962,730.00	0.00	27,898,752.97	27,898,752.97	91,063,977.03	23.45
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense	378,609,008.00	52,000.00	378,661,008.00	0.00	112,868,966.59	112,868,966.59	265,792,041.41	29.81
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	20,465,742.00	3,000.00	20,468,742.00	0.00	6,101,025.53	6,101,025.53	14,367,716.47	29.81
0.05.01	Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	127,321,200.00	200,000.00	127,521,200.00	0.00	39,290,946.77	39,290,946.77	88,230,253.23	30.81
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones	61,396,412.00	8,200.00	61,404,612.00	0.00	18,303,076.05	18,303,076.05	43,101,535.95	29.81
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	122,792,394.00	17,000.00	122,809,394.00	0.00	36,606,151.23	36,606,151.23	86,203,242.77	29.81
0.05.04	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públ	112,583,768.00	37,000.00	112,620,768.00	0.00	31,729,411.93	31,729,411.93	80,891,356.07	28.17
0.05.05.01	Asociación Solidarista	207,058,346.00	130,000.00	207,188,346.00	0.00	60,778,653.60	60,778,653.60	146,409,692.40	29.33
Total:	REMUNERACIONES	5,480,700,565.00	0.00	5,480,700,565.00	0.00	1,557,492,934.40	1,557,492,934.40	3,923,207,630.60	28.42
1 - SERVICIOS									
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	775,465,200.00	0.00	775,465,200.00	0.00	170,567,459.78	170,567,459.78	604,897,740.22	22.00
1.01.02	Alquiler de maquinaria y equipo	43,080,000.00	-2,000,000.00	41,080,000.00	0.00	11,625,939.35	11,625,939.35	29,454,060.65	28.30
1.01.04	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	5,279,990.00	150,000.00	5,429,990.00	0.00	3,584,507.90	3,584,507.90	1,845,482.10	66.01
1.01.99	Otros alquileres	3,565,440.00	0.00	3,565,440.00	0.00	1,329,086.61	1,329,086.61	2,236,353.39	37.28
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	28,360,590.00	0.00	28,360,590.00	0.00	6,550,933.90	6,550,933.90	21,809,656.10	23.10
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	184,000,434.00	0.00	184,000,434.00	0.00	38,963,850.00	38,963,850.00	145,036,584.00	21.18
1.02.03	Servicio de correo	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	4,983.30	4,983.30	95,016.70	4.98
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	94,348,518.00	0.00	94,348,518.00	0.00	16,651,885.95	16,651,885.95	77,696,632.05	17.65
1.02.99	Otros servicios básicos	14,200,000.00	0.00	14,200,000.00	0.00	92,500.00	92,500.00	14,107,500.00	0.65
1.03.01	Información	47,500,000.00	0.00	47,500,000.00	0.00	2,035,200.00	2,035,200.00	45,464,800.00	4.28
1.03.02	Publicidad y propaganda	23,560,000.00	0.00	23,560,000.00	0.00	7,059,377.59	7,059,377.59	16,500,622.41	29.96
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	38,400,958.00	1,000,000.00	39,400,958.00	0.00	786,501.30	786,501.30	38,614,456.70	2.00

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Marzo de 2020

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponibile acumulado	% Eje
1 - SERVICIOS									
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	1,227,000.00	0.00	1,227,000.00	0.00	119,078.52	119,078.52	1,107,921.48	9.70
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	11,690,000.00	0.00	11,690,000.00	0.00	2,675,981.52	2,675,981.52	9,014,018.48	22.89
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	40,812,000.00	-4,388,982.00	36,423,018.00	0.00	2,827,126.00	2,827,126.00	33,595,892.00	7.76
1.04.02	Servicios jurídicos	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	63,200,000.00	-220,000.00	62,980,000.00	0.00	8,664,908.94	8,664,908.94	54,315,091.06	13.76
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	2,252,941.18	2,252,941.18	7,747,058.82	22.53
1.04.06	Servicios generales	429,001,976.00	0.00	429,001,976.00	0.00	89,860,008.49	89,860,008.49	339,141,967.51	20.95
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	176,673,023.00	6,070,000.00	182,743,023.00	0.00	6,820,394.21	6,820,394.21	175,922,628.79	3.73
1.05.01	Transporte dentro del país	5,508,959.00	0.00	5,508,959.00	0.00	246,075.00	246,075.00	5,262,884.00	4.47
1.05.02	Viáticos dentro del país	3,183,500.00	0.00	3,183,500.00	0.00	220,100.00	220,100.00	2,963,400.00	6.91
1.05.03	Transporte en el exterior	25,120,000.00	0.00	25,120,000.00	0.00	550,845.00	550,845.00	24,569,155.00	2.19
1.05.04	Viáticos en el exterior	33,700,000.00	0.00	33,700,000.00	0.00	456,568.64	456,568.64	33,243,431.36	1.35
1.06.01	Seguros	32,850,000.00	0.00	32,850,000.00	0.00	0.00	0.00	32,850,000.00	0.00
1.07.01	Actividades de capacitación	49,611,932.00	-6,000,000.00	43,611,932.00	0.00	3,830,161.65	3,830,161.65	39,781,770.35	8.78
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	8,500,000.00	0.00	8,500,000.00	0.00	0.00	0.00	8,500,000.00	0.00
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	61,050,000.00	0.00	61,050,000.00	0.00	10,594,723.47	10,594,723.47	50,455,276.53	17.35
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	497,564.40	497,564.40	2,002,435.60	19.90
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	30,308,800.00	0.00	30,308,800.00	0.00	1,044,572.16	1,044,572.16	29,264,227.84	3.45
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de	12,620,000.00	0.00	12,620,000.00	0.00	4,992,402.00	4,992,402.00	7,627,598.00	39.56
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	26,613,000.00	0.00	26,613,000.00	0.00	0.00	0.00	26,613,000.00	0.00
1.09.99	Otros impuestos	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	9,870.00	9,870.00	40,130.00	19.74
Total:	SERVICIOS	2,287,081,320.00	-5,388,982.00	2,281,692,338.00	0.00	394,915,546.86	394,915,546.86	1,886,776,791.14	17.31
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS									
2.01.01	Combustibles y lubricantes	3,700,000.00	0.00	3,700,000.00	0.00	192,506.00	192,506.00	3,507,494.00	5.20
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	20,000.00	710,000.00	730,000.00	0.00	0.00	0.00	730,000.00	0.00
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2,425,000.00	0.00	2,425,000.00	0.00	212,950.00	212,950.00	2,212,050.00	8.78
2.01.99	Otros productos químicos	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
2.02.03	Alimentos y bebidas	18,450,000.00	2,000,000.00	20,450,000.00	0.00	1,528,176.00	1,528,176.00	18,921,824.00	7.47
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1,300,000.00	0.00	1,300,000.00	0.00	307,395.00	307,395.00	992,605.00	23.65
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	680,000.00	0.00	680,000.00	0.00	119,979.22	119,979.22	560,020.78	17.64
2.03.03	Madera y sus derivados	550,000.00	0.00	550,000.00	0.00	0.00	0.00	550,000.00	0.00
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	5,480,000.00	0.00	5,480,000.00	0.00	440,294.88	440,294.88	5,039,705.12	8.03
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00	0.00
2.03.06	Materiales y productos plásticos	727,000.00	0.00	727,000.00	0.00	168,548.80	168,548.80	558,451.20	23.18
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	1,100,000.00	100,000.00	1,200,000.00	0.00	252,720.25	252,720.25	947,279.75	21.06

