

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES

Segundo Informe de Ejecución Presupuestaria Al 30 de junio de 2020

Elaborado el 10 de julio de 2020 por el
Departamento de Gestión Financiera



TEC



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

SEGUNDO TRIMESTRE DE 2020

Tabla de Contenido

PRESENTACIÓN	1
1. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	2
1.1 COMENTARIOS GENERALES SOBRE ASPECTOS RELEVANTES DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA.....	2
1.1.1 <i>INGRESOS</i>	2
1.1.2 <i>EGRESOS</i>	6
1.1.3 <i>Consideraciones Finales</i>	13
1.2 INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE LA EJECUCIÓN DE LAS PARTIDAS DE GASTOS .	15
1.2.1. <i>Remuneraciones</i>	15
1.2.2 <i>Transferencias</i>	21
1.2.3 <i>Amortización e Intereses de Deuda</i>	21
2. AVANCE EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y METAS DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS	22
3. SITUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA INSTITUCIONAL	50
3.1 ESTADOS FINANCIEROS	51
3.2 ANÁLISIS FINANCIERO	85
3.3 ESTADO DE CONGRUENCIA PRESUPUESTO – ESTADOS FINANCIEROS	90

ANEXOS	92
<i>Resumen institucional de ingresos</i>	<i>93</i>
<i>Resumen institucional de egresos.....</i>	<i>95</i>

II INFORME TRIMESTRAL DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Al 30 de junio 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 segundo 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 30 de junio 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 de junio de 2020 se corrigen desviaciones de manera oportuna mediante modificaciones y ajustes en materia presupuestaria según la información recibida por parte de las diversas dependencias de la institución.

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

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

1. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

1.1 COMENTARIOS GENERALES SOBRE ASPECTOS RELEVANTES DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

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

1.1.1 INGRESOS

Los Ingresos presupuestados y aprobados para el periodo 2020 ascienden a ₡12,591,227,876. Proviene del presupuesto ordinario (₡ 9,589,339,071) y un presupuesto extraordinario (₡ 3,001,888,805).

El presupuesto ordinario se presenta, según se muestra en el documento “Plan anual operativo y presupuesto ordinario del CONARE para el año 2020, ajustado”, como se indica 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.

Respecto al presupuesto extraordinario, este se aprueba en sesión 6-20 celebrada el 3 de marzo del 2020.

Tabla I
Detalle del presupuesto de ingresos y su ejecución al 30 de junio de 2020

Partida	Presupuesto			Ingresado		Diferencia	Ejecución
	Ordinario	Extraordinario	Total Presupuesto	Trimestre	Total Acumulado		
<u>INGRESOS CORRIENTES</u>							
<u>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</u>							
Venta de bienes y servicios	10,500,000	3,000,000	13,500,000	15,098,520	36,915,520	(23,415,520)	273.45%
Ingresos de la propiedad (Renta de activos financieros)	284,990,781	908,674	285,899,455	80,520,797	173,855,355	112,044,100	60.81%
Otros ingresos no tributarios	-	-	-	53,482,152	66,852,690	(66,852,690)	
Total Ingresos No Tributarios	295,490,781	3,908,674	299,399,455	149,101,469	277,623,566	21,775,889	92.73%
<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</u>							
Transferencias corrientes del sector público	9,236,348,290	586,693,752	9,823,042,042	2,232,868,367	5,173,994,973	4,649,047,069	52.67%
Transferencias corrientes del sector privado	-	-	-	-	-	-	
Transferencias corrientes del sector externo	57,500,000	2,500,000	60,000,000	14,432,000	28,864,000	31,136,000	48.11%
Total Transferencias Corrientes	9,293,848,290	589,193,752	9,883,042,042	2,247,300,367	5,202,858,973	4,680,183,069	52.64%
Total Ingresos Corrientes	9,589,339,071	593,102,426	10,182,441,497	2,396,401,836	5,480,482,539	4,701,958,958	53.82%
<u>INGRESOS DE CAPITAL</u>							
<u>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL:</u>							
Transferencias de capital del sector público	-	1,330,308,000	1,330,308,000	-	-	1,330,308,000	
Total Ingresos de Capital	-	1,330,308,000	1,330,308,000	-	-	1,330,308,000	
<u>FINANCIAMIENTO</u>							
Superávit libre	-	992,940,780	992,940,780	-	6,120,764,676	(5,127,823,897)	
Superavit específico	-	85,537,600	85,537,600	-	1,232,771,896	(1,147,234,296)	
Total Financiamiento	-	1,078,478,379	1,078,478,379	-	7,353,536,572	(6,275,058,193)	
TOTAL	9,589,339,071	3,001,888,805	12,591,227,876	2,396,401,836	12,834,019,111	(242,791,235)	

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

1.1.1.1 INGRESOS CORRIENTES

Los ingresos corrientes registran una ejecución acumulada al 30 de junio de 2020 de ¢ 5,480,482,539, que representa una ejecución del 53,82%.

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

- **Ingresos no tributarios:** comprenden principalmente el ingreso de servicios brindados por la institución y la renta percibida por la tenencia de activos financieros. Durante el trimestre se registró un ingreso de ¢ 149,101,469.

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

los distintos instrumentos financieros en los que invierte temporalmente la institución. Durante el trimestre se registró un ingreso de ₡ 80,520,797.

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

I. Sector Público

- *FEES¹* : constituye el ingreso más importante de la institución. Este fondo es girado por el gobierno de la República (artículo 84 de la Constitución Política de la República de Costa Rica) a razón de un trezavo por mes, a excepción de enero, que se reciben dos trezavos con el fin de atender el pago del salario escolar de los funcionarios. Al 30 de junio de 2020 se recibieron ₡4,957,807,677
- *Transferencias Corrientes de Instituciones Descentralizadas No Empresariales, UTN:* Corresponde a la transferencia que realiza la Universidad Técnica Nacional en cumplimiento de su convenio de adición y que equivale al 3% de la partida de ingresos corrientes. Se recibieron ₡216,187,296 a junio de 2020, que equivale al 49% de lo presupuestado.

II. Sector Externo

- *OFDA:* Transferencia de fondos por convenio OFDA-CONARE. El ingreso a junio 2020 es de ₡ 28,864,000.

1.1.1.2 INGRESOS DE CAPITAL

Corresponden a la Transferencia de capital del FEES que fue asignada al CONARE.

Al 30 de junio del 2020 no se recibió ningún ingreso por este concepto.

¹ FEES: Fondo Especial de la Educación Superior Universitaria Estatal

1.1.1.2 FINANCIAMIENTO

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

*Tabla II
Asignación del Superávit*

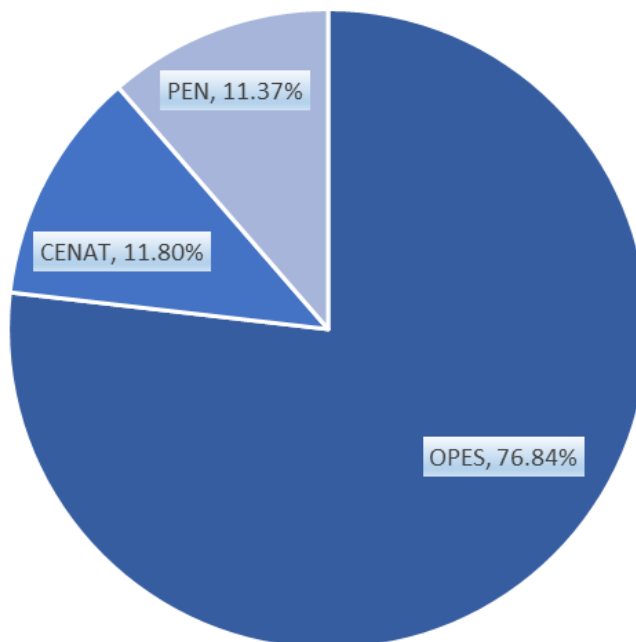
	OPES	CENAT	PEN	TOTAL
SUPERÁVIT LIBRE				
Superavit Libre - Programas	6,120,764,676			6,120,764,676
Total Superávit Libre	6,120,764,676	-	-	6,120,764,676
SUPERAVIT ESPECÍFICO				
Superavit Especifico - Programas	283,093,051	2,092,366	7,500,000	292,685,417
Superavit Especifico - Fondo del Sistema	940,086,479			940,086,479
Total Superávit Especifico	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:

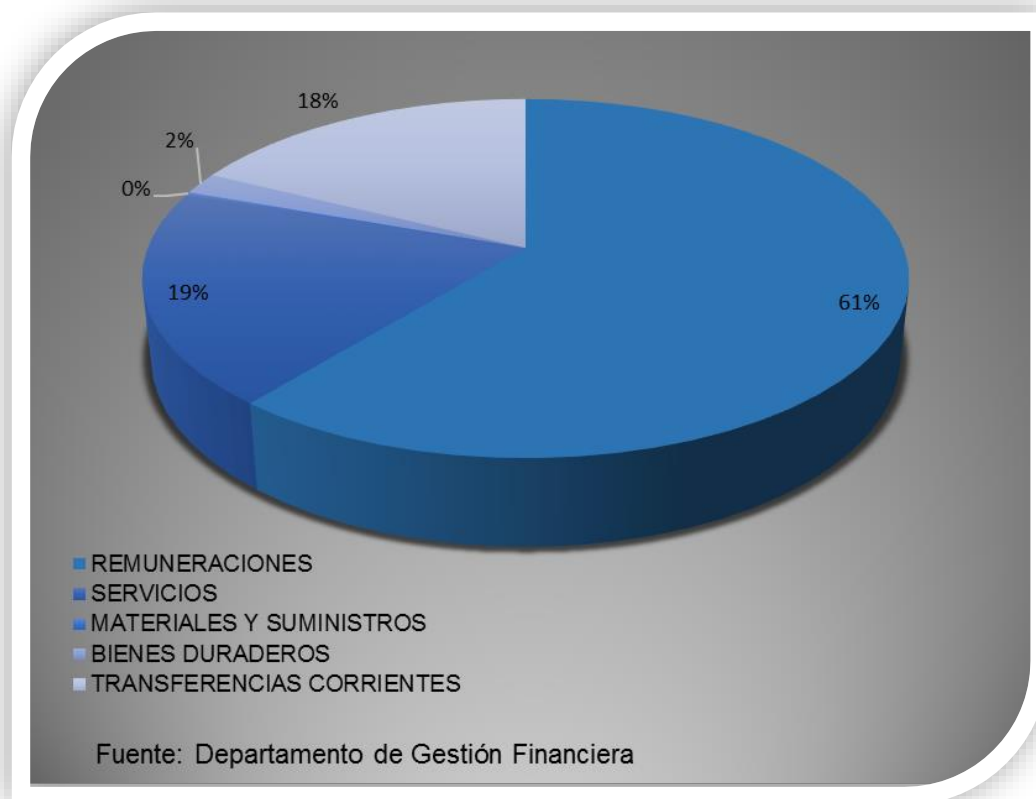
Gráfico 1
Distribución presupuestaria del CONARE por programa para el año 2020



Fuente: Departamento de Gestión Financiera

Al 30 de junio de 2020 el presupuesto ejecutado por objeto del gasto asciende a ¢ 4.438.784.819, lo que significa un 35%, con respecto al presupuesto total de egresos del CONARE el cual es de ¢ 12,591,227,876 para el periodo 2020. El siguiente gráfico muestra la distribución de esta ejecución según el objeto del gasto.

Gráfico II
Ejecución presupuestaria del CONARE por Objeto del Gasto
al 30 de junio 2020



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

Tabla III
Ejecución por programa, según objeto de gasto al 30 de junio de 2020

PARTIDAS Y SUBPARTIDAS	OPES	CENAT	PEN	TOTAL
REMUNERACIONES	2,001,974,658	138,101,770	563,217,995	2,703,294,423
SERVICIOS	785,292,976	21,180,594	49,155,980	855,629,550
MATERIALES Y SUMINISTROS	12,490,431	-	18,220	12,508,651
BIENES DURADEROS	87,192,884	-	-	87,192,884
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	149,781,036	630,378,276	-	780,159,311
CUENTAS ESPECIALES	-	-	-	-
TOTAL	3,036,731,985	789,660,640	612,392,194	4,438,784,819

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

Tabla IV
Porcentaje de ejecución por programa, según objeto de gasto al 30 de junio de 2020

PARTIDAS Y SUBPARTIDAS	OPES	CENAT	PEN	TOTAL
REMUNERACIONES	46.49%	43.47%	47.55%	46.54%
SERVICIOS	35.08%	48.43%	20.48%	33.93%
MATERIALES Y SUMINISTROS	18.26%		0.79%	17.69%
BIENES DURADEROS	5.98%		0.00%	5.96%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.23%	56.10%		33.23%
CUENTAS ESPECIALES				

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

1.1.2.1 EGRESOS, ASPECTOS RELEVANTES POR PARTIDA A NIVEL INSTITUCIONAL

Remuneraciones:

La ejecución fue de ¢ 2,703,294,423 al 30 junio de 2020. Se incluye el pago de seis planillas mensuales, el salario escolar del periodo 2019 y el pago de las cargas patronales. Esta partida representa casi el 50% del total presupuestado para el CONARE durante el 2020. El porcentaje de ejecución alcanzó el 46.54%

Servicios:

Esta partida muestra una ejecución del 34%, y entre los pagos más relevantes se encuentran:

- Alquiler de las instalaciones para la Sede Interuniversitaria de Alajuela, SIUA: Esta partida muestra una ejecución del 43% al 30 de junio de 2020. En total se cancelaron ¢ 343,089,359. En enero se pagó el alquiler de diciembre 2019 y al cierre del trimestre se encontraba pendiente el pago del mes de junio 2020.

- Servicios generales del CONARE: La ejecución de esta partida al 30 de junio de 2020 fue del 45%, que equivale a ¢ 194,708,929. En esta partida se registran los servicios de limpieza y seguridad y vigilancia.

Algunos servicios no se han utilizado a causa del efecto que ha tenido la pandemia a nivel institucional, y por esta razón los servicios públicos, los servicios médicos, los viáticos y las capacitaciones presenten una baja ejecución. Otros han mantenido el mismo nivel de gasto de periodos anteriores ya que se consideran servicios esenciales o que por obligación la institución debe continuar pagando, como es el caso del servicio de vigilancia, limpieza, alquiler de edificios, los seguros y algunos contratos por servicios profesionales.

Usualmente, según la programación anual, la ejecución de esta partida aumenta en el segundo semestre, ya que muchas de las contrataciones se planificaron para ejecutarse a final de año, como es el caso de los investigadores del PEN.