Reporte informe ejecución presupuestaria
Movimientos al último de: Marzo de 2020

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS									
2.04.01	Herramientas e instrumentos	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00	20,000.00	20,000.00	230,000.00	8.00
2.04.02	Repuestos y accesorios	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00	38,000.00	38,000.00	212,000.00	15.20
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2,950,000.00	-1,000,000.00	1,950,000.00	0.00	153,400.00	153,400.00	1,796,600.00	7.87
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	813,980.00	0.00	813,980.00	0.00	0.00	0.00	813,980.00	0.00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	12,730,000.00	-355,000.00	12,375,000.00	0.00	1,190,668.65	1,190,668.65	11,184,331.35	9.62
2.99.04	Textiles y vestuario	515,000.00	0.00	515,000.00	0.00	0.00	0.00	515,000.00	0.00
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	2,550,000.00	-355,000.00	2,195,000.00	0.00	0.00	0.00	2,195,000.00	0.00
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y Seguridad	500,000.00	-100,000.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00
2.99.07	Útiles y materiales de cocina	1,630,000.00	0.00	1,630,000.00	0.00	590,388.00	590,388.00	1,039,612.00	36.22
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00
Total:	MATERIALES Y SUMINISTROS	56,990,980.00	1,000,000.00	57,990,980.00	0.00	5,215,026.80	5,215,026.80	52,775,953.20	8.99
5 - BIENES DURADEROS									
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	0.00	4,388,982.00	4,388,982.00	0.00	4,022,949.73	4,022,949.73	366,032.27	91.66
5.99.03	Bienes intangibles	572,697.00	21,040,925.00	21,613,622.00	0.00	0.00	0.00	21,613,622.00	0.00
Total:	BIENES DURADEROS	572,697.00	25,429,907.00	26,002,604.00	0.00	4,022,949.73	4,022,949.73	21,979,654.27	15.47
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
6.01.03.09.01	Universidad de Costa Rica	56,615,300.00	0.00	56,615,300.00	0.00	0.00	0.00	56,615,300.00	0.00
6.02.99.04	Practica estudiantiles	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00
6.03.01	Prestaciones legales	156,500,000.00	-21,040,925.00	135,459,075.00	0.00	3,456,313.15	3,456,313.15	132,002,761.85	2.55
6.04.02.01	FUNCENAT	1,070,649,862.00	0.00	1,070,649,862.00	0.00	317,728,851.16	317,728,851.16	752,921,010.84	29.68
6.07.01.04	CLARA	175,143,200.00	0.00	175,143,200.00	0.00	119,002,521.75	119,002,521.75	56,140,678.25	67.95
6.07.01.07	LANIC	385,000.00	0.00	385,000.00	0.00	0.00	0.00	385,000.00	0.00
Total:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,463,293,362.00	-21,040,925.00	1,442,252,437.00	0.00	440,187,686.06	440,187,686.06	1,002,064,750.94	30.52
9 - CUENTAS ESPECIALES									
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	300,700,147.00	0.00	300,700,147.00	0.00	0.00	0.00	300,700,147.00	0.00

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Marzo de 2020

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponibile acumulado	% Eje
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	300,700,147.00	0.00	300,700,147.00	0.00	0.00	0.00	300,700,147.00	0.00
Total:	CUENTAS ESPECIALES	300,700,147.00	0.00	300,700,147.00	0.00	0.00	0.00	300,700,147.00	0.00
Total presupuesto:		9,589,339,071.00	0.00	9,589,339,071.00	0.00	2,401,834,143.85	2,401,834,143.85	7,187,504,927.15	25.05

RESUMEN INSTITUCIONAL DE EGRESOS'