Materiales y Suministros:

La ejecución de esta partida es de ¢ 12,508,651 y que corresponden a diversos pagos entre los que se encuentran el pago por servicio de alimentos y bebidas en atención a las diversas reuniones de la institución, compra de materiales y productos eléctricos, la compra de materiales de papel y la adquisición de productos de limpieza. El porcentaje de ejecución al 30 de junio de 2020 es de un 17.69%.

La ejecución de esta partida está relacionada con actividades que se han visto suspendidas por razón de la emergencia nacional del Coronavirus.

Bienes Duraderos

La ejecución de esta partida es de un 6% al cierre del segundo trimestre. Los pagos realizados durante el trimestre fueron para la construcción de la bodega de mantenimiento, adquisición de equipo de cómputo y renovaciones de licencias de software.

El presupuesto de esta partida fue asignado casi en su totalidad en el presupuesto extraordinario, el cual fue aprobado en este trimestre, por lo que los pagos se estarán realizando en su mayoría durante el segundo semestre del año.

Transferencias corrientes

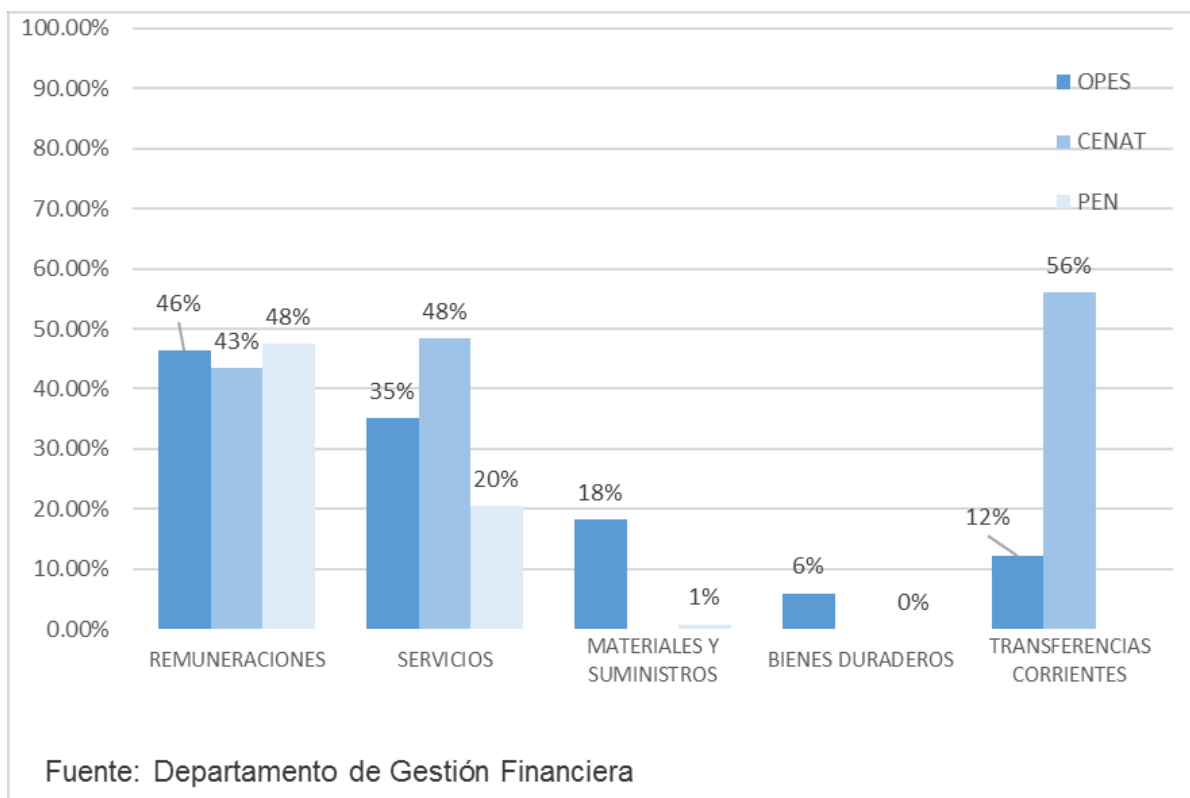
Esta partida representa el 19% del presupuesto institucional de egresos para el periodo 2020. La ejecución de esta partida al 30 de junio de 2020 es de ¢780,159,311, que representa un porcentaje de ejecución del 33%. Las transferencias realizadas han sido en su mayoría para la FUNCeNAT, por un monto de ¢ 644,378,276 y para el proyecto RED-Clara por un monto de ¢ 121,310,885.

La partida tiene presupuestado transferencias a las universidades por ¢974,756,760 para atender distintos proyectos.

1.1.2.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PROGRAMA

Gráfico III

Porcentaje de avance en la ejecución presupuestaria por programa al 30 de junio de 2020



PROGRAMA OPES

El Programa OPES muestra una ejecución total del 31% al 30 de junio de 2020. Durante el segundo trimestre se ejecutó ¢ 1,357,248,445.

La partida de remuneraciones representa el 45% del presupuesto total de egresos del programa y la ejecución trimestral fue de ¢ 845,718,908.

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

- “*Alquiler de edificios, locales y terrenos*”: Corresponde al pago del alquiler del campus de la Sede Interuniversitaria en Alajuela. En este trimestre se registran pagos por un monto de ¢ 172,521,899. La ejecución total al 30 de junio del 2020 es de un 43%.
- “*Servicios generales*”: incluye el pago por servicios de seguridad, limpieza y otros servicios misceláneos. En este trimestre se ejecutó ¢ 104,398,920. La ejecución total llegó a un 45%.
- “*Edificios*”: Con la aprobación del presupuesto extraordinario se dio inicio a la construcción de la bodega de mantenimiento, que se registra en esta partida y lleva ejecutado al cierre de junio ¢ 45,166,869.

PROGRAMA CeNAT

La ejecución acumulada al 30 de junio del Programa CeNAT fue de ¢ 789,660,640, que equivale al 53% de su presupuesto total.

Este programa tiene movimientos en tres partidas: Remuneraciones, servicios (solamente agua, electricidad y servicios bancarios) y transferencias corrientes. El 76% del presupuesto se encuentra en la sub-partida “Transferencias Corrientes a Entidades Sin Fines de Lucro” (FUNCENAT), que es la entidad que administra los fondos del Programa CeNAT. Al 30 de junio en total se giró ¢ 630,378,276.

PROGRAMA PEN

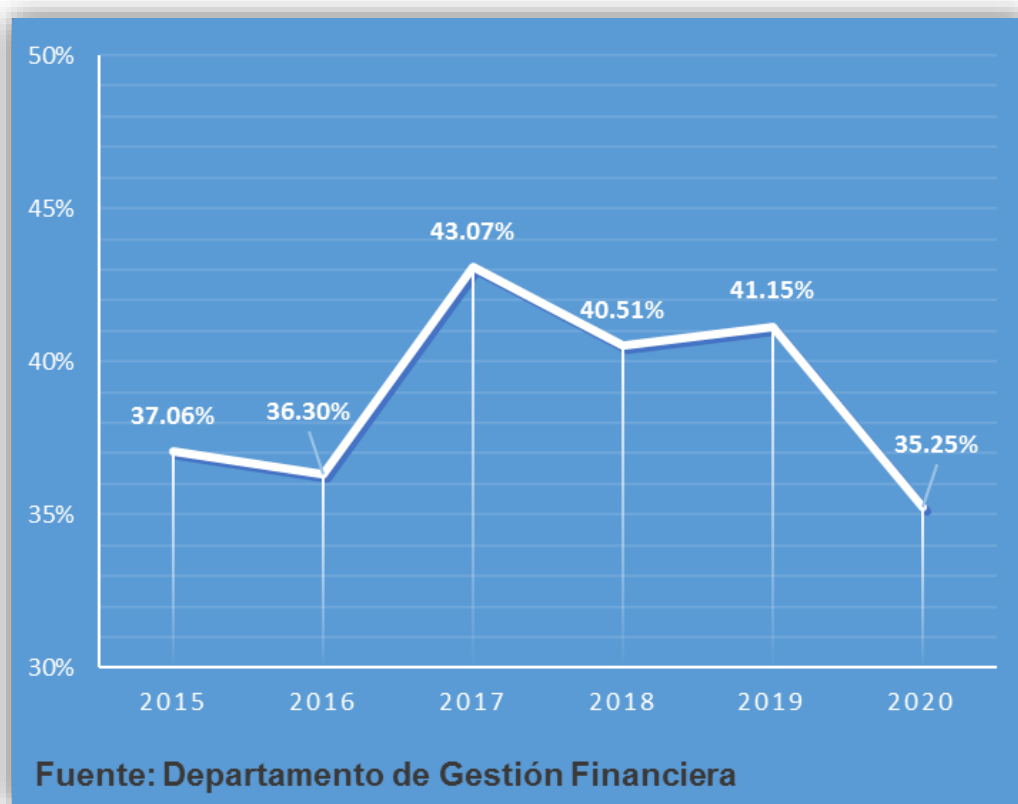
Al 30 de junio el programa ejecutó ¢ 612,392,194 que equivale a un 43% del presupuesto anual. El 92% de esta ejecución se ubica en la partida de remuneraciones.

La partida de Servicios presenta una ejecución del 20%. En esta partida se registra la contratación de expertos para realizar investigaciones para los distintos informes, por lo que es de esperar que la ejecución se realice cercano a las fechas de

presentación de estos informes. Usualmente el pago por los servicios de los investigadores del PEN se realiza en el último trimestre del año.

1.1.3 Consideraciones Finales

Gráfico IV
Resultados de la ejecución presupuestaria de los últimos seis años
Al 30 de junio del 2020



Es evidente según los datos del gráfico IV, que la ejecución del presupuesto al cierre del mes de junio del presente año es la más baja de los últimos periodos con cierre a la misma fecha.

La desaprobación del presupuesto ordinario del año 2020 por parte de la Contraloría General de la República atrasó la ejecución de muchas contrataciones de bienes y servicios que quedaron pendientes durante el primer trimestre y las medidas

implementadas por el CONARE para la protección del personal ante la propagación del Coronavirus, siguiendo las indicaciones y directrices del Ministerio de Salud y el Poder Ejecutivo, no permitieron la realización de giras, reuniones, capacitaciones y obligó a enviar al personal a realizar actividades tele-trabajables, lo que ha reducido el consumo de materiales y suministros, así como la contratación de otros servicios.

Analizando cada programa con respecto a la ejecución del año anterior, ni CENAT ni el PEN se han visto afectados, ya que en el caso del PEN normalmente la ejecución se recarga en el segundo semestre, y en el caso del CENAT la transferencia que se le realiza a la FUNCENAT no se ha visto afectada. Al ser OPES la que se le encarga de los gastos operativos de la Institución, se justifica que la ejecución del programa sea baja si se le compara con la obtenida en la misma fecha del año anterior, que fue de un 39% para el año 2019 contra el 31% ejecutado al 30 de junio del 2020.

Otro punto importante a mencionar es que el presupuesto extraordinario fue aprobado durante el trimestre, sin embargo, se estará ejecutando hasta el siguiente semestre, siempre que la situación país lo permita.

1.2 INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE LA EJECUCIÓN DE LAS PARTIDAS DE GASTOS

En atención a lo solicitado por la Contraloría General de la República en las “Normas Técnicas sobre Presupuesto Público”, en la norma 4.3.15, inciso C), apartado ii, se detalla la información al 30 de junio del 2020.

1.2.1. Remuneraciones

1.2.1.1 Desglose de los incentivos salariales

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Oficina de Planificación de la Educación Superior
Departamento de Gestión de Talento Humano

INCENTIVOS SALARIALES DEL CONARE

Incentivo salarial	Base legal	Justificación	Puestos para los que rige
Anualidad	<ul style="list-style-type: none"> Consejo Universitario de la Universidad de Costa Rica sesión 2400, artículo 10 del 13-07-77. Convención Colectiva de Trabajo, Universidad de Costa Rica, artículo 14. 	Aumento anual que recibe el funcionario por cada año completo de servicio, a razón de un 3.75% por cada año laborado. En el salario de enero de cada año se pagará la mitad del monto equivalente al porcentaje de anualidad para todos los trabajadores y la otra mitad se pagará cuando el trabajador cumpla el derecho. El plazo para el reconocimiento y pago de las anualidades se contará de fecha a fecha a partir del ingreso del trabajador a la institución. Si el ingreso se produce del 1 al 15 del mes, la fecha de derecho será en cada año, el primer día del mes en que ingresó; si el ingreso se produce del 16 al 31 del mes, la fecha de derecho será el primero del mes siguiente. Cuando existe permiso sin goce de sueldo mayor o igual a 16 días, este lapso de tiempo no acumula para efectos de anualidad. El cálculo sería el siguiente: se suman el salario base, el escalafón, el fondo consolidado, el recargo de funciones por dirección, recargo de coordinación y el paso catedrático. El resultado se multiplica por el porcentaje de anualidad que le corresponde al empleado. No existe tope máximo.	Todos los puestos.

Escalafón	<ul style="list-style-type: none"> • Reglamento del Sistema de Administración de Salarios, Consejo Universitario, Universidad de Costa Rica, sesión 2434. • Según el acuerdo CNR-074-2015 del 05 marzo, en la sesión del Consejo Nacional de Rectores 06-2015 del 03 de marzo de 2015, se determinó el tope de escalafones por cada categoría salarial. • Reglamento al Régimen Académico, artículo 11. • BOLETIN JUDICIAL N.º.100-ÓRANO DEL PODER JUDICIAL del 30/05/2019 	<p>Aumento anual que recibe el funcionario por cada año completo de servicio continuo en el mismo puesto. El monto por escalafón es de un porcentaje del salario base según la escala laboral.</p> <p>Existen dos formas de aplicar este aumento por escalafón; el primero es simplemente multiplicar el número de escalafones correspondiente por el resultado del cálculo del escalafón (porcentaje para categoría del salario base); el segundo es sumar ese porcentaje al que ya se tiene ganado. En cualquiera de los casos no existe tope máximo de escalafones. Al iniciar la relación laboral con la Institución, se le otorga una fecha de derecho. Si el ingreso se produce del 1 al 15 del mes, la fecha de derecho será en cada año, el primer día del mes en que ingresó; si el ingreso se produce del 16 al 31 del mes, la fecha de derecho será el primero del mes siguiente. Cuando existe permiso sin goce de sueldo mayor o igual a 16 días se trasladará la fecha de escalafón.</p> <p>Para los empleados en el régimen académico, la fecha de cumplimiento puede variar al cambiar de categoría, quedando como nueva fecha la del ascenso. Los escalafones adquiridos en la categoría anterior pasan a formar parte del Fondo Consolidado y empieza a ganar escalafones en la nueva categoría.</p>	Para puestos administrativos.
Fondo consolidado	<ul style="list-style-type: none"> • Consejo Universitario, sesión 2398 del 1 de julio de 1977. Universidad de Costa Rica. 	Es la suma que reúne todos los escalafones ganados por el funcionario, en puestos o categorías académicas, anteriores a la que posee en la actualidad. Este es un monto fijo, que cambiaría en el momento que el funcionario cambie de puesto o categoría	Para todos los puestos.
Restricción al ejercicio liberal de la profesión:			
Dedicación exclusiva	<ul style="list-style-type: none"> • Consejo Universitario, sesión 3598, artículo 20 del 10-10-89. • Acuerdo del CONARE en la sesión 20-2019 del 18/06/2019 art.4, inciso f) sobre las 	<p>Sobresueldo que recibe el funcionario, en forma adicional al salario normal, por dedicarse en forma exclusiva a laborar para la institución. Este corresponde al 30% del salario base de la categoría del funcionario.</p> <p>Corresponde al 25% del salario base de la categoría del funcionario.</p>	Personal profesional con grado académico de licenciatura o superior, en que se ha acordado otorgarlo.