DCF'DFC; F5 A5

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Marzo de 2020
Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	1,073,513,496.00	284,000.00	1,073,797,496.00	0.00	253,373,699.31	253,373,699.31	820,423,796.69	23.60
0.01.05	Suplencias	7,116,510.00	0.00	7,116,510.00	0.00	2,171,135.59	2,171,135.59	4,945,374.41	30.51
0.02.01	Tiempo extraordinario	7,869,228.00	0.00	7,869,228.00	0.00	810,197.66	810,197.66	7,059,030.34	10.30
0.02.02	Recargo de funciones	2,084,298.00	0.00	2,084,298.00	0.00	812,004.77	812,004.77	1,272,293.23	38.96
0.03.01	Retribución por años servidos	1,337,710,544.00	218,000.00	1,337,928,544.00	0.00	325,863,278.73	325,863,278.73	1,012,065,265.27	24.36
0.03.02.01	Dedicación Exclusiva	196,677,492.00	-6,500,000.00	190,177,492.00	0.00	46,038,365.38	46,038,365.38	144,139,126.62	24.21
0.03.02.02	Prohibición	89,688,440.00	0.00	89,688,440.00	0.00	20,309,933.04	20,309,933.04	69,378,506.96	22.64
0.03.03	Decimotercer mes	255,101,818.00	46,000.00	255,147,818.00	0.00	19,691,215.94	19,691,215.94	235,456,602.06	7.72
0.03.04	Salario escolar	226,637,948.00	5,504,800.00	232,142,748.00	0.00	229,726,487.75	229,726,487.75	2,416,260.25	98.96
0.03.99.02	Ajuste por reclasificación	49,631,374.00	0.00	49,631,374.00	0.00	12,407,838.69	12,407,838.69	37,223,535.31	25.00
0.03.99.04	Recargo por Dirección	14,772,428.00	0.00	14,772,428.00	0.00	2,716,091.07	2,716,091.07	12,056,336.93	18.39
0.03.99.09	Otros incentivos salariales	70,500,756.00	0.00	70,500,756.00	0.00	15,823,086.79	15,823,086.79	54,677,669.21	22.44
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense	283,162,684.00	52,000.00	283,214,684.00	0.00	83,790,965.02	83,790,965.02	199,423,718.98	29.59
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	15,306,332.00	3,000.00	15,309,332.00	0.00	4,529,241.47	4,529,241.47	10,780,090.53	29.58
0.05.01	Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	91,862,948.00	200,000.00	92,062,948.00	0.00	28,429,375.98	28,429,375.98	63,633,572.02	30.88
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones	45,918,482.00	8,200.00	45,926,682.00	0.00	13,587,724.37	13,587,724.37	32,338,957.63	29.59
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	91,836,714.00	17,000.00	91,853,714.00	0.00	27,175,447.98	27,175,447.98	64,678,266.02	29.59
0.05.04	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públ	88,522,838.00	37,000.00	88,559,838.00	0.00	24,475,206.51	24,475,206.51	64,084,631.49	27.64
0.05.05.01	Asociación Solidarista	153,732,922.00	130,000.00	153,862,922.00	0.00	44,524,454.17	44,524,454.17	109,338,467.83	28.94
Total:	Remuneraciones	4,101,647,252.00	0.00	4,101,647,252.00	0.00	1,156,255,750.22	1,156,255,750.22	2,945,391,501.78	28.19
1 - SERVICIOS									
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	775,465,200.00	0.00	775,465,200.00	0.00	170,567,459.78	170,567,459.78	604,897,740.22	22.00
1.01.02	Alquiler de maquinaria y equipo	43,080,000.00	-2,000,000.00	41,080,000.00	0.00	11,625,939.35	11,625,939.35	29,454,060.65	28.30
1.01.99	Otros alquileres	3,565,440.00	0.00	3,565,440.00	0.00	1,329,086.61	1,329,086.61	2,236,353.39	37.28
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	22,950,000.00	0.00	22,950,000.00	0.00	5,358,846.90	5,358,846.90	17,591,153.10	23.35
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	145,736,740.00	0.00	145,736,740.00	0.00	38,963,850.00	38,963,850.00	106,772,890.00	26.74
1.02.03	Servicio de correo	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	4,983.30	4,983.30	95,016.70	4.98
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	94,098,518.00	0.00	94,098,518.00	0.00	16,637,996.79	16,637,996.79	77,460,521.21	17.68
1.02.99	Otros servicios básicos	14,200,000.00	0.00	14,200,000.00	0.00	92,500.00	92,500.00	14,107,500.00	0.65
1.03.01	Información	47,500,000.00	0.00	47,500,000.00	0.00	2,035,200.00	2,035,200.00	45,464,800.00	4.28
1.03.02	Publicidad y propaganda	20,800,000.00	0.00	20,800,000.00	0.00	6,389,002.26	6,389,002.26	14,410,997.74	30.72
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	27,707,000.00	1,000,000.00	28,707,000.00	0.00	765,501.30	765,501.30	27,941,498.70	2.67

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Marzo de 2020
Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	1,097,000.00	0.00	1,097,000.00	0.00	119,078.52	119,078.52	977,921.48	10.85
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	11,690,000.00	0.00	11,690,000.00	0.00	2,675,981.52	2,675,981.52	9,014,018.48	22.89
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	40,812,000.00	-4,388,982.00	36,423,018.00	0.00	2,827,126.00	2,827,126.00	33,595,892.00	7.76
1.04.02	Servicios jurídicos	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	26,200,000.00	-220,000.00	25,980,000.00	0.00	3,946,360.00	3,946,360.00	22,033,640.00	15.19
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	2,252,941.18	2,252,941.18	2,747,058.82	45.06
1.04.06	Servicios generales	424,201,976.00	0.00	424,201,976.00	0.00	88,960,008.49	88,960,008.49	335,241,967.51	20.97
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	48,747,000.00	6,220,000.00	54,967,000.00	0.00	1,646,766.01	1,646,766.01	53,320,233.99	3.00
1.05.01	Transporte dentro del país	3,430,000.00	0.00	3,430,000.00	0.00	12,075.00	12,075.00	3,417,925.00	0.35
1.05.02	Viaáticos dentro del país	1,733,500.00	0.00	1,733,500.00	0.00	146,100.00	146,100.00	1,587,400.00	8.43
1.05.03	Transporte en el exterior	20,620,000.00	0.00	20,620,000.00	0.00	550,845.00	550,845.00	20,069,155.00	2.67
1.05.04	Viaáticos en el exterior	28,900,000.00	0.00	28,900,000.00	0.00	456,568.64	456,568.64	28,443,431.36	1.58
1.06.01	Seguros	31,000,000.00	0.00	31,000,000.00	0.00	0.00	0.00	31,000,000.00	0.00
1.07.01	Actividades de capacitación	40,011,932.00	-6,000,000.00	34,011,932.00	0.00	3,045,847.92	3,045,847.92	30,966,084.08	8.96
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	8,500,000.00	0.00	8,500,000.00	0.00	0.00	0.00	8,500,000.00	0.00
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	61,050,000.00	0.00	61,050,000.00	0.00	10,594,723.47	10,594,723.47	50,455,276.53	17.35
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	497,564.40	497,564.40	2,002,435.60	19.90
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	30,308,800.00	0.00	30,308,800.00	0.00	1,044,572.16	1,044,572.16	29,264,227.84	3.45
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de	12,620,000.00	0.00	12,620,000.00	0.00	4,992,402.00	4,992,402.00	7,627,598.00	39.56
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	26,613,000.00	0.00	26,613,000.00	0.00	0.00	0.00	26,613,000.00	0.00
1.09.99	Otros impuestos	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	9,870.00	9,870.00	40,130.00	19.74
Total: Servicios		2,025,288,106.00	-5,388,982.00	2,019,899,124.00	0.00	377,549,196.60	377,549,196.60	1,642,349,927.40	18.69

2 - MATERIALES Y SUMINISTROS

2.01.01	Combustibles y lubricantes	3,340,000.00	0.00	3,340,000.00	0.00	192,506.00	192,506.00	3,147,494.00	5.76
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	20,000.00	710,000.00	730,000.00	0.00	0.00	0.00	730,000.00	0.00
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2,225,000.00	0.00	2,225,000.00	0.00	212,950.00	212,950.00	2,012,050.00	9.57
2.01.99	Otros productos químicos	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
2.02.03	Alimentos y bebidas	16,950,000.00	2,000,000.00	18,950,000.00	0.00	1,509,956.00	1,509,956.00	17,440,044.00	7.97
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1,300,000.00	0.00	1,300,000.00	0.00	307,395.00	307,395.00	992,605.00	23.65
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	680,000.00	0.00	680,000.00	0.00	119,979.22	119,979.22	560,020.78	17.64
2.03.03	Madera y sus derivados	550,000.00	0.00	550,000.00	0.00	0.00	0.00	550,000.00	0.00
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	5,480,000.00	0.00	5,480,000.00	0.00	440,294.88	440,294.88	5,039,705.12	8.03

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Marzo de 2020
Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
--------	---------------	----------------------	------------------------	-------------------	-----------------	------------------	-------------	----------------------	-------

Programa: 01-01- - - OPES

2 - MATERIALES Y SUMINISTROS

2.03.05	Materiales y productos de vidrio	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00	0.00
2.03.06	Materiales y productos plásticos	727,000.00	0.00	727,000.00	0.00	168,548.80	168,548.80	558,451.20	23.18
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	1,100,000.00	100,000.00	1,200,000.00	0.00	252,720.25	252,720.25	947,279.75	21.06
2.04.01	Herramientas e instrumentos	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00	20,000.00	20,000.00	230,000.00	8.00
2.04.02	Repuestos y accesorios	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00	38,000.00	38,000.00	212,000.00	15.20
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2,850,000.00	-1,000,000.00	1,850,000.00	0.00	153,400.00	153,400.00	1,696,600.00	8.29
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	813,980.00	0.00	813,980.00	0.00	0.00	0.00	813,980.00	0.00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	12,580,000.00	-3,555,000.00	12,225,000.00	0.00	1,190,668.65	1,190,668.65	11,034,331.35	9.74
2.99.04	Textiles y vestuario	515,000.00	0.00	515,000.00	0.00	0.00	0.00	515,000.00	0.00
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	2,550,000.00	-3,555,000.00	2,195,000.00	0.00	0.00	0.00	2,195,000.00	0.00
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y Seguridad	500,000.00	-100,000.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00
2.99.07	Útiles y materiales de cocina	1,630,000.00	0.00	1,630,000.00	0.00	590,388.00	590,388.00	1,039,612.00	36.22
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00
Total:	Materiales Y Suministros	54,680,980.00	1,000,000.00	55,680,980.00	0.00	5,196,806.80	5,196,806.80	50,484,173.20	9.33

5 - BIENES DURADEROS

5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	0.00	4,388,982.00	4,388,982.00	0.00	4,022,949.73	4,022,949.73	366,032.27	91.66
5.99.03	Bienes intangibles	0.00	21,040,925.00	21,040,925.00	0.00	0.00	0.00	21,040,925.00	0.00
Total:	Bienes Duraderos	0.00	25,429,907.00	25,429,907.00	0.00	4,022,949.73	4,022,949.73	21,406,957.27	15.82

6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES

6.01.03.09.01	Universidad de Costa Rica	56,615,300.00	0.00	56,615,300.00	0.00	0.00	0.00	56,615,300.00	0.00
6.02.99.04	Practica estudiantas	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00
6.03.01	Prestaciones legales	156,500,000.00	-21,040,925.00	135,459,075.00	0.00	3,456,313.15	3,456,313.15	132,002,761.85	2.55
6.04.02.01	FUNCENAT	28,000,000.00	0.00	28,000,000.00	0.00	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	50.00
6.07.01.04	CLARA	175,143,200.00	0.00	175,143,200.00	0.00	119,002,521.75	119,002,521.75	56,140,678.25	67.95
6.07.01.07	LANIC	385,000.00	0.00	385,000.00	0.00	0.00	0.00	385,000.00	0.00
Total:	Transferencias Corrientes	420,643,500.00	-21,040,925.00	399,602,575.00	0.00	136,458,834.90	136,458,834.90	263,143,740.10	34.15