	<p>medida de contención de gasto implementado por la Universidad de Costa Rica y oficio OF-OPES-136-2019-D del 14/11/2019 donde se emiten disposiciones operativas.</p>		
Prohibición	<ul style="list-style-type: none"> • Ley 8292 de Control Interno art.14 (funcionarios de la Auditoría Interna) • Ley 8422 contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública art.34. • Acuerdo del CONARE en la sesión 20-2019 del 18/06/2019 art.4, inciso f) sobre las medida de contención de gasto implementado por la Universidad de Costa Rica y oficio OF-OPES-136-2019-D del 14/11/2019 donde se emiten disposiciones operativas. 	<p>Es la retribución económica por la prohibición de ejercer profesiones liberales, según se estipula tanto en la Ley General de Control Interno, así como la Ley contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública. Este corresponde al 65% del salario base de la categoría del funcionario.</p> <p>Corresponde a un 15% del salario base de la categoría del funcionario, para los cargos que exige el grado académico de bachillerato y un 30% del salario base de la categoría del funcionario para los cargos que exige el grado académico de licenciatura.</p>	<p>Personal de auditoría interna. Director de OPES, Jefe Sección Administrativa Jefe de Proveeduría.</p>
Otros incentivos salariales:			
Incentivos para la investigación	<ul style="list-style-type: none"> • Reglamento de incentivos salariales por gestión y ejecución de proyectos de vinculación universitarios Aprobado en la sesión 35-04 del CONARE del 16 de noviembre del 2004, Art. 1, inciso a. 	Incentivo por gestión y ejecución de proyectos de vinculación universitaria	<p>Personal que cumpla con las condiciones establecidas en el reglamento.</p>

Remuneración Extraordinaria	<ul style="list-style-type: none"> • Convenio Marco de Cooperación para el funcionamiento del Programa Estado de la Nación. Acuerdos del CONARE en que asumió el proyecto Estado de la Nación integrándolo a su estructura administrativa. 	Incentivo para conservar o atraer al servicio de la institución personal que resulte conveniente a los intereses de la Institución	Corresponde al reconocimiento otorgado a personal del Estado de la Nación cuando éste fue incorporado a la estructura del CONARE.
Incentivo por mérito académico	<ul style="list-style-type: none"> • Acuerdos varios del CONARE que establecen "La descripción institucional de puestos y estructuras salariales son las vigentes en la UCR" Normativa de la Universidad de Costa Rica. • Acuerdo del CONARE en la sesión 20-2019 del 18/06/2019 art.4, inciso f) sobre las medida de contención de gasto implementado por la Universidad de Costa Rica y oficio OF-OPES-136-2019-D del 14/11/2019 donde se emiten disposiciones operativas. 	<p>Incentivo salarial por méritos académicos, el porcentaje adicional al salario que se concede a un funcionario por haber realizado estudios que superan los requisitos académicos que fija el Manual Descriptivo de Puestos para su cargo.</p> <p>Corresponde a un 15% del salario base de la categoría del funcionario para la maestría y un 20% del salario base de la categoría del funcionario para el doctorado.</p>	Los profesionales que ocupan puestos cuyo requisito académico es el nivel de licenciatura que ostenten los grados académicos de Maestría o Doctorado.
Recargo por Dirección	<ul style="list-style-type: none"> • Reglamento Régimen Salarial Académico, artículo 7. 	Sobresueldo que recibe las jefaturas por asumir la dirección en un programa o departamento.	Para puestos de Jefaturas.
Recargo por funciones administrativas	<ul style="list-style-type: none"> • Conceptos de pago del sistema salarial de la UCR, Segunda Edición, diciembre, 1994 	Sobresueldo que recibe un funcionario por desempeñar funciones adicionales a las que corresponde a su puesto normal.	Personal que cumpla con las condiciones establecidas en el reglamento.

Recargo de funciones por Coordinación	<ul style="list-style-type: none"> • Conceptos de pago del sistema salarial de la UCR, Segunda Edición, diciembre, 1994 	Sobresueldo que recibe un funcionario por asumir la coordinación de un área.	Personal que cumpla con las condiciones establecidas en el reglamento.
Recargo por jornada especial	<ul style="list-style-type: none"> • Código de Trabajo, título III, capítulo II 	Remuneración por laborar en jornada mixta, o que por sus funciones deben laborar más de las horas establecidas por ley, y esto no les sea reconocido en su salario.	Personal de control.
Sobresueldo	<ul style="list-style-type: none"> • Reglamento Régimen Salarial Académico UCR, artículo 7. • Según el acuerdo CNR-464-2016 del 12 diciembre, en la sesión del Consejo Nacional de Rectores 34-16 del 06 de diciembre de 2016, se determinó aprobar la propuesta de homologación y las recomendaciones de estructuras salarial para los cargos de dirección de OPES y los programas de CONARE. 	Sobresueldo que recibe un funcionario académico por desempeñar funciones de dirección. Este corresponde a la diferencia salarial del salario base del funcionario, con el salario base del investigador 3.	Para puestos de Director académico.

Observaciones:

1. En el presente año no se han realizado ajustes por costo de vida, tampoco reconocimiento de escalafón y anualidad, según MEMORANDUM MEMO-OPES-91-2020 de la Dirección de Conare.
2. De acuerdo al oficio OF-OPES-136-2019-D de la Dirección de Conare, se modifican los siguientes incentivos salariales: escalafón, dedicación exclusiva, prohibición e Incentivo por mérito académico.

Elaborado por: Estela Fallas Muñoz
Departamento de Gestión de Talento Humano

Fecha: 09/07/2020.

1.2.1.2 Detalle de Plazas para Cargos Fijos y Servicios Especiales

Nombre del puesto	Salario Base Mensual I Semestre	Plazas a tiempo Completo anualizadas			
		Total de Plazas	OPES	CeNAT	PEN
Director Programa OPES	2,201,532.58	1.00	1.00		
Director Programa CENAT	1,302,682.00	1.00		1.00	
Director Programa PEN	1,302,682.00	1.00			1.00
Asesor Legal	1,383,925.40	1.00	1.00		
Auditor Interno	1,338,346.00	1.00	1.00		
Investigador 4	1,302,682.00	9.00	7.00	2.00	
Investigador 3	1,121,754.00	10.00	2.00	2.00	6.00
Investigador 2	1,013,197.00	3.00	3.00		
Investigador 1 Lic	940,826.00	13.50	8.50		5.00
Investigador 1 Bach	723,712.00	2.00	1.00	1.00	
Director	1,258,114.00	5.00	4.00		1.00
Jefe B	1,089,515.00	7.00	6.00		1.00
Profesional D	946,507.00	12.00	8.00		4.00
Profesional C	910,854.00	8.00	6.00		2.00
Profesional B	819,962.00	9.00	8.00		1.00
Profesional A	723,712.00	16.00	13.00		3.00
Técnico especializado D	606,571.00	26.75	23.75	2.00	1.00
Técnico Especializado C	549,259.00	3.00	3.00		
Técnico Especializado B	509,804.00	2.00	2.00		
Técnico Asistencial B	462,153.00	4.00	4.00		
Total Costos Fijos	20,507,789.98	135.25	102.25	8.00	25.00
Profesional Serv. Especiales	770,000.00	2.00	2.00		
Técnico Auxiliar Serv. Especiales	525,000.00	1.00	1.00		
Total Servicios Especiales	1,295,000.00	3.00	3.00	-	-
Total general	21,802,789.98	138.25	105.25	8.00	25.00

Fuente: Área de Desarrollo Institucional

1.2.2 Transferencias

Tabla V
Detalle de las Transferencias Corrientes Ejecutadas
Del 1° de abril al 30 de junio del 2020

Beneficiario	Cédula	Finalidad	Monto
PRESTACIONES			₡ 10,670,619.79
Lilliana Vargas Morera		Liquidación Salarial	₡ 10,654,192.32
Grettel Cordero Araya		Liquidación Salarial	₡ 16,427.47
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FUNDACIONES			₡ 326,649,424.39
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.	₡ 326,649,424.39
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES			₡ 2,651,581.20
Registro Nacional De Direcciones IP (LACNIC)	Organismo Internacional	Membresía Anual 2020 para las direcciones IP del CONARE, Según acuerdo de servicios de registro LACNIC - CONARE.	₡ 343,218.00
Cooperación Latinoamericana De Redes Avanzadas (CLARA)	Organismo Internacional	Según convenio CONARE-CLARA, conexión de redes avanzadas de investigación	₡ 2,308,363.20
TOTAL DE TRANSFERENCIAS			₡ 339,971,625.38

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

1.2.3 Amortización e Intereses de Deuda

<p>CONSEJO NACIONAL DE RECTORES</p> <p>AMORTIZACIONES E INTERESES DE LA DEUDA</p> <p>Del 01 de abril al 30 de junio 2020</p>
<p>El CONARE no ha adquirido préstamos en años anteriores ni durante el segundo trimestre del 2020, por lo tanto, no hay ningún dato sobre amortizaciones e intereses por mostrar en este apartado.</p>

Fuente: Departamento de Gestión Financiera

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

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

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

RESULTADOS DE LOS PRINCIPALES INDICADORES DE GESTIÓN INSTITUCIONAL

Para la formulación del Plan Anual Operativo 2020, el CONARE estableció una serie de indicadores para cada una de las metas definidas por programa.

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

Cuadro 1 CONARE: Resultado Indicador de Economía, por programa

Indicador de economía	Resultado
Total CONARE	62%
Índice de ejecución presupuestaria del programa OPES	56%
Índice de ejecución presupuestaria del programa CENAT	89%
Índice de ejecución presupuestaria del programa PEN	88%

Fuente: Anexos 1, 2 y 3

**Cuadro 2 Programa OPES:
Resultado de los Indicadores asociados al PAO 2020**

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO METAS	RESULTADO
Porcentaje de avance en la implementación del plan de comunicación	1.1 Implementar el plan de comunicación del CONARE para el 2020	1.1.1	100%
Porcentaje de trabajos de auditoría ejecutados	1.2 Lograr la ejecución del Plan de Trabajo de la Auditoría Interna	1.2.1	120%
Porcentaje de avance en el proceso de formulación del PLANES	1.3 Desarrollar la II etapa del proceso de formulación del Plan Nacional de Educación Superior 2021-2025.	1.3.1	93%
Cantidad de investigaciones realizadas	1.4 Desarrollar estudios sobre temas relacionados con la población universitaria	1.4.1	91%
	1.7 Desarrollar investigaciones académicas que aporten información a la Educación Superior Universitaria para la toma de decisiones	1.7.1	
Porcentaje de actividades de difusión realizadas	1.5 Difundir los resultados de los estudios relacionados con la población universitaria	1.5.1	0%
Porcentaje de indicadores estandarizados	1.6 Estandarizar la información del Sistema de Educación Superior Universitario Estatal	1.6.1	67%
Porcentaje de avance en la formulación de planes específicos	1.8 Diseñar el Plan Específico de la División Académica	1.8.1	100%
Porcentaje de avance en la elaboración del marco de cualificaciones	1.9 Desarrollar la I etapa del Marco de Cualificaciones para las carreras de educación	1.9.1	100%
Porcentaje de avance del modelo de articulación e integración interuniversitaria	1.10 Implementar la III Etapa del Modelo de Articulación e Integración Interuniversitaria.	1.10.1	87%
Cantidad de informes elaborados oportunamente	1.11 Dar seguimiento a las acciones interuniversitarias enmarcadas en la Declaratoria del CONARE 2019 - 2020	1.11.1	100%
Porcentaje de actividades ejecutadas	1.12 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	80%

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO METAS	RESULTADO
	1.22 Implementar las actividades definidas en la Estrategia de Ética Institucional para el 2020	1.22.1	
	1.31 Cumplir con los servicios de mantenimiento y apoyo logístico institucional	1.31.1	
	1.35 Lograr el cumplimiento de las actividades planeadas por parte de la Comisión de Gestión Ambiental	1.35.1	
	1.36 Lograr el cumplimiento de las actividades de la Comisión de Salud Ocupacional de CONARE	1.36.1	
Porcentaje de ejecución presupuestaria	1.13 Lograr la ejecución de los recursos del fondo del sistema administrados en CONARE	1.13.1	58%
	1.29 Lograr la ejecución de los recursos asignados a la actividad contractual y a la logística institucional	1.29.1	89%
Porcentaje de acciones ejecutadas	1.21 Implementar el plan de capacitación en el tema de control interno	1.21.1	98%
	1.27 Cumplir con las acciones ordinarias, gestión administrativa y académica, mejora continua y rendición de cuentas	1.27.1	
	1.28 Cumplir con los servicios de apoyo administrativo institucional	1.28.1	
Propuesta elaborada	1.24 Actualizar el modelo de servicios del CONARE	1.24.1	93%
	1.34 Diseñar el marco de gestión de documentos electrónicos	1.34.1	
Porcentaje de avance en el rediseño de sitios web	1.25 Desarrollar la I etapa del rediseño del sitio web del CONARE	1.25.1	100%
Porcentaje de ejecución del plan de trabajo	1.32 Ejecutar el plan de trabajo del Departamento de Gestión de Talento Humano	1.32.1	94%
Porcentaje de proyectos ejecutados	1.37 Implementar proyectos de mejora en las instalaciones del CONARE	1.37.1	100%
Porcentaje de avance en la implementación de sistemas	1.38 Implementar el módulo de seguimiento de recomendaciones del GPAX	1.38.1	90%