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Marzo de 2020
Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	300,700,147.00	0.00	300,700,147.00	0.00	0.00	0.00	300,700,147.00	0.00
Total:	Cuentas Especiales	300,700,147.00	0.00	300,700,147.00	0.00	0.00	0.00	300,700,147.00	0.00
Total programa:	Opes	6,902,959,985.00	0.00	6,902,959,985.00	0.00	1,679,483,538.25	1,679,483,538.25	5,223,476,446.75	24.33

Programa: 01-01- - - OPES

9 - CUENTAS ESPECIALES

Programa: 01-03- - - CENAT

0 - REMUNERACIONES

0.01.01	Sueldos para cargos fijos	71,978,702.00	0.00	71,978,702.00	0.00	17,430,178.57	17,430,178.57	54,548,523.43	24.22
0.03.01	Retribución por años servicios	81,478,696.00	0.00	81,478,696.00	0.00	19,822,779.84	19,822,779.84	61,655,916.16	24.33
0.03.02.01	Dedicación Exclusiva	14,720,312.00	0.00	14,720,312.00	0.00	3,510,726.90	3,510,726.90	11,209,585.10	23.85
0.03.03	Decimotercer mes	17,088,128.00	0.00	17,088,128.00	0.00	1,300,204.41	1,300,204.41	15,787,923.59	7.61
0.03.04	Salario escolar	15,602,462.00	0.00	15,602,462.00	0.00	15,602,452.90	15,602,452.90	9.10	100.00
0.03.99.04	Recargo por Dirección	19,106,004.00	0.00	19,106,004.00	0.00	4,622,674.12	4,622,674.12	14,483,329.88	24.19
0.03.99.09	Otros incentivos salariales	2,171,136.00	0.00	2,171,136.00	0.00	542,783.94	542,783.94	1,628,352.06	25.00
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense	18,967,808.00	0.00	18,967,808.00	0.00	5,603,208.25	5,603,208.25	13,364,599.75	29.54
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	1,025,294.00	0.00	1,025,294.00	0.00	302,876.25	302,876.25	722,417.75	29.54
0.05.01	Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	3,366,552.00	0.00	3,366,552.00	0.00	1,034,202.56	1,034,202.56	2,332,349.44	30.72
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	3,075,868.00	0.00	3,075,868.00	0.00	908,628.41	908,628.41	2,167,239.59	29.54
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	6,151,730.00	0.00	6,151,730.00	0.00	1,817,256.80	1,817,256.80	4,334,473.20	29.54
0.05.04	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	9,512,954.00	0.00	9,512,954.00	0.00	2,759,138.71	2,759,138.71	6,753,815.29	29.00
0.05.05.01	Asociación Solidaria	10,936,328.00	0.00	10,936,328.00	0.00	3,230,658.49	3,230,658.49	7,705,669.51	29.54
Total:	Remuneraciones	275,181,974.00	0.00	275,181,974.00	0.00	78,487,770.15	78,487,770.15	196,694,203.85	28.52

1 - SERVICIOS

1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	5,410,590.00	0.00	5,410,590.00	0.00	1,192,087.00	1,192,087.00	4,218,503.00	22.03
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	38,263,694.00	0.00	38,263,694.00	0.00	0.00	0.00	38,263,694.00	0.00
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	60,000.00	0.00	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00	0.00
Total:	Servicios	43,734,284.00	0.00	43,734,284.00	0.00	1,192,087.00	1,192,087.00	42,542,197.00	2.73

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Marzo de 2020
Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
6.04.02.01	FUNCENAT	1,042,649,862.00	0.00	1,042,649,862.00	0.00	303,728,851.16	303,728,851.16	738,921,010.84	29.13
Total:	Transferencias Corrientes	1,042,649,862.00	0.00	1,042,649,862.00	0.00	303,728,851.16	303,728,851.16	738,921,010.84	29.13
Total programa:	Cenat	1,361,566,120.00	0.00	1,361,566,120.00	0.00	383,408,708.31	383,408,708.31	978,157,411.69	28.16

Programa: 01-03- - - CENAT

6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Programa: 01-04- - - ESTADO DE LA NACION

0 - REMUNERACIONES

0.01.01	Sueldos para cargos fijos	296,439,242.00	0.00	296,439,242.00	0.00	74,037,395.80	74,037,395.80	222,401,846.20	24.98
0.02.01	Tiempo extraordinario	580,475.00	0.00	580,475.00	0.00	10,957.45	10,957.45	569,517.55	1.89
0.03.01	Retribución por años servicios	329,662,228.00	0.00	329,662,228.00	0.00	82,296,332.35	82,296,332.35	247,365,895.65	24.96
0.03.02.01	Dedicación Exclusiva	54,397,904.00	0.00	54,397,904.00	0.00	13,577,740.20	13,577,740.20	40,820,163.80	24.96
0.03.03	Decimotercer mes	68,899,732.00	0.00	68,899,732.00	0.00	5,278,344.44	5,278,344.44	63,621,387.56	7.66
0.03.04	Salario escolar	63,340,272.00	0.00	63,340,272.00	0.00	63,340,132.60	63,340,132.60	139.40	100.00
0.03.99.01	Incentivos para la Investigación	750,000.00	0.00	750,000.00	0.00	0.00	0.00	750,000.00	0.00
0.03.99.02	Ajuste por reclasificación	20,869,450.00	0.00	20,869,450.00	0.00	5,217,354.27	5,217,354.27	15,652,095.73	25.00
0.03.99.03	Recargo por Coordinación	10,822,740.00	0.00	10,822,740.00	0.00	2,705,669.73	2,705,669.73	8,117,070.27	25.00
0.03.99.04	Recargo por Dirección	4,971,042.00	0.00	4,971,042.00	0.00	1,242,758.22	1,242,758.22	3,728,283.78	25.00
0.03.99.09	Otros incentivos salariales	46,290,838.00	0.00	46,290,838.00	0.00	11,532,882.24	11,532,882.24	34,757,955.76	24.91
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense	76,478,516.00	0.00	76,478,516.00	0.00	23,474,793.32	23,474,793.32	53,003,722.68	30.69
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	4,134,116.00	0.00	4,134,116.00	0.00	1,268,907.81	1,268,907.81	2,865,208.19	30.69
0.05.01	Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	32,091,700.00	0.00	32,091,700.00	0.00	9,827,368.23	9,827,368.23	22,264,331.77	30.62
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complemente	12,402,062.00	0.00	12,402,062.00	0.00	3,806,723.27	3,806,723.27	8,595,338.73	30.69
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	24,803,950.00	0.00	24,803,950.00	0.00	7,613,446.45	7,613,446.45	17,190,503.55	30.69
0.05.04	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públ	14,547,976.00	0.00	14,547,976.00	0.00	4,495,066.71	4,495,066.71	10,052,909.29	30.90
0.05.05.01	Asociación Solidaria	42,389,096.00	0.00	42,389,096.00	0.00	13,023,540.94	13,023,540.94	29,365,555.06	30.72
Total:	Remuneraciones	1,103,871,339.00	0.00	1,103,871,339.00	0.00	322,749,414.03	322,749,414.03	781,121,924.97	29.24

1 - SERVICIOS

1.01.04 Alquiler y derechos para telecomunicaciones

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Marzo de 2020
Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00	13,889.16	13,889.16	236,110.84	5.56
1.03.02	Publicidad y propaganda	2,760,000.00	0.00	2,760,000.00	0.00	670,375.33	670,375.33	2,089,624.67	24.29
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	10,693,958.00	0.00	10,693,958.00	0.00	21,000.00	21,000.00	10,672,958.00	0.20
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	70,000.00	0.00	70,000.00	0.00	0.00	0.00	70,000.00	0.00
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	37,000,000.00	0.00	37,000,000.00	0.00	4,718,548.94	4,718,548.94	32,281,451.06	12.75
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
1.04.06	Servicios generales	4,800,000.00	0.00	4,800,000.00	0.00	900,000.00	900,000.00	3,900,000.00	18.75
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	127,926,023.00	-150,000.00	127,776,023.00	0.00	5,173,628.20	5,173,628.20	122,602,394.80	4.05
1.05.01	Transporte dentro del país	2,078,959.00	0.00	2,078,959.00	0.00	234,000.00	234,000.00	1,844,959.00	11.26
1.05.02	Viajeros dentro del país	1,450,000.00	0.00	1,450,000.00	0.00	74,000.00	74,000.00	1,376,000.00	5.10
1.05.03	Transporte en el exterior	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	0.00	0.00	0.00	4,500,000.00	0.00
1.05.04	Viajeros en el exterior	4,800,000.00	0.00	4,800,000.00	0.00	0.00	0.00	4,800,000.00	0.00
1.06.01	Seguros	1,850,000.00	0.00	1,850,000.00	0.00	0.00	0.00	1,850,000.00	0.00
1.07.01	Actividades de capacitación	9,600,000.00	0.00	9,600,000.00	0.00	784,313.73	784,313.73	8,815,686.27	8.17
Total: Servicios		218,058,930.00	0.00	218,058,930.00	0.00	16,174,263.26	16,174,263.26	201,884,666.74	7.42

2 - MATERIALES Y SUMINISTROS

2.01.01	Combustibles y lubricantes	360,000.00	0.00	360,000.00	0.00	0.00	0.00	360,000.00	0.00
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00
2.02.03	Alimentos y bebidas	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00	18,220.00	18,220.00	1,481,780.00	1.21
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00
Total: Materiales Y Suministros		2,310,000.00	0.00	2,310,000.00	0.00	18,220.00	18,220.00	2,291,780.00	0.79

5 - BIENES DURADEROS

5.99.03	Bienes intangibles	572,697.00	0.00	572,697.00	0.00	0.00	0.00	572,697.00	0.00
---------	--------------------	------------	------	------------	------	------	------	------------	------

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Marzo de 2020
Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Marzo	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponibile acumulado	% Eje
5.99.03	Bienes intangibles	572,697.00	0.00	572,697.00	0.00	0.00	0.00	572,697.00	0.00
Total:	Bienes Duraderos	572,697.00	0.00	572,697.00	0.00	0.00	0.00	572,697.00	0.00
Total programa:	Estado De La Nacion	1,324,812,966.00	0.00	1,324,812,966.00	0.00	338,941,897.29	338,941,897.29	985,871,068.71	25.58
Total presupuesto:		9,589,339,071.00	0.00	9,589,339,071.00	0.00	2,401,834,143.85	2,401,834,143.85	7,187,504,927.15	25.05

Programa: 01-04- - - ESTADO DE LA NACION

5 - BIENES DURADEROS

5 Bâ @G-G: =B5 B7 ⇒FC

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Análisis Horizontal - Estado de Situación Financiera
Al 31 de marzo de 2020
(en miles de colones)