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO METAS	RESULTADO
Porcentaje de avance en el desarrollo de sistemas	1.41 Desarrollar el sistema automatizado del Fondo del Sistema	1.41.1	100%
Porcentaje de subsistemas implementados	1.42 Implementar los subsistemas de Gestión de Talento Humano	1.42.1	100%

**Cuadro 3 Programa CeNAT:
Resultado de los Indicadores asociados al PAO 2020**

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO DE META	RESULTADO
Cantidad de publicaciones realizadas	2.1 Cumplir con el programa de publicaciones en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	2.1.1	100%
Cantidad de transferencias de conocimiento realizadas	2.2 Cumplir con la programación de actividades de transferencia de conocimiento en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	2.2.1	100%
Cantidad de proyectos ejecutados oportunamente	2.3 Lograr la ejecución oportuna de proyectos en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	2.3.1	100%
Tiempo arriba	2.4 Mantener la continuidad en el funcionamiento en el servicio del clúster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada.	2.4.1	100%

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO DE META	RESULTADO
Cantidad de informes elaborados oportunamente	2.5 Supervisar el proyecto de Mejoramiento de la Educación Superior.	2.5.1	100%
Convenios concretados	2.6 Lograr alianzas estratégicas por medio de convenios nacionales e internacionales.	2.6.1	100%
Porcentaje de acciones estratégicas ejecutadas	2.7 Cumplir con las acciones estratégicas de articulación, mejoramiento de capacidades e interés en productos de la investigación.	2.7.1	86%
Resultado de indicadores del Plan Específico del CeNAT	2.8 Implementar el Plan Específico	2.8.1	100%
Acompañamiento a estudiantes en proyectos de desarrollo académico	2.10 Cumplir con el programa de apoyo a estudiantes en diferentes niveles educativos desde primaria hasta universitaria, en el ámbito de las áreas u laboratorios del Centro.	2.10.1	100%
Porcentaje de acciones ejecutadas	2.11 Cumplir con las acciones ordinarias en: gestión administrativa, presupuesto, planificación, control interno, mejora continua, rendición de cuentas.	2.11.1	100%

**Cuadro 4 Programa PEN:
Resultados de los Indicadores asociados al PAO 2020**

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO DE META	RESULTADO
Cantidad de investigaciones realizadas	3.1 Implementar la estrategia de investigaciones en temas de interés para la sociedad costarricense y centroamericana	3.1.1	108%
Porcentaje de fuentes de información actualizadas	3.2 Cumplir con el diseño y actualización de fuentes de información que permitan innovar los enfoques de investigación utilizados	3.2.1	92%
Porcentaje de avance en la implementación de la estrategia	3.3 Implementar una estrategia de construcción y actualización de herramientas innovadoras que faciliten el acceso a información estratégica, actualizada y relevante sobre desafíos de la sociedad costarricense y centroamericana	3.3.1	88%
Convenios concretados	3.4 Lograr alianzas estratégicas con entidades nacionales e internacionales	3.4.1	99%
Porcentaje de personas capacitadas	3.5 Cumplir con el plan de capacitación del personal del PEN en temas de desarrollo humano sostenible, en nuevas herramientas metodológicas y técnicas para la investigación, análisis y visualización de datos	3.5.1	75%
Cantidad de actividades ejecutadas	3.6 Cumplir con el plan de posicionamiento del PEN en foros o reuniones sobre temas relevantes del debate nacional y centroamericano	3.6.1	100%

INDICADORES	OBJETIVO OPERATIVO	CODIGO DE META	RESULTADO
Materiales difundidos	3.7 Divulgar productos de difusión con los resultados de las investigaciones del PEN	3.7.1	98%
Cantidad de transferencias de conocimiento realizadas	3.8 Cumplir con la programación de las actividades de transferencia del conocimiento	3.8.1	89%
Porcentaje de actividades ejecutadas	3.9 Cumplir con las acciones ordinarias de gestión administrativa, presupuesto, planificación, control Interno, mejora continua y rendición de cuentas	3.9.1	90%

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
MATRIZ DE EVALUACIÓN DEL PLAN ANUAL OPERATIVO 2020

PROGRAMA: OPES

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRAMA-CIÓN		% CUMPLIMIENTO I SEMESTRE	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	I SEM					
13, 16	3,1	1.1 Implementar el plan de comunicación del Conare para el 2020	Porcentaje de avance en la implementación del plan de comunicación	Porcentaje	1.1.1	100%	Plan de comunicación implementado	Conare, Universidades y opinión pública	Final	30%	30%	100%				Dirección
15, 16	3,2	1.2 Lograr la ejecución del Plan de Trabajo de la Auditoría Interna	Porcentaje de trabajos de auditoría ejecutados	Porcentaje	1.2.1	85%	Estudios de auditoría o servicios preventivos	Conare, Dependencias Institucionales	Final	30%	36%	120%	Se lograron concretar algunos estudios que habían quedado pendientes del 2019 y no se habían contemplado en la estimación del primer semestre del 2020	Ajustar la programación de ser necesario		Auditoría Interna
10, 12, 13, 16	1,1	1.3 Desarrollar la II etapa del proceso de formulación del Plan Nacional de Educación Superior 2021-2025.	Porcentaje de avance en el proceso de formulación del PLANES	Porcentaje	1.3.1	100%	Documento final del PLANES 2021-2025	Conare Contraloría General de la República Universidades Ministerio Sociedad en general	Final	75%	70%	93%				División de Planificación Interuniversitaria

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRAMA-CIÓN	PROGRA-MACIÓN ALCANZA-DA	% CUMPLIMEN-TO I SEMESTRE	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo							
2.11.13	1.3	1.4 Desarrollar estudios sobre temas relacionados con la población universitaria	Cantidad de investigaciones realizadas	Cantidad	1.4.1	9	Estudio de seguimiento de la condición laboral de las personas graduadas de las universidades costarricenses	Unidades académicas, colegios profesionales, estudiantes, investigadores, empleadores, Conare, Unire, MEP, Conesup	Final	0,8	0,6	93%				División de Planificación Interuniversitaria
2.11.13	1.3	1.4 Desarrollar estudios sobre temas relacionados con la población universitaria	Cantidad de investigaciones realizadas	Cantidad	1.4.1	9	Radiografía Laboral III	Unidades académicas, colegios profesionales, estudiantes, investigadores, empleadores, Conare, Unire, Conesup, MEP	Final	0,3	0,3					División de Planificación Interuniversitaria
2.11.13	1.3	1.4 Desarrollar estudios sobre temas relacionados con la población universitaria	Cantidad de investigaciones realizadas	Cantidad	1.4.1	9	Estudio de Caracterización de la población estudiantil universitaria estatal matriculada en el año 2019	Conare Organismos Internacionales Universidades estatales Investigadores sociedad en general Asamblea Legislativa	Final	0,8	0,8					División de Planificación Interuniversitaria
2.11.13	1.3	1.4 Desarrollar estudios sobre temas relacionados con la población universitaria	Cantidad de investigaciones realizadas	Cantidad	1.4.1	9	Infografía del Estudio de Caracterización de la población estudiantil universitaria estatal matriculada en el año 2019.	Conare Organismos Internacionales Universidades estatales Investigadores sociedad en general Asamblea Legislativa	Final	1	0,8					División de Planificación Interuniversitaria
2.11	1.3	1.5 Difundir los resultados de los estudios relacionados con la población universitaria	Porcentaje de actividades de difusión realizadas	Cantidad	1.5.1	100%	Conferencia de prensa del Estudio de seguimiento de la condición laboral de las personas graduadas de las universidades costarricenses 2014-2016.	Conare Organismos Internacionales Universidades estatales Investigadores Sociedad en general Empleadores Conesup MEP Unire Asamblea Legislativa Conape	Final	10%	0%	0%	No fue posible desarrollar la conferencia de prensa programada en el primer semestre debido a la priorización de otros productos relacionados con el proceso de formulación del PLANES 2021-2025. Se presentó un atraso en el proceso de diagramación de los estudios lo que no permitió efectuar la difusión en el primer semestre	Dada la situación del país por la atención del Covid 19, es necesario ajustar y replantear las actividades de difusión y adaptarlas a la condición actual. Concluir la diagramación en agosto para efectuar la difusión en el segundo semestre.		División de Planificación Interuniversitaria
2.11	1.3	1.5 Difundir los resultados de los estudios relacionados con la población universitaria	Porcentaje de actividades de difusión realizadas	Porcentaje	1.5.1	100%	Difusión de resultados del Estudio de Caracterización de la población estudiantil universitaria estatal matriculada en el año 2019.	Conare Organismos Internacionales Universidades estatales Investigadores Sociedad en general Empleadores Conesup MEP Unire Asamblea Legislativa Conape	Final	10%	0%					

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRAMA-CIÓN	PROGRA-MACIÓN ALCANZA-DA	% CUMPLIEN-TO I SEMESTRE	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo							
9, 11, 13, 16	1,4	1.6 Estandarizar la información del Sistema de Educación Superior Universitario Estatal	Porcentaje de indicadores estandarizados	Porcentaje	1.6.1	80%	Indicadores de Talento Humano, Becas y Seguimiento de Planes	Conare, Organismos Internacionales, Contraloría General de la República, Universidades, Sociedad en general	Final	30%	20%	67%	No fue posible recopilar toda la información de indicadores debido a que se cuenta con un recurso menos en el área de estadísticas.	Concluir para el segundo semestre la recopilación de información de	División de Planificación Interuniversitaria	
2, 11	1,3	1.7 Desarrollar investigaciones académicas que aporten información a la Educación Superior Universitaria para la toma de decisiones	Cantidad de investigaciones realizadas	Cantidad	1.7.1	2	Informe final: Estudio de empleadores en Ingeniería	Universidades y sociedad en general	Final	1	0,9	90%				División Académica
							Informe final: Estudio de carreras relacionadas con Recursos Naturales e información sobre el campo laboral de sus graduados	Universidades y sociedad en general		1	0,9					
15,16	3,1	1.8 Diseñar el Plan Específico de la División Académica	Porcentaje de avance en la formulación de planes específicos	Porcentaje	1.8.1	50%	Plan Específico de la División Académica	Conare Universidades	Final	25%	25%	100%				División Académica
3	4.1 a	1.9 Desarrollar la I etapa del Marco de Cualificaciones para las carreras de educación	Porcentaje de avance en la elaboración del marco de cualificaciones	Porcentaje	1.9.1	50%	Informe de avance del Marco Nacional de Cualificaciones para las carreras de Educación	Conare	Final	25%	25%	100%				División Académica
14, 15, 16	1,2	1.10 Implementar la III Etapa del Modelo de Articulación e Integración Interuniversitaria.	Porcentaje de avance del modelo de articulación e integración interuniversitaria	Porcentaje	1.10.1	35%	Informe de avance del Modelo de Articulación e Integración Interuniversitaria	CONARE, Universidades, Sociedad Civil	Final	15%	13%	87%				División de Coordinación
14, 15, 16	1,2	1.11 Dar seguimiento a las acciones interuniversitarias enmarcadas en la Declaratoria del Conare 2019 - 2020	Cantidad de informes elaborados oportunamente	Cantidad	1.11.1	2	Informe final de las acciones interuniversitarias efectuadas por las Comisiones Interuniversitarias respecto a la Declaratoria del Conare 2019	CONARE, Universidades, Sociedad Civil	Final	1	1	100%				División de Coordinación
1, 10, 13	1,2	1.12 Cumplir con las acciones de asesoría, apoyo técnico, investigativo y de secretaría técnica a las diferentes comisiones interuniversitarias, entidades públicas y privadas.	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	1.12.1	95%	Servicios de asesoría, apoyo técnico e investigativo y de secretaría técnica.	Sistema Interuniversitario Estatal, Sociedad en General	Final	47.5%	46%	97%				División de Coordinación División Académica Oficina de Desarrollo Institucional

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRAMA-CIÓN	PROGRA-MACIÓN ALCANZA-DA	% CUMPLIMEN-TO I SEMESTRE	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	I SEM					
12	2.2	1.13 Lograr la ejecución de los recursos del fondo del sistema administrados en Conare	Porcentaje de ejecución presupuestaria	Porcentaje	1.13.1	100%	Ejecución Presupuestaria	Sistema Interuniversitario Estatal	Final	50%	29%	58%	Se presentaron retrasos en las contrataciones dado que el presupuesto ordinario 2020 fue archivado sin trámite por parte de la Contraloría General de la República y se realizaron los ajustes presupuestarios con el presupuesto extraordinario No.1-2020.	Ejecutar lo programado durante el segundo semestre		División de Coordinación División Académica Oficina de Desarrollo Institucional Área de Tecnologías de Información y Comunicación
9	3.5	1.14 Mantener en óptimo funcionamiento la infraestructura tecnológica para la prestación de servicios de TIC	Disponibilidad de servicios	Porcentaje	1.14.1	90%	Servicios críticos en operación y estables	Conare	Final	30%	30%	100%				Área de Tecnologías de Información y Comunicación
							Plataformas informáticas eficientes	Conare	Final	15%	15%					Área de Tecnologías de Información y Comunicación
9	3.5	1.15 Implementar componentes de información para brindar soluciones de integración.	Componentes de información implementados	Porcentaje	1.15.1	80%	Componentes de información	Conare	Final	40%	40%	100%				Área de Tecnologías de Información y Comunicación
9	3.5	1.16 Implementar el marco para la gestión de proyectos y servicios de TI.	Porcentaje de implementación del marco de gestión de proyectos y servicios TI	Porcentaje	1.16.1	90%	Herramienta para la gestión de proyectos implementada	Conare	Final	20%	15%	75%	No fue posible implementar en su totalidad la herramienta para la gestión de proyectos ya que se encuentra en proceso de integración y migración hacia plataformas de colaboración Microsoft donde forma parte esta solución.	Ejecutar el proceso de integración y migración para el segundo semestre.		Área de Tecnologías de Información y Comunicación
9	3.5	1.17.1 Implementar acciones estratégicas para la gestión de TI	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	1.17.1	100%	Lineamientos para la estandarización de datos e integración de información	Conare	Final	25%	20%	80%	Debido a la atención de trabajos de optimización de plataformas para la ejecución de actividades teletrabajables por parte de los funcionarios del CONARE, las actividades de validación y aprobación de los lineamientos no se pudieron ejecutar	Aprobar los lineamientos en el segundo semestre		Área de Tecnologías de Información y Comunicación
15, 16	3,1	1.19 Desarrollar la I etapa del proceso de formulación del Plan Estratégico Institucional	Porcentaje de avance en la formulación de planes estratégicos	Porcentaje	1.19.1	30%	Ampliación del Plan Estratégico 2021-2022	Conare	Final	20%	19%	95%				Área de Desarrollo Institucional
15, 16	3,2	1.21 Implementar el plan de capacitación en el tema de control interno	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	1.21.1	25%	Plan de capacitación implementado	Conare	Final	5%	5%	100%				Área de Desarrollo Institucional
15, 17	3,2	1.22 Implementar las actividades definidas en la Estrategia de Ética Institucional para el 2020	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	1.22.1	100%	Actividades ejecutadas de la estrategia	Conare	Final	30%	25%	83%	No fue posible desarrollar la actividad de sensibilización " Monólogo de Ética y Valores", debido a la emergencia nacional que no permitió efectuar actividades masivas durante el primer semestre.	Solicitar a la proveedora del servicio desarrollar el monólogo en video, con la finalidad de remitirlo a los funcionarios del CONARE		Área de Desarrollo Institucional
15	3,1	1.24 Actualizar el modelo de servicios del Conare	Propuesta elaborada	Cantidad	1.24.1	1	Modelo de servicios actualizado	Usuarios	Final	0,5	0,5	100%				Área de Desarrollo Institucional

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRAMA-CIÓN	PROGRA-MACIÓN ALCANZA-DA	% CUMPLIEN-TO I SEMESTRE	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo							
15	3,1	1.25 Desarrollar la I etapa del rediseño del sitio web del Conare	Porcentaje de avance en el rediseño de sitios web	Porcentaje	1.25.1	25%	Análisis de usabilidad	Usuarios, Conare	Final	25%	25%	100%				Área de Desarrollo Institucional ATIC Dirección
14, 16	3,1	1.27 Cumplir con las acciones ordinarias, gestión administrativa y académica, mejora continua y rendición de cuentas	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	1.27.1	90%	Acciones ejecutadas	Universidades Públicas y usuarios	Final	45%	42.5%	94%				Dirección División de Coordinación División de Planificación Interuniversitaria División Académica Área de Desarrollo Institucional Departamento de Gestión Financiera Oficina de Reconocimiento y Equiparación de Títulos Asesoría Legal Biblioteca Archivo
4, 16	3,1	1.28 Cumplir con los servicios de apoyo administrativo institucional	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	1.28.1	100%	Servicios de apoyo administrativo	Usuarios	Final	50%	50%	100%				Área Administrativa
16	3,1	1.29 Lograr la ejecución de los recursos asignados a la actividad contractual y a la logística institucional	Porcentaje de ejecución presupuestaria	Porcentaje	1.29.1	95%	Ejecución presupuestaria	Conare	Final	45%	40%	89%				Departamento de Proveeduría Institucional
4, 16	3,1	1.31 Cumplir con los servicios de mantenimiento y apoyo logístico institucional	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	1.31.1	90%	Equipos e instalaciones en buen estado de mantenimiento	Conare	Final	31,5%	22,0%	79%	Debido al archivo sin trámite del presupuesto 2020 por parte de la Contraloría General de la República, se suspendieron temporalmente algunos contratos de mantenimiento hasta que se ajuto a lo solicitado por el ente Contralor.	Ejecutar los contratos programados para el segundo semestre		Departamento de Gestión de Mantenimiento, Infraestructura y Servicios
						Servicios generales gestionados	Conare	Final	13,5%	13,5%						
14	3,3	1.32 Ejecutar el plan de trabajo del Departamento de Gestión de Talento Humano	Porcentaje de ejecución del plan de trabajo	Porcentaje	1.32.1	100%	Acciones ejecutadas del plan de trabajo del DGTH	Funcionarios del Conare	Final	50%	47%	94%				Departamento de Gestión de Talento Humano
9	3,5	1.34 Diseñar el marco de gestión de documentos electrónicos	Propuesta elaborada	Cantidad	1.34.1	1	Revisión de normativa aplicable al Conare	Conare	Final	0,10	0,10	86%				Archivo ADI ATIC
						Sistematización de experiencias en otras instituciones	Conare	Final	0,10	0,05						
						Mapeo de proceso y procedimientos	Conare	Final	0,15	0,15						

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CODIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRAMA-CIÓN	PROGRA-MACIÓN ALCANZA-DA	% CUMPLIEN-TO I SEMESTRE	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo							
4	3,1	1.35 Lograr el cumplimiento de las actividades planeadas por parte de la Comisión de Gestión Ambiental	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	1.35.1	100%	Actividades ejecutadas	Conare	Final	50%	20%	40%	Debido a la pandemia por COVID-19 la Comisión no ha ejecutado acciones previstas en su plan como capacitaciones, giras o campañas, la actividad de ARIJUSA no se realizará este año por decisión de ONU Ambiente en conjunto con REDIES.	Priorizar las actividades a ejecutar en el segundo semestre		Comisión de Gestión Ambiental
14,16	3,1	1.36 Lograr el cumplimiento de las actividades de la Comisión de Salud Ocupacional de CONARE	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	1.36.1	100%	Actividades realizadas	Conare	Final	20%	20%	100%				Comisión de Salud Ocupacional
	3,1	1.37 Implementar proyectos de mejora en las instalaciones del Conare	Porcentaje de proyectos ejecutados	Porcentaje	1.37.1	100%	Aire Acondicionado LANOTEC-FunCeNAT	Conare	Final	20%	20%	100%				Departamento de Gestión de Mantenimiento, Infraestructura y Servicios
4, 16							Bodega de Mantenimiento	CONARE, Visitantes	Final	20%	20%					
15, 16	3,2	1.38 Implementar el módulo de seguimiento de recomendaciones del GPAX	Porcentaje de avance en la implementación de sistemas	Porcentaje	1.38.1	60%	Módulo de seguimiento de recomendaciones GPAX	Titulares Subordinados y Auditoría Interna	Final	20%	18%	90%				Auditoría Interna
9,10,11,12	2,2	1.41 Desarrollar el sistema automatizado del Fondo del Sistema	Porcentaje de avance en el desarrollo de sistemas	Porcentaje	1.41.1	100%	Sistema Automatizado de Fondo del Sistema	Conare	Final	30%	30%	100%				Área de Desarrollo Institucional
14	3,3	1.42 Implementar los subsistemas de Gestión de Talento Humano	Porcentaje de subsistemas implementados	Porcentaje	1.37.1	13%	Subsistema de Evaluación del Desempeño	Funcionarios del Conare	Final	4%	4%	100%				Departamento de Gestión de Talento Humano

Evaluación Plan Anual Operativo 2020

I Semestre

Vinculación Plan - Presupuesto

PROGRAMA 1 : OPES

META	PRESUPUESTO	I SEMESTRE						
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CUENTAS ESPECIALES	TOTAL PRESUPUESTO I SEMESTRE
1.1.1	Presupuesto	14.397.535	31.400.000	0	0	0	0	45.797.535
	Ejecutado	13.937.276	10.351.428	0	0	0	0	24.288.704
	% Ejecucion	97%	33%	0%	0%	0%	0%	53%
1.2.1	Presupuesto	187.910.855	7.466.750	0	3.812.746	0	0	199.190.351
	Ejecutado	180.965.689	0	0	1.399.531	0	0	182.365.220
	% Ejecucion	96%	0%	0%	37%	0%	0%	92%
1.3.1	Presupuesto	47.041.269	13.424.800	0	0	0	0	60.466.069
	Ejecutado	47.039.475	5.584.652	0	0	0	0	52.624.127
	% Ejecucion	100%	42%	0%	0%	0%	0%	87%
1.4.1	Presupuesto	54.059.424	1.085.000	0	0	2.500.000	0	57.644.424
	Ejecutado	44.409.951	0	0	0	0	0	44.409.951
	% Ejecucion	82%	0%	0%	0%	0%	0%	77%
1.5.1	Presupuesto	8.515.808	900.000	0	0	0	0	9.415.808
	Ejecutado	8.066.684	0	0	0	0	0	8.066.684
	% Ejecucion	95%	0%	0%	0%	0%	0%	86%
1.6.1	Presupuesto	22.692.517	0	0	0	0	0	22.692.517
	Ejecutado	22.437.884	0	0	0	0	0	22.437.884
	% Ejecucion	99%	0%	0%	0%	0%	0%	99%
1.7.1	Presupuesto	72.257.167	2.750.000	500.000	0	0	0	75.507.167
	Ejecutado	73.118.089	0	0	0	0	0	73.118.089
	% Ejecucion	101%	0%	0%	0%	0%	0%	97%
1.8.1	Presupuesto	39.619.128	0	0	0	0	0	39.619.128
	Ejecutado	38.972.352	0	0	0	0	0	38.972.352
	% Ejecucion	98%	0%	0%	0%	0%	0%	98%
1.9.1	Presupuesto	37.041.710	7.500.000	0	0	0	0	44.541.710
	Ejecutado	37.218.001	0	0	0	0	0	37.218.001
	% Ejecucion	100%	0%	0%	0%	0%	0%	84%
1.10.1	Presupuesto	8.571.088	0	0	0	0	0	8.571.088
	Ejecutado	6.744.652	0	0	0	0	0	6.744.652
	% Ejecucion	79%	0%	0%	0%	0%	0%	79%
1.11.1	Presupuesto	9.267.622	0	0	0	0	0	9.267.622
	Ejecutado	7.056.113	0	0	0	0	0	7.056.113
	% Ejecucion	76%	0%	0%	0%	0%	0%	76%
1.12.1	Presupuesto	156.004.111	0	0	0	0	0	156.004.111
	Ejecutado	147.275.537	0	0	0	0	0	147.275.537
	% Ejecucion	94%	0%	0%	0%	0%	0%	94%
1.13.1	Presupuesto	64.967.514	662.632.769	5.995.000	670.277.764	977.410.660	13.474.702	2.394.758.409
	Ejecutado	61.230.803	487.475.004	2.797.674	7.236.005	135.654.103	0	694.393.588
	% Ejecucion	94%	74%	47%	1%	14%	0%	29%
1.14.1	Presupuesto	89.625.146	0	2.500.000	90.020.514	0	0	182.145.660
	Ejecutado	87.428.632	0	307.308	28.909.146	0	0	116.645.087
	% Ejecucion	98%	0%	12%	32%	0%	0%	64%
1.15.1	Presupuesto	21.874.724	0	0	3.413.163	0	0	25.287.887
	Ejecutado	20.206.504	0	0	2.960.673	0	0	23.167.177
	% Ejecucion	92%	0%	0%	87%	0%	0%	92%

META	PRESUPUESTO	I SEMESTRE						
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CUENTAS ESPECIALES	TOTAL PRESUPUESTO I SEMESTRE
1.16.1	Presupuesto	17.860.630	0	0	0	0	0	17.860.630
	Ejecutado	17.838.415	0	0	0	0	0	17.838.415
	% Ejecucion	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
1.17.1	Presupuesto	25.999.634	0	0	0	0	0	25.999.634
	Ejecutado	25.812.302	0	0	0	0	0	25.812.302
	% Ejecucion	99%	0%	0%	0%	0%	0%	99%
1.18.1	Presupuesto	11.203.426	0	0	0	0	0	11.203.426
	Ejecutado	11.189.749	0	0	0	0	0	11.189.749
	% Ejecucion	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
1.19.1	Presupuesto	14.403.923	0	0	0	0	0	14.403.923
	Ejecutado	13.962.552	0	0	0	0	0	13.962.552
	% Ejecucion	97%	0%	0%	0%	0%	0%	97%
1.20.1	Presupuesto	2.334.477	0	0	0	0	0	2.334.477
	Ejecutado	2.337.359	0	0	0	0	0	2.337.359
	% Ejecucion	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
1.21.1	Presupuesto	3.028.123	0	0	0	0	0	3.028.123
	Ejecutado	2.486.955	0	0	0	0	0	2.486.955
	% Ejecucion	82%	0%	0%	0%	0%	0%	82%
1.22.1	Presupuesto	11.597.476	20.000	0	0	0	0	11.617.476
	Ejecutado	10.683.067	0	0	0	0	0	10.683.067
	% Ejecucion	92%	0%	0%	0%	0%	0%	92%
1.23.1	Presupuesto	5.101.203	0	0	0	0	0	5.101.203
	Ejecutado	4.884.078	0	0	0	0	0	4.884.078
	% Ejecucion	96%	0%	0%	0%	0%	0%	96%
1.24.1	Presupuesto	5.147.303	0	0	0	0	0	5.147.303
	Ejecutado	5.139.804	0	0	0	0	0	5.139.804
	% Ejecucion	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
1.25.1	Presupuesto	15.295.095	4.596.000	0	0	0	0	19.891.095
	Ejecutado	14.424.882	2.252.941	0	0	0	0	16.677.823
	% Ejecucion	94%	49%	0%	0%	0%	0%	84%
1.26.1	Presupuesto	8.757.694	0	0	0	0	0	8.757.694
	Ejecutado	8.277.993	0	0	0	0	0	8.277.993
	% Ejecucion	95%	0%	0%	0%	0%	0%	95%
1.27.1	Presupuesto	790.653.716	45.166.000	0	2.188.430	93.680.312	0	931.688.458
	Ejecutado	738.908.875	11.179.890	21.569	0	14.126.933	0	764.237.267
	% Ejecucion	93%	25%	0%	0%	15%	0%	82%
1.28.1	Presupuesto	37.903.556	0	0	148.430	0	0	38.051.986
	Ejecutado	37.829.391	0	0	0	0	0	37.829.391
	% Ejecucion	100%	0%	0%	0%	0%	0%	99%
1.29.1	Presupuesto	74.201.599	147.050.000	20.947.500	6.720.660	0	0	248.919.759
	Ejecutado	73.931.298	136.370.582	8.002.142	1.520.660	0	0	219.824.683
	% Ejecucion	100%	93%	38%	23%	0%	0%	88%
1.30.1	Presupuesto	4.513.013	0	0	0	0	0	4.513.013
	Ejecutado	4.501.223	0	0	0	0	0	4.501.223
	% Ejecucion	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
1.31.1	Presupuesto	93.327.547	234.402.500	6.438.500	68.196.857	0	0	402.365.404
	Ejecutado	82.496.832	141.800.838	1.361.738	0	0	0	225.659.408
	% Ejecucion	88%	60%	21%	0%	0%	0%	56%