	marzo-20	marzo-19	AUMENTO	DISMINUCION	Valor Relativo
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	576,674.31	1,095,550.87	-	518,876.57	-47.36%
Inversiones a Corto Plazo	7,793,471.93	11,143,001.12	-	3,349,529.19	-30.06%
Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	6,760,580.62	7,492,674.99	-	732,094.36	-9.77%
Inventarios	1,082,109.45	760,085.42	322,024.03	-	42.37%
Otros Activos a Corto Plazo	278,319.81	16,929.05	261,390.76	-	1544.04%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	16,491,156.12	20,508,241.46	583,414.79	4,600,500.12	-19.59%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	199.90	199.90	-	-	0.00%
Bienes no Concesionados	8,050,197.58	6,782,221.14	1,267,976.43	-	18.70%
Otros Activos a Largo Plazo	8,047,413.77	5,921,949.21	-	2,125,464.57	35.89%
TOTAL NO ACTIVOS CORRIENTES	2,983.71	860,471.84	-	857,488.13	-99.65%
TOTAL ACTIVO	16,494,139.83	21,368,713.30	-	4,874,573.47	-22.81%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Deudas a Corto Plazo	403,852.56	677,603.67	-	273,751.11	-40.40%
Fondos de Terceros y en Garantía	33,433.65	27,295.95	6,137.69	-	22.49%
Provisiones y Reservas técnicas a Corto Plazo	-	55,029.61	-	55,029.61	-100.00%
Otros Pasivos a Corto Plazo	6,747,139.76	8,082,139.37	-	1,334,999.60	-16.52%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	7,184,425.97	8,842,068.60	-	1,657,642.63	-18.75%
TOTAL PASIVO	7,184,425.97	8,842,068.60	-	1,657,642.63	-18.75%
PATRIMONIO					
Resultados Acumulados	8,786,469.40	12,378,381.51	-	3,591,912.11	-29.02%
Resultados del periodo	523,244.46	148,263.19	374,981.27	-	252.92%
TOTAL PATRIMONIO	9,309,713.86	12,526,644.70	-	3,216,930.84	-25.68%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	16,494,139.83	21,368,713.30	-	4,874,573.47	-22.81%
Dif:					

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Análisis Vertical - Estado de Situación Financiera
Al 31 de marzo de 2020
(en miles de colones)

	marzo-20	Valor Relativo	marzo-19	Valor Relativo
ACTIVO				
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	576,674.31	3.50%	1,095,550.87	5.13%
Inversiones a Corto Plazo	7,793,471.93	47.25%	11,143,001.12	52.15%
Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	6,760,580.62	40.99%	7,492,674.99	35.06%
Inventarios	1,082,109.45	6.56%	760,085.42	3.56%
Otros Activos a Corto Plazo	278,319.81	1.69%	16,929.05	0.08%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	16,491,156.12	99.98%	20,508,241.46	95.97%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	199.90	0.00%	199.90	0.00%
Bienes no Concesionados	8,050,197.58	48.81%	6,782,221.14	31.74%
Otros Activos a Largo Plazo	-	-48.79%	5,921,949.21	-27.71%
TOTAL NO ACTIVOS CORRIENTES	2,983.71	0.02%	860,471.84	4.03%
TOTAL ACTIVO	16,494,139.83	100.00%	21,368,713.30	100.00%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Deudas a Corto Plazo	403,852.56	2.45%	677,603.67	3.17%
Fondos de Terceros y en Garantía	33,433.65	0.20%	27,295.95	0.13%
Provisiones y Reservas técnicas a Corto Plazo	-	0.00%	55,029.61	0.26%
Otros Pasivos a Corto Plazo	6,747,139.76	40.91%	8,082,139.37	37.82%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	7,184,425.97	43.56%	8,842,068.60	41.38%
TOTAL PASIVO	7,184,425.97	43.56%	8,842,068.60	41.38%
PATRIMONIO				
Resultados Acumulados	8,786,469.40	53.27%	12,378,381.51	57.93%
Resultados del Periodo	523,244.46	3.17%	148,263.19	0.69%
TOTAL PATRIMONIO	9,309,713.86	56.44%	12,526,644.70	58.62%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	16,494,139.83	100.00%	21,368,713.30	100.00%
Dif:	-	0.00%	-	0.00%

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Análisis Vertical - Estado de Resultados
Al 31 de marzo de 2020
(en miles de colones)

	marzo-20	Valor Relativo	marzo-19	Valor Relativo
INGRESOS				
RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	15,398.33	0.50%	33,132.50	1.09%
Ventas de Bienes y Servicios	15,398.33	0.50%	15,474.00	0.51%
Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	-	0.00%	17,658.50	0.58%
INGRESOS DE LA PROPIEDAD	100,798.48	3.25%	59,132.72	1.95%
Rentas de Inversiones y de Colocación de Efectivo	100,798.48	3.25%	59,132.72	1.95%
TRANSFERENCIAS	2,955,411.86	95.17%	2,898,931.42	95.53%
Transferencias Corrientes	2,955,411.86	95.17%	2,898,931.42	95.53%
OTROS INGRESOS	33,757.19	1.09%	43,436.93	1.43%
Resultados Positivos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	15,829.09	0.51%	7,370.55	0.24%
Reversión de consumo de bienes	-		29.38	
Otros Ingresos y Resultados Positivos	17,928.10	0.58%	36,036.99	1.19%
<u>TOTAL INGRESOS</u>	<u>3,105,365.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,034,633.56</u>	<u>100.00%</u>
GASTOS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,101,402.80	67.67%	2,369,041.68	78.07%
Gastos en Personal	1,374,476.96	44.26%	1,688,093.11	55.63%
Servicios	490,591.33	15.80%	452,200.45	14.90%
Materiales y Suministros Consumidos	11,746.61	0.38%	14,577.28	0.48%
Consumo de Bienes Distintos de Inventarios	224,587.90	7.23%	214,170.84	7.06%
TRANSFERENCIAS	472,352.87	15.21%	482,604.42	15.90%
Transferencias Corrientes	352,901.27	11.36%	315,003.63	10.38%
Transferencias de Capital	119,451.60	3.85%	167,600.79	5.52%
OTROS GASTOS	8,365.72	0.00%	34,724.27	1.14%
Resultados Negativos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	4,197.94	0.14%	34,724.27	1.14%
Otros gastos y resultados negativos	4,167.78	0.13%	-	0.00%
<u>TOTAL GASTOS</u>	<u>2,582,121.40</u>	<u>0.83</u>	<u>2,886,370.37</u>	<u>95.11%</u>
<u>RESULTADOS DEL PERIODO</u>	<u>523,244.46</u>	<u>16.85%</u>	<u>148,263.19</u>	<u>4.89%</u>