META	PRESUPUESTO	I SEMESTRE						
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CUENTAS ESPECIALES	TOTAL PRESUPUESTO I SEMESTRE
1.32.1	Presupuesto	87.369.981	3.000.000	0	0	1.000.000	0	91.369.981
	Ejecutado	86.112.434	308.196	0	0	0	0	86.420.630
	% Ejecucion	99%	10%	0%	0%	0%	0%	95%
1.33.1	Presupuesto	5.178.152	0	0	0	0	0	5.178.152
	Ejecutado	5.212.253	0	0	0	0	0	5.212.253
	% Ejecucion	101%	0%	0%	0%	0%	0%	101%
1.34.1	Presupuesto	13.188.360	0	0	0	0	0	13.188.360
	Ejecutado	13.300.441	0	0	0	0	0	13.300.441
	% Ejecucion	101%	0%	0%	0%	0%	0%	101%
1.35.1	Presupuesto	9.443.853	1.200.000	0	0	0	0	10.643.853
	Ejecutado	9.500.307	123.060	0	0	0	0	9.623.367
	% Ejecucion	101%	10%	0%	0%	0%	0%	90%
1.36.1	Presupuesto	0	1.600.000	250.000	0	0	0	1.850.000
	Ejecutado	0	0	0	0	0	0	-
	% Ejecucion	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
1.37.1	Presupuesto	4.775.040	5.000.000	0	212.000.000	0	0	221.775.040
	Ejecutado	4.220.813	2.921.051	0	45.166.869	0	0	52.308.733
	% Ejecucion	88%	58%	0%	21%	0%	0%	24%
1.38.1	Presupuesto	2.680.672	0	0	0	0	0	2.680.672
	Ejecutado	2.363.879	0	0	0	0	0	2.363.879
	% Ejecucion	88%	0%	0%	0%	0%	0%	88%
1.39.1	Presupuesto	6.934.588	0	0	0	0	0	6.934.588
	Ejecutado	5.406.683	0	0	0	0	0	5.406.683
	% Ejecucion	78%	0%	0%	0%	0%	0%	78%
1.40.1	Presupuesto	7.180.277	0	0	0	0	0	7.180.277
	Ejecutado	6.337.072	0	0	0	0	0	6.337.072
	% Ejecucion	88%	0%	0%	0%	0%	0%	88%
1.41.1	Presupuesto	7.269.226	0	0	50.164.200	0	0	57.433.426
	Ejecutado	6.407.710	0	0	0	0	0	6.407.710
	% Ejecucion	88%	0%	0%	0%	0%	0%	11%
1.42.1	Presupuesto	11.004.135	500.000	0	0	0	0	11.504.135
	Ejecutado	6.386.354	0	0	0	0	0	6.386.354
	% Ejecucion	58%	0%	0%	0%	0%	0%	56%
1.43.1	Presupuesto	6.744.087	0	0	0	0	0	6.744.087
	Ejecutado	5.914.297	0	0	0	0	0	5.914.297
	% Ejecucion	88%	0%	0%	0%	0%	0%	88%
TOTAL	Presupuesto	2.116.942.402	1.169.693.819	36.631.000	1.106.942.764	1.074.590.972	13.474.702	5.518.275.660
	Ejecutado	2.001.974.658	798.367.641	12.490.431	87.192.884	149.781.036	0	3.049.806.650
	% Ejecucion	95%	68%	34%	8%	14%	0%	55%

Evaluación Plan Anual Operativo 2020
Matriz de Comparación del cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria
I Semestre

PROGRAMA: OPES

OBJETIVOS OPERATIVOS	META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
1.1 Implementar el plan de comunicación del Conare para el 2020	1.1.1	100%	53%	En virtud de la situación económica y sanitaria que atraviesa el país y bajo el principio de responsabilidad del manejo de los fondos públicos se ha disminuido la inversión en publicidad, impresión y otros gastos de Comunicación, en concordancia con las medidas de austeridad institucionales. Estas acciones de comunicación se han suplido con divulgaciones más de carácter periodístico y divulgación en redes sociales para llevar a la opinión pública información del quehacer institucional.
1.2 Lograr la ejecución del Plan de Trabajo de la Auditoría Interna	1.2.1	120%	92%	Se lograron concretar algunos estudios que habían quedado pendientes del 2019 y no se habían contemplado en la estimación del primer semestre del 2020. Se ajustará la programación de ser necesario.
1.3 Desarrollar la II etapa del proceso de formulación del Plan Nacional de Educación Superior 2021-2025.	1.3.1	93%	87%	
1.4 Desarrollar estudios sobre temas relacionados con la población universitaria	1.4.1	93%	77%	La diferencia entre las variables se debe a que se debió priorizar la formulación del PLANES 2021-2025. Además, se encuentran en proceso las contrataciones para las diagramaciones de algunos documentos, las cuales se esperan se ejecuten en el segundo semestre.
1.5 Difundir los resultados de los estudios relacionados con la población universitaria	1.5.1	0%	86%	No fue posible desarrollar la conferencia de prensa programada en el primer semestre debido a la priorización de otros productos relacionados con el proceso de formulación del PLANES 2021-2025. Se presentó un atraso en el proceso de diagramación de los estudios lo que no permitió efectuar la difusión en el primer semestre. Dada la situación del país por la atención del Covid 19, es necesario ajustar y replantear las actividades de difusión y adaptarlas a la condición actual.
1.6 Estandarizar la información del Sistema de Educación Superior Universitario Estatal	1.6.1	67%	99%	No fue posible recopilar toda la información de indicadores debido a que se cuenta con un recurso menos en el área de estadísticas.
1.7 Desarrollar investigaciones académicas que aporten información a la Educación Superior Universitaria para la toma de decisiones	1.7.1	90%	97%	
1.8 Diseñar el Plan Especifico de la División Académica	1.8.1	100%	98%	
1.9 Desarrollar la I etapa del Marco de Cualificaciones para las carreras de educación	1.9.1	100%	84%	El rezago en la ejecución presupuestaria se presenta debido al nació tardío de los trámites de contratación por cuanto la asignación de los recursos se realizó mediante presupuesto extraordinario No. 1-2020. A la fecha se han realizado las acciones para la publicación de las contrataciones en la plataforma SICOP. Le ejecución del presupuesto definido para el primer semestre se realizará durante el segundo semestre.
1.10 Implementar la III Etapa del Modelo de Articulación e Integración Interuniversitaria.	1.10.1	87%	79%	La diferencia entre las dos variables se debe a los ahorros generados en remuneraciones porque aun está pendiente la contratación de una plaza que se encuentra vacante a la fecha.
1.11 Dar seguimiento a las acciones interuniversitarias enmarcadas en la Declaratoria del Conare 2019 - 2020	1.11.1	100%	76%	La diferencia entre las dos variables se debe a los ahorros generados en remuneraciones porque aun está pendiente la contratación de una plaza que se encuentra vacante a la fecha.
1.12 Cumplir con las acciones de asesoría, apoyo técnico, investigativo y de secretaría técnica a las diferentes comisiones interuniversitarias, entidades públicas y privadas.	1.12.1	97%	94%	
1.13 Lograr la ejecución de los recursos del fondo del sistema administrados en Conare	1.13.1	58%	29%	La diferencia entre las variables se debe a que se presentaron retrasos en las contrataciones dado que el presupuesto ordinario 2020 fue archivado sin trámite por parte de la Contraloría General de la República y se realizaron los ajustes presupuestarios con el presupuesto extraordinario No.1-2020. A la fecha existen una serie de contrataciones en proceso, las que se espera concluir durante el segundo semestre.

OBJETIVOS OPERATIVOS	META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
1.14 Mantener en óptimo funcionamiento la infraestructura tecnológica para la prestación de servicios de TIC	1.14.1	100%	64%	La diferencia entre las variables se debe a que se presentaron retrasos en las contrataciones dado que el presupuesto ordinario 2020 fue archivado sin trámite por parte de la Contraloría General de la República y se realizaron los ajustes presupuestarios con el presupuesto extraordinario No.1-2020. A la fecha existen una serie de contrataciones en proceso, las que se espera concluir durante el segundo semestre.
1.15 Implementar componentes de información para brindar soluciones de integración.	1.15.1	100%	92%	
1.16 Implementar el marco para la gestión de proyectos y servicios de TI.	1.16.1	75%	100%	No fue posible implementar en su totalidad la herramienta para la gestión de proyectos ,ya que se encuentra en proceso de integración y migración hacia plataformas de colaboración Microsoft donde forma parte esta solución.
1.17.1 Implementar acciones estratégicas para la gestión de TI	1.17.1	80%	99%	Debido a la atención de trabajos de optimización de plataformas para la ejecución de actividades teletrabajables por parte de los funcionarios del CONARE, las actividades de validación y aprobación de los lineamientos no se pudieron ejecutar, se espera realizar en el segundo semestre.
1.18 Diseñar el modelo de gerencia de procesos para la integración de la información institucional	1.18.1		100%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado.
1.19 Desarrollar la I etapa del proceso de formulación del Plan Estratégico Institucional	1.19.1	95%	97%	
1.20 Implementar las acciones para el fortalecimiento del proceso de control institucional	1.20.1		100%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado.
1.21 Implementar el plan de capacitación en el tema de control interno	1.21.1	100%	82%	La diferencia ente las dos variables se debe a que las autoridades institucionales, considerando el estado de emergencia nacional, decidieron no otorgar el aumento salarial por costo de vida, por lo que esto se refleja en la ejecución presupuestaria de la partida de "Remuneraciones".
1.22 Implementar las actividades definidas en la Estrategia de Ética Institucional para el 2020	1.22.1	83%	92%	No fue posible desarrollar la actividad de sensibilización " Monólogo de Ética y Valores", debido la emergencia nacional que no permitió efectuar actividades masivas durante el primer semestre. Se espera realizar la actividad en el segundo semestre
1.23.1 Diseñar la Estrategia de Ética Institucional para 2021-2024	1.23.1		96%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado.
1.24 Actualizar el modelo de servicios del Conare	1.24.1	100%	100%	
1.25 Desarrollar la I etapa del rediseño del sitio web del Conare	1.25.1	100%	84%	La diferencia entre los porcentajes de cumplimiento de meta y de ejecución presupuestaria se debe a que existe una contratación en proceso, la cual se cancelará en el segundo semestre.
1.26 Desarrollar una propuesta de alternativas viables de financiamiento de la Educación Superior Pública	1.26.1		95%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado.
1.27 Cumplir con las acciones ordinarias, gestión administrativa y académica, mejora continua y rendición de cuentas	1.27.1	94%	82%	La diferencia entre las dos variables se debe a que por el estado de emergencia nacional, algunos recursos como viáticos y transporte dentro y fuera del país, suministros de oficina, alquiler de centros de impresión y fotocopiado, entre otros, no se han ejecutado, dado que los funcionarios se encuentran realizando sus funciones en forma remota y no presencial.

OBJETIVOS OPERATIVOS	META	% DE CUMPLIMIENTO DE LA META	% DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	OBSERVACIONES
1.28 Cumplir con los servicios de apoyo administrativo institucional	1.28.1	100%	99%	
1.29 Lograr la ejecución de los recursos asignados a la actividad contractual y a la logística institucional	1.29.1	89%	88%	
1.30 Diseñar un instrumento para la aplicación objetiva y científica de cláusulas penales a contratistas por incumplimiento	1.30.1		100%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado.
1.31 Cumplir con los servicios de mantenimiento y apoyo logístico institucional	1.31.1	79%	56%	Debido al archivo sin trámite del presupuesto 2020 por parte de la Contraloría General de la República, se suspendieron temporalmente algunos contratos de mantenimiento hasta que se ajusto a lo solicitado por el ente Contralor. La ejecución de los contratos se encuentra en proceso y se espera concluir durante el segundo semestre.
1.32 Ejecutar el plan de trabajo del Departamento de Gestión de Talento Humano	1.32.1	94%	95%	
1.33 Diseñar una estructura de metadatos para incorporar datos en el repositorio institucional	1.33.1		101%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado.
1.34 Diseñar el marco de gestión de documentos electrónicos	1.34.1	86%	101%	
1.35 Lograr el cumplimiento de las actividades planeadas por parte de la Comisión de Gestión Ambiental	1.35.1	40%	90%	Debido a la pandemia por COVID-19 la Comisión no ha ejecutado acciones previstas en su plan como capacitaciones, giras o campañas, la actividad de ARIUSA no se realizará este año por decisión de ONU-Ambiente en conjunto con REDIES. Para el segundo semestre se priorizarán las actividades
1.36 Lograr el cumplimiento de las actividades de la Comisión de Salud Ocupacional de CONARE	1.36.1	100%	64%	Debido a la situación nacional con respecto COVID-19 las actividades de capacitación que se realizaron de forma virtual por lo que se generó un ahorro, además se encuentra en proceso una contratación para compra de materiales para atender medidas sanitarias por la pandemia, que se espera concluir en el segundo semestre
1.37 Implementar proyectos de mejora en las instalaciones del Conare	1.37.1	100%	24%	La diferencia entre las variables se debe a que los proyectos han avanzado según lo planificado, sin embargo, el trámite de cancelación para el proyecto del aire acondicionado se encuentra en proceso y se espera ejecutar lo presupuestado durante el segundo semestre.
1.38 Implementar el módulo de seguimiento de recomendaciones del GPAX	1.38.1	90%	88%	
1.39 Desarrollar la I etapa de la plataforma del Observatorio Laboral de Profesiones	1.39.1		78%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado.
1.40 Rediseñar el sitio web del Siesue.	1.40.1		88%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado.
1.41 Desarrollar el sistema automatizado del Fondo del Sistema	1.41.1	100%	11%	La diferencia entre los porcentajes de cumplimiento de meta y de ejecución presupuestaria se debe a que existe una contratación formalizada, la cual considera el monto total, sin embargo la ejecución recursos se va a realizar con forme se reciban los productos establecidos.
1.42 Implementar los subsistemas de Gestión de Talento Humano	1.37.1	100%	56%	La diferencia entre los porcentajes de cumplimiento de meta y de ejecución presupuestaria es debido al archivo sin trámite del presupuesto 2020 por parte de la Contraloría General de la República, y por tanto la contratación de servicios especiales se realizará hasta abril. Y a que por la situación que vive el país, en relación a la pandemia por el virus COVID-19, en el primer semestre de 2020, el Departamento de Gestión de Talento Humano no lograra encontrar capacitaciones vinculadas a los temas que se requieren.
1.43 Implementar la I etapa del plan de acción para la continuidad de los servicios TIC de misión crítica	1.43.1		88%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado.
TOTAL OPES		89%	55%	

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
MATRIZ DE EVALUACIÓN PLAN ANUAL OPERATIVO 2020
I SEMESTRE

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS DEL PROGRAMA	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRAMACIÓN	PROGRAMACIÓN ALCANZADA	% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	I SEM					
2-17/20, 5-17/20, 8-17/20	4.4	2.1 Cumplir con el programa de publicaciones en las áreas de computación avanzada, geomática, medio ambiente, agronómica, biotecnología y nanociencia.	Cantidad de publicaciones realizadas	Cantidad	2.1.1.	33	Publicaciones CNCA: 8 CENBIOT: 8 Gestión Ambiental: 1 LANOTEC: 12 PRIAS: 4	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	18	18	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT
2-17/20, 5-17/20, 8-17/20	4.4	2.2 Cumplir con la programación de actividades de transferencia de conocimiento en las áreas de computación avanzada, geomática, medio ambiente, agronómica, biotecnología y nanociencia.	Cantidad de transferencias de conocimiento realizadas	Cantidad	2.2.1	140	Transferencias de conocimiento CNCA: 39 Gestión Ambiental: 15 LANOTEC: 43 PRIAS: 29	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	63	63	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT
2-17/20, 5-17/20, 8-17/20	4.4-17/20	2.3 Lograr la ejecución oportuna de proyectos en las áreas de computación avanzada, geomática, medio ambiente, agronómica, biotecnología y nanociencia.	Cantidad de proyectos ejecutados oportunamente	Cantidad	2.3.1	48	Proyectos Ejecutados CNCA: 11 CENBIOT: 27 Gestión Ambiental: 1 LANOTEC: 5 PRIAS: 4	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	44	44	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT
2, 5, 8	4.4.	2.4 Mantener la continuidad en el funcionamiento en el servicio del clúster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada.	Horas Ciencia	Porcentaje	2.4.1	100%	Horas ciencia el servicio computacional del Clúster	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	50%	50%	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT
2-17/20, 5-17/20, 8-17/20	4.4	2.5 Supervisar el proyecto de Mejoramiento de la Educación Superior.	Cantidad de informes elaborados oportunamente	Cantidad	2.5.1	7	Informes	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	7	7	100%				Director del CeNAT y equipo de trabajo del BM
1, 5, 8, 11	4.2	2.6 Lograr alianzas estratégicas por medio de convenios nacionales e internacionales.	Convenios concretados	Cantidad	2.6.1	4	Convenios concretados CNCA: 2 CENBIOT: 1 PRIAS: 1	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	1	1	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT
1, 2, 5, 8	4.2	2.7 Cumplir con las acciones estratégicas de articulación, mejoramiento de capacidades e interés en productos de la investigación.	Porcentaje de acciones estratégicas ejecutadas	Porcentaje	2.7.1	100%	Acciones estratégicas ejecutadas	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	50%	50%	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT
1, 2, 5, 8	4.2	2.8 Implementar el Plan Específico	Resultado de indicadores del Plan Específico del CeNAT	Porcentaje	2.8.1	100%	Acciones de planificación táctica ejecutadas	1Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	50%	50%	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS DEL PROGRAMA	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRAMACIÓN	PROGRAMACIÓN ALCANZADA	% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	I SEM					
2, 5, 8	4.4	2.10 Cumplir con el programa de apoyo a estudiantes en diferentes niveles educativos desde primaria hasta universitaria, en el ámbito de las áreas u laboratorios del Centro.	Acompañamiento a estudiantes en proyectos de desarrollo académico	Cantidad	2.10.1	116	Estudiantes con mayores conocimientos CNCA: 8 CENBIOT: 68 GestiónAmbiental: 2 LANOTEC: 34 PRIAS: 4	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	83	83	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT
2, 5, 8	4.4	2.11 Cumplir con las acciones ordinarias en: gestión administrativa, presupuesto, planificación, control interno, mejora continua, rendición de cuentas.	Porcentaje de acciones ejecutadas	Porcentaje	2.11.1	100%	Porcentaje de acciones ejecutadas	Academia, Instituciones gubernamentales, Instituciones privadas y sociedad civil, tanto a nivel nacional como a nivel internacional.	Final	50%	50%	100%				Director del CeNAT, Directores de Laboratorio y Directora de la FunCeNAT

Evaluación Plan Anual Operativo 2020
I Semestre
Vinculación Plan - Presupuesto
PROGRAMA CENAT

METAS	PRESUPUESTADO/ EJECUTADO	I SEMESTRE					
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	TOTAL PRESUPUESTO I SEMESTRE
2.1.1	Presupuesto	29.551.826	197.500	100.449	0	0	29.849.775
	Ejecución	25.859.507	39.054	18.736	0	0	25.917.297
	% de ejecución	88%	20%	19%	0%	0%	87%
2.2.1	Presupuesto	33.255.500	845.826	495.449	0	0	34.596.775
	Ejecución	30.246.850	231.884	197.569	0	0	30.676.303
	% de ejecución	91%	27%	40%	0%	0%	89%
2.3.1	Presupuesto	82.581.322	10.267.670	2.634.324	6.317.223	9.129.970	110.930.509
	Ejecución	75.671.304	6.049.132	1.044.538	2.373.698	9.920.581	95.059.253
	% de ejecución	92%	59%	40%	38%	109%	86%
2.4.1	Presupuesto	6.922.130	0	0	0	0	6.922.130
	Ejecución	5.959.895	0	0	0	0	5.959.895
	% de ejecución	86%	0%	0%	0%	0%	86%
2.5.1	Presupuesto	25.031.640	12.272.842	1.000.000	0	7.672.573	45.977.055
	Ejecución	25.031.640	12.272.842	1.000.000	0	7.672.573	45.977.055
	% de ejecución	100%	100%	100%	0%	100%	100%
2.6.1	Presupuesto	6.196.229	0	0	0	0	6.196.229
	Ejecución	5.379.252	0	0	0	0	5.379.252
	% de ejecución	87%	0%	0%	0%	0%	87%
2.7.1	Presupuesto	67.567.984	0	0	0	0	67.567.984
	Ejecución	65.290.837	0	0	0	0	65.290.837
	% de ejecución	97%	0%	0%	0%	0%	97%
2.8.1	Presupuesto	67.648.612	0	0	0	0	67.648.612
	Ejecución	65.290.837	0	0	0	0	65.290.837
	% de ejecución	97%	0%	0%	0%	0%	97%
2.9.1	Presupuesto	0	0	0	86.158.616	0	86.158.616
	Ejecución	0	0	0	77.065.684	0	77.065.684
	% de ejecución	0%	0%	0%	89%	0%	89%
2.10.1	Presupuesto	8.998.707	493.750	0	0	10.000.000	19.492.457
	Ejecución	7.179.252	97.634	0	0	0	7.276.887
	% de ejecución	80%	20%	0%	0%	0%	37%
2.11.1	Presupuesto	156.215.242	63.200.993	10.850.449	2.666.732	2.488.150	235.421.566
	Ejecución	129.975.052	59.164.856	5.935.722	7.981.092	5.921.860	208.978.583
	% de ejecución	83%	94%	55%	299%	238%	89%
TOTAL	Presupuesto	483.969.192	87.278.581	15.080.671	95.142.571	29.290.693	710.761.708
	Ejecución	435.884.426	77.855.402	8.196.566	87.420.474	23.515.014	632.871.882
	% de ejecución	90%	89%	54%	92%	80%	89%

Evaluación Plan Anual Operativo 2020
I Semestre
Matriz de Comparación del cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria

PROGRAMA CENAT

OBJETIVO OPERATIVO	META	% DE CUMPLIMIENTO I SEMESTRE DE LA META	% DE EJECUCION PRESUPUESTARIA I SEMESTRE DE LA META	OBSERVACIONES I SEMESTRE 2020
2.1 Cumplir con el programa de publicaciones en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	2.1.1	100%	87%	
2.2 Cumplir con la programación de actividades de transferencia de conocimiento en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	2.2.1	100%	89%	
2.3 Lograr la ejecución oportuna de proyectos en las áreas de Computación Avanzada, Geomática, Medioambiente y Agromática, Biotecnología, Nanociencia.	2.3.1	100%	86%	
2.4 Mantener una continuidad en el funcionamiento en el servicio del Cluster del Colaboratorio Nacional de Computación Avanzada	2.4.1	100%	86%	
2.5 Supervisar el Proyecto de Mejoramiento de la Educación Superior	2.5.1	100%	100%	
2.6 Lograr alianzas estratégicas por medio de convenios nacionales e internacionales	2.6.1	100%	87%	
2.7 Cumplir las acciones Estratégicas de articulación, mejoramiento de capacidades e interés en productos de la Investigación	2.7.1	100%	97%	
2.8 Implementar el Plan Específico	2.8.1	100%	97%	
2.9 Lograr contar con un proyecto de equipo e infraestructura adecuada y en buen funcionamiento	2.9.1		89%	El producto de esta meta está programado para el segundo semestre, sin embargo, su ejecución conlleva el desarrollo de algunas actividades previas que demandan presupuesto, como es el pago del personal asignado.
2.10 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.	2.10.1	100%	37%	Por la situación del país relacionada con el Covid-19, la aprobación de las becas a estudiantes se retrasó, por lo que la ejecución se realizará en el segundo semestre.
2.11 Cumplir con las acciones ordinarias en : gestión administrativa, presupuesto, planificación, Control Interno, mejora continua, rendición de cuentas, propuestas presentadas y proyectos estrategicos a cargo	2.11.1	100%	89%	
TOTAL CeNAT		100%	89%	

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES

MATRIZ DE EVALUACIÓN PLAN ANUAL OPERATIVO 2020
I SEMESTRE

PROGRAMA: PEN

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS DEL PROGRAMA	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRAMACIÓN	PROGRAMACIÓN ALCANZADA	% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	I SEM					
2	4.1.b	3.1 Implementar la estrategia de investigaciones en temas de interés para la sociedad costarricense y centroamericana	Cantidad de investigaciones realizadas	Cantidad	3.1.1	118	Investigaciones sobre temas específicos, investigaciones base.	Sociedad Civil, academia, tomadores de decisión	Final	5	6	108%				Coordinadores de investigación
							Estrategias de investigación Estado Nación y Estado de la Educación	Sociedad civil, académicos, rectores	Intermedio	2	2					Coordinadores Generales de Investigación del IEN y del IEE
							Artículos de blog	Sociedad en general, rectores, académicos	Final	11	12					Investigadores
							Informes Estado de la Nación y Estado de la Justicia	Sociedad en general, rectores, académicos, estudiantes	Final	1	1					Coordinadores de Investigación, Coordinadora Administrativa
							Capítulos de los Informes Estado Nación y Estado de la Región	Sociedad en general, rectores, académicos, estudiantes	Final	6	6					Investigadores y Coordinadores de investigación
2	4.1.b	3.2 Cumplir con el diseño y actualización de fuentes de información que permitan innovar los enfoques de investigación utilizados	Porcentaje de fuentes de información actualizadas	Porcentaje	3.2.1	100%	Bases de datos actualizadas y mejoradas	Público en general, académicos, rectores	Final	50%	50%	100%				Investigadores
2	4.1.b	3.3 Implementar una estrategia de construcción y actualización de herramientas innovadoras que faciliten el acceso a información estratégica, actualizada y relevante sobre desafíos de la sociedad costarricense y centroamericana	Porcentaje de avance en la implementación de la estrategia	Porcentaje	3.3.1	100%	Herramientas actualizadas y mejoradas	Público en general, académicos, rectores	Final	40%	35%	88%				Investigadores
5	4.2	3.4 Lograr alianzas estratégicas con entidades nacionales e internacionales	Convenios concretados	Cantidad	3.4.1	21	Convenios firmados con entidades estratégicas	Público en general, académicos, rectores	Final	12	9	75%	Se presentaron atrasos en los procesos de revisión de convenios y firmas, además dos entidades decidieron no firmar convenio y efectuar un proceso de contratación directa.	Se revisará la planificación de los convenios y se solicitará el ajuste en la meta en caso de ser necesario.		Coordinadores de investigación

POLÍTICAS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS OPERATIVOS DEL PROGRAMA	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO DE META	META	PRODUCTO			PROGRAMACIÓN	PROGRAMACIÓN ALCANZADA	% DE CUMPLIMIENTO	DESVIACIÓN	MEDIDA CORRECTIVA	OBSERVACIÓN	RESPONSABLES
							Descripción	Beneficiario	Tipo	I SEM	I SEM					
14	4.3.	3.5 Cumplir con el plan de capacitación del personal del PEN en temas de desarrollo humano sostenible, en nuevas herramientas metodológicas y técnicas para la investigación, análisis y visualización de datos	Porcentaje de personas capacitadas	Porcentaje	3.5.1	95%	Personal capacitado en temas de desarrollo humano	Personal del PEN	Final	55%	50%	91%				Director
1, 5, 11	4.2	3.6 Cumplir con el plan de posicionamiento del PEN en foros o reuniones sobre temas relevantes del debate nacional y centroamericano	Cantidad de actividades ejecutadas	Cantidad	3.6.1	25	Foros o reuniones en temas de Desarrollo Humano Sostenible	Público en general, académicos, rectores	Final	12	12	100%				Coordinadores de Investigación, Coordinadora de Difusión
2, 5, 11	4.4	3.7 Divulgar productos de difusión con los resultados de las investigaciones del PEN	Materiales difundidos	Cantidad	3.7.1	992	Materiales divulgados	Público en general, académicos, rectores	Final	546	534	98%				Área de Difusión
2, 5, 11	4.1.b, 4.4.	3.8 Cumplir con la programación de las actividades de transferencia del conocimiento	Cantidad de transferencias de conocimiento realizadas	Cantidad	3.8.1	100	Actividades de transferencia del conocimiento	Público en general, académicos, rectores	Final	55	49	89%				Área de Difusión
13, 14, 15, 16	3.1, 3.2, 3.4, 3.5	3.9 Cumplir con las acciones ordinarias de gestión administrativa, presupuesto, planificación, control interno, mejora continua y rendición de cuentas	Porcentaje de actividades ejecutadas	Porcentaje	3.9.1	90%	Actividades realizadas	Público en general, usuarios internos	Final	50%	45%	90%				Área Administrativa