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Análisis Horizontal - Estado de Resultados
Al 31 de marzo de 2020
(en miles de colones)

	marzo-20	marzo-19	AUMENTO	DISMINUCION	Valor Relativo
INGRESOS					
RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	15,398.33	33,132.50	-	17,734.16	-53.52%
Ventas de Bienes y Servicios	15,398.33	15,474.00	-	75.67	-0.49%
Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	-	17,658.50	-	17,658.50	
INGRESOS DE LA PROPIEDAD	100,798.48	59,132.72	41,665.76	-	70.46%
Rentas de Inversiones y de Colocación de Efectivo	100,798.48	59,132.72	41,665.76	-	70.46%
TRANSFERENCIAS	2,955,411.86	2,898,931.42	56,480.44	-	1.95%
Transferencias Corrientes	2,955,411.86	2,898,931.42	56,480.44	-	1.95%
OTROS INGRESOS	33,757.19	43,436.93	-	9,679.74	-22.28%
Resultados Positivos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	15,829.09	7,370.55	8,458.53	-	114.76%
Reversión de consumo de bienes	-	29.38	-	-	
Otros Ingresos y Resultados Positivos	17,928.10	36,036.99	-	18,108.89	-50.25%
TOTAL INGRESOS	3,105,365.86	3,034,633.56	70,732.30	-	2.33%
GASTOS					
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,101,402.80	2,369,041.68	-	267,638.88	-11.30%
Gastos en Personal	1,374,476.96	1,688,093.11	-	313,616.15	-18.58%
Servicios	490,591.33	452,200.45	38,390.88	-	8.49%
Materiales y Suministros Consumidos	11,746.61	14,577.28	-	2,830.67	-19.42%
Consumo de Bienes Distintos de Inventarios	224,587.90	214,170.84	10,417.06	-	0.048639007
TRANSFERENCIAS	472,352.87	482,604.42	-	10,251.54	-2.12%
Transferencias Corrientes	352,901.27	315,003.63	-	-	12.03%
Transferencias de Capital	119,451.60	167,600.79	-	48,149.18	-28.73%
OTROS GASTOS	8,365.72	34,724.27	4,167.78	30,526.33	#DIV/0!
Resultados Negativos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	4,197.94	34,724.27	-	30,526.33	-87.91%
Otros gastos y resultados negativos	4,167.78	-	4,167.78	-	#DIV/0!
TOTAL GASTOS	2,582,121.40	2,886,370.37	-	304,248.98	-10.54%
RESULTADOS DEL PERIODO	523,244.46	148,263.19	374,981.27	-	252.92%

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES (CONARE)
Razones Financieras
Al 31 de marzo de 2020

Tipo	Razón Financiera	Formula	marzo-20
Liquidez	Razón Circulante	Activos Corrientes / Pasivos Corrientes	2.30
	Razón de Liquidez	Activos Corrientes - Inventario / Pasivos Corrientes	2.14
	Razón de Efectivo	Efectivo / Pasivos Corrientes	0.08
Actividad	Rotación de Cuentas por Cobrar	Ingresos anuales / Cuentas por Cobrar	9.58
	Días Rotación Cuentas por Cobrar	90 Días / Rotación de Cuentas por Cobrar	9.40
	Rotación de Deudas a Corto Plazo	Compras / Deudas a Corto Plazo	15.08
	Días Rotación Cuentas por Pagar	90 Días / Rotación de Cuentas por Pagar	5.97
Endeudamiento	No Aplica	-	-
Rendimiento	No Aplica	-	-

Comentarios:

Razón de Circulante: Representa la cantidad activos convertibles a efectivo que posee disponible el Consejo Nacional de Rectores para cubrir sus obligaciones a corto plazo. Por lo tanto, al cierre del 31 marzo de 2020 la institución puede cubrir 2.30 veces sus obligaciones, lo que garantiza que todos los actuales acreedores se encuentran cubiertos por los activos que se espera se conviertan en efectivo en un periodo más o menos igual al vencimiento de las obligaciones.

Razón de Liquidez: Representa la cantidad de activos convertibles a efecto (excluyendo a los inventarios) que posee disponible el Consejo Nacional de Rectores para cubrir sus obligaciones a corto plazo. Según se muestra al cierre del mes de marzo de 2020 posee una liquidez que cubre hasta un 2.14 veces sus obligaciones, sin la necesidad de involucrar sus partidas de inventario. Cabe indicar que la institución no dispone de inventario para la venta, únicamente para materiales y suministros de uso operativo, por lo que no corresponde a una partida material para la liquidez.

Razón de Efectivo: Representa el efectivo o equivalentes que posee disponible el Consejo Nacional de Rectores para poder cancelar sus obligaciones a corto plazo, por lo tanto, al mes de marzo de 2020, la institución puede hacer uso de su efectivo disponible para cubrir hasta en un 8% a sus obligaciones.

Días / Rotación de Cuentas por Cobrar: Representa la cantidad de veces que son recuperadas las cuentas por cobrar durante el periodo, por lo tanto, las cuentas por cobrar de la institución han rotado un equivalente a 9.58 veces durante el año 2020, además, la cantidad promedio de días que son requeridos para el cobro es equivalente a 9.40 días.

Días / Rotación de Cuentas por Pagar: Representa la cantidad de veces que son cancelas las cuentas por pagar durante el periodo, por lo tanto, las cuentas por pagar de la institución han rotado un equivalente a 15.08 veces durante el año 2020, además, la cantidad promedio de días que son requeridos para el pago es equivale a 5.97 días.

Razón de Endeudamiento: Representa el grado en el cual el Consejo Nacional de Rectores ha sido financiado mediante deudas a largo plazo. Por lo que dicho indicador no aplica, ya que, el CONARE al 31 de marzo de 2020 no posee endeudamiento a largo plazo de ningún tipo.

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