**Evaluación Plan Anual Operativo 2020
I Semestre**

**Vinculación Plan - Presupuesto
PROGRAMA 3: PEN**

META	PRESUPUESTO	I SEMESTRE				
		REMUNERACIONES	SERVICIOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	BIENES DURADEROS	TOTAL PRESUPUESTO I SEMESTRE
3.1.1	Presupuesto	236.402.621	50.720.000	500.000	0	287.622.621
	Ejecutado	224.855.401	28.106.646	18.220	0	252.980.267
	% Ejecucion	95%	55%	4%	0%	88%
3.2.1	Presupuesto	50.165.731	7.000.000	0	0	57.165.731
	Ejecutado	46.227.524	4.655.196	0	0	50.882.720
	% Ejecucion	92%	67%	0%	0%	89%
3.3.1	Presupuesto	42.724.841	16.779.990	0	0	59.504.831
	Ejecutado	41.165.115	7.584.508	0	0	48.749.623
	% Ejecucion	96%	45%	0%	0%	82%
3.4.1	Presupuesto	28.907.657	0	0	0	28.907.657
	Ejecutado	28.871.103	0	0	0	28.871.103
	% Ejecucion	100%	0%	0%	0%	100%
3.5.1	Presupuesto	6.340.156	4.050.000	0	0	10.390.156
	Ejecutado	6.125.054	784.314			6.909.367
	% Ejecucion	97%	19%	0%	0%	66%
3.6.1	Presupuesto	25.157.502	2.250.000	0	0	27.407.502
	Ejecutado	25.257.238	38.488		0	25.295.726
	% Ejecucion	100%	2%	0%	0%	92%
3.7.1	Presupuesto	38.497.019	9.108.000	0	630.000	48.235.019
	Ejecutado	37.288.561	6.335.666		0	43.624.227
	% Ejecucion	97%	70%	0%	0%	90%
3.8.1	Presupuesto	92.176.677	5.250.000	280.000	0	97.706.677
	Ejecutado	90.926.247	309.200	0	0	91.235.447
	% Ejecucion	99%	6%	0%	0%	93%
3.9.1	Presupuesto	72.605.527	2.875.000	310.000	3.500.000	79.290.527
	Ejecutado	62.501.753	1.376.709	0	0	63.878.462
	% Ejecucion	86%	48%	0%	0%	81%
TOTAL	Presupuesto	592.977.731	98.032.990	1.090.000	4.130.000	696.230.721
	Ejecutado	563.217.995	49.190.727	18.220	0	612.426.942
	% Ejecucion	95%	50%	2%	0%	88%

Evaluación Plan Anual Operativo 2020

I Semestre

Matriz de Comparación del cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria

PROGRAMA 3: PEN

OBJETIVOS OPERATIVOS	META	% DE CUMPLIMIENTO I SEMESTRE DE LA META	% DE EJECUCION PRESUPUESTARIA I SEMESTRE DE LA META	OBSERVACIONES I SEMESTRE 2020
3.1 Implementar la estrategia de investigaciones en temas de interés para la sociedad costarricense y centroamericana	3.1.1	108%	88%	
3.2 Cumplir con el diseño y actualización de fuentes de información que permitan innovar los enfoques de investigación utilizados	3.2.1	100%	89%	
3.3 Implementar una estrategia de construcción y actualización de herramientas innovadoras que faciliten el acceso a información estratégica, actualizada y relevante sobre desafíos de la sociedad costarricense y centroamericana	3.3.1	88%	82%	Se presentaron atrasos en la definición de los requerimientos, por lo que las contrataciones se encuentran en trámite y se espera concluir las en el segundo semestre.
3.4 Lograr alianzas estratégicas con entidades nacionales e internacionales	3.4.1	75%	100%	Se presentaron atrasos en los procesos de revisión de convenios y firmas, además dos entidades decidieron no firmar convenio y efectuar un proceso de contratación directa. Se revisará la planificación de los convenios y se solicitará el ajuste en la meta en caso de ser necesario.
3.5 Cumplir con el plan de capacitación del personal del PEN en temas de desarrollo humano sostenible, en nuevas herramientas metodológicas y técnicas para la investigación, análisis y visualización de datos	3.5.1	91%	66%	En el primer semestre se realizaron algunas de las actividades previstas que permitieron avanzar en la ejecución del plan de capacitaciones del personal, pero no se realizaron todas. Estas capacitaciones no implicaron costo para el programa pues eran gratuitas o se asisití por invitación. Actualmente con la situación de la emergencia sanitaria, se tendrá que realizar una reprogramación de los recursos asignados a estas actividades.
3.6 Cumplir con el plan de posicionamiento del PEN en foros o reuniones sobre temas relevantes del debate nacional y centroamericano	3.6.1	100%	92%	
3.7 Divulgar productos de difusión con los resultados de las investigaciones del PEN	3.7.1	98%	90%	
3.8 Cumplir con la programación de las actividades de transferencia del conocimiento	3.8.1	89%	93%	
3.9 Cumplir con las acciones ordinarias de gestión administrativa, presupuesto, planificación, control Interno, mejora continua y rendición de cuentas	3.9.1	90%	81%	No se han ejecutado algunas de las contrataciones vinculadas a la partida de suministros y equipo, relacionadas con la modalidad de trabajo presencial debido a la situación nacional del COVID-19.
TOTAL PEN		93%	88%	

3. SITUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA INSTITUCIONAL

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

Consejo Nacional de Rectores

Estado de situación financiera

Por los periodos que terminaron al 30 de junio de 2020 y 2019

(En miles de colones)

	Nota	Año 2020	Año 2019
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	878,034.60	832,423.37
Efectivo		878,034.60	832,423.37
Inversiones a corto plazo	6	7,838,925.66	11,416,601.91
Títulos y valores a valor razonable a corto plazo		2,912,264.01	11,415,905.46
Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo		4,925,961.86	0.00
Otras inversiones a corto plazo		699.79	696.44
Cuentas a cobrar a corto plazo	7	4,570,122.97	5,006,321.25
Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		11,981.51	15,304.34
Transferencias a cobrar a corto plazo		4,494,013.74	4,987,490.15
Planillas salariales		0.00	80.00
Anticipos a corto plazo		45,206.22	2,097.62
Otras cuentas a cobrar a corto plazo		18,921.50	1,349.13
Inventarios		1,096,341.83	1,076,044.63
Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	8	54,154.37	33,857.17
Bienes para la venta	10	1,042,187.46	1,042,187.46
Otros activos a corto plazo	9	186,928.21	220,723.69
Gastos a devengar a corto plazo		186,928.21	216,229.25
Cuentas transitorias		0.00	4,494.44
Total del Activo Corriente		14,570,353.28	18,552,114.84
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		7,842,487.12	6,423,104.44
Propiedades, planta y equipos explotados	11	7,784,802.29	6,268,886.09
Bienes intangibles no concesionados	12	57,684.83	154,218.34
Otros activos a largo plazo	9	-8,047,413.77	-6,142,723.08
Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		-8,047,413.77	-6,142,723.08
Total del Activo no Corriente		-204,726.75	280,581.26
TOTAL DEL ACTIVO		14,365,626.53	18,832,696.10

Continúa...)

Consejo Nacional de Rectores

Estado de situación financiera

Por los periodos que terminaron al 30 de junio de 2020 y 2019

(En miles de colones)

PASIVO

Pasivo Corriente

Deudas a corto plazo	13	509,558.51	557,739.28
Deudas comerciales a corto plazo		5,659.05	71,702.83
Deudas sociales y fiscales a corto plazo		468,712.33	470,297.83
Transferencias a pagar a corto plazo		35,187.13	15,738.62
Fondos de terceros y en garantía	14	37,262.36	23,629.60
Depósitos en garantía		37,262.36	23,629.60
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	15	0.00	61,407.86
Provisiones a corto plazo		0.00	61,407.86
Otros pasivos a corto plazo	16	4,499,986.14	5,389,985.76
Ingresos a devengar a corto plazo		4,494,307.24	5,384,306.86
Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		5,678.90	5,678.90
Total del Pasivo Corriente		5,046,807.01	6,032,762.51

TOTAL DEL PASIVO

5,046,807.01 **6,032,762.51**

PATRIMONIO

Resultados acumulados	17	9,318,819.52	12,799,933.59
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		8,784,528.67	12,415,532.73
Resultado del ejercicio		534,290.86	384,400.85

TOTAL DEL PATRIMONIO

9,318,819.52 **12,799,933.59**

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO

14,365,626.53 **18,832,696.10**

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Consejo Nacional de Rectores

Estado de resultados o rendimientos financieros

Por los periodos que terminaron el 30 de junio de 2020 y 2019

(En miles de colones)

Descripción	Nota	Año 2020	Año 2019
INGRESOS			
Ingresos y resultados positivos por ventas			
Ventas de bienes y servicios	18	30,686.33	52,168.43
Ventas de bienes		60.00	205.10
Ventas de servicios		30,626.33	51,963.33
Derechos administrativos		0.00	7.03
Otros derechos administrativos		0.00	7.03
Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes		0.00	17,658.50
Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		0.00	17,658.50
Ingresos de la propiedad			
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	19	187,957.48	142,859.19
Intereses por equivalentes de efectivo		6,505.29	6,735.07
Intereses por títulos y valores a costo amortizado		155,457.87	129,937.91
Resultados positivos de otras inversiones		25,994.32	6,186.20
Transferencias			
Transferencias corrientes	20	5,202,565.48	5,591,085.02
Transferencias corrientes del sector privado interno		5,173,994.98	0.00
Transferencias corrientes del sector público interno		28,570.50	5,562,335.02
Transferencias corrientes del sector externo		0.00	28,750.00
Otros ingresos			
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	21	44,305.90	16,553.82
Diferencias de cambio positivas por activos		44,305.90	14,818.82
Diferencias de cambio positivas por pasivos		0.00	1,735.00
Reversión de consumo de bienes		0.00	29.38
Reversión de consumo de bienes no concesionados		0.00	29.38
Otros ingresos y resultados positivos	21	71,416.55	63,222.40
Ingresos y resultados positivos varios		71,416.55	63,222.40
TOTAL DE INGRESOS		5,536,931.73	5,883,583.77

(Continúa...)

Consejo Nacional de Rectores

Estado de resultados o rendimientos financieros

Por los periodos que terminaron el 30 de junio de 2020 y 2019

(En miles de colones)

GASTOS

Gastos de funcionamiento

Gastos en personal	22	2,670,588.80	2,728,043.02
Remuneraciones Básicas		850,757.69	905,421.30
Remuneraciones eventuales		3,056.15	3,777.59
Incentivos salariales		1,283,378.50	1,281,510.39
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		207,626.42	212,323.79
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		325,770.04	325,009.95
Servicios	23	1,048,546.09	988,831.98
Alquileres y derechos sobre bienes		559,126.61	426,044.09
Servicios básicos		129,070.34	140,781.45
Servicios comerciales y financieros		25,293.85	32,553.18
Servicios de gestión y apoyo		265,614.69	270,810.92
Gastos de viaje y transporte		1,473.59	7,977.35
Seguros, reaseguros y otras obligaciones		9,117.73	8,632.23
Capacitación y protocolo		7,201.69	45,611.26
Mantenimiento y reparaciones		51,647.59	56,421.50
Materiales y suministros consumidos	24	19,789.99	38,694.18
Productos químicos y conexos		1,228.05	9,923.28
Alimentos y productos agropecuarios		4,811.64	10,500.97
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		3,347.84	4,161.37
Herramientas, repuestos y accesorios		267.18	128.42
Útiles, materiales y suministros diversos		10,135.27	13,980.14
Consumo de bienes distintos de inventarios	25	448,668.65	426,462.89
Consumo de bienes no concesionados		448,668.65	426,462.89

(Continúa...)

Consejo Nacional de Rectores

Estado de resultados o rendimientos financieros

Por los periodos que terminaron el 30 de junio de 2020 y 2019

(En miles de colones)

Transferencias

Transferencias corrientes	26	658,505.21	1,066,830.16
Transferencias corrientes al sector privado interno		658,505.21	675,003.98
Transferencias corrientes al sector público interno		0.00	391,826.17
Transferencias corrientes al sector externo		0.00	0.00
Transferencias de capital	26	122,084.08	174,339.93
Transferencias de capital al sector privado interno		0.00	12,247.51
Transferencias de capital al sector externo		122,084.08	162,092.43
Otros gastos			
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	27	24,176.75	75,975.79
Diferencias de cambio negativas por activos		24,176.75	75,072.38
Diferencias de cambio negativas por pasivos		0.00	903.41
Otros gastos y resultados negativos	27	10,281.32	4.98
Impuestos, multas y recargos moratorios		9.87	4.98
Gastos y resultados negativos varios		10,271.45	0.00
TOTAL DE GASTOS		5,002,640.88	5,499,182.92
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		534,290.86	384,400.85

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Estado de cambios en el patrimonio

Por los periodos que terminaron el 30 de junio de 2020

(En miles de colones)

Concepto	Capital 311	Transferencias de capital 312	Resultados acumulados 315	Total Patrimonio
Saldo al 31/12/2019	0.00	0.00	8,775,642.76	8,775,642.76
Variaciones del ejercicio				
Resultados acumulados de ejercicios anteriores			8,885.91	8,885.91
Resultado del ejercicio			534,290.86	534,290.86
Total de variaciones del ejercicio	0.00	0.00	543,176.76	543,176.76
Saldos del período	0.00	0.00	9,318,819.52	9,318,819.52

LUIS ARMANDO CASTRO PACHECO (FIRMA)
Firmado digitalmente por LUIS ARMANDO CASTRO PACHECO (FIRMA)
Fecha: 2020.07.10 11:29:10 -06'00'

Armando Castro Pacheco
Contador institucional
CPI, Carne N° 34364

XINIA HERRERA ALVAREZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por XINIA HERRERA ALVAREZ (FIRMA)
Fecha: 2020.07.10 11:34:29 -06'00'

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 30 de junio de 2020 y 2019

(En miles de colones)

Descripción	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros	5,478,912.44	6,248,296.99
Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos	12,850.73	54,281.40
Cobros por ingresos de la propiedad	187,957.48	142,859.19
Cobros por transferencias	5,202,858.97	5,987,901.73
Otros cobros por actividades de operación	75,245.26	63,254.68
Pagos	4,438,500.11	5,078,818.93
Pagos por beneficios al personal	2,703,315.96	2,735,960.63
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)	951,066.29	1,098,171.40
Pagos por otras transferencias	773,836.55	1,241,170.09
Otros pagos por actividades de operación	10,281.32	3,516.82
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	<u>1,040,412.32</u>	<u>1,169,478.06</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobros	7,621,183.04	6,796,175.66
Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios	0.00	11,850.00
Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros	7,621,183.04	6,784,325.66
Pagos	8,292,665.30	7,228,679.69
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios	4,722.50	56,738.75
Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros	8,287,942.80	7,171,940.94
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	<u>-671,482.26</u>	<u>-432,504.03</u>

(Continúa...)

Consejo Nacional de Rectores

Estado de flujos de efectivo (Método directo)

Por los periodos que terminaron el 30 de junio de 2020 y 2019

(En miles de colones)

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Cobros	0.00	0.00
Pagos	0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u><u>368,930.06</u></u>	<u><u>736,974.03</u></u>
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas	18,545.48	-59,421.97
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	<u>490,559.06</u>	<u>154,871.31</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	<u><u>878,034.60</u></u>	<u><u>832,423.37</u></u>

LUIS ARMANDO CASTRO PACHECO (FIRMA)
Firmado digitalmente por LUIS ARMANDO CASTRO PACHECO (FIRMA)
Fecha: 2020.07.10 11:04:11 -06'00'

Armando Castro Pacheco
Contador institucional
CPI, Carne N° 34364

XINIA HERRERA ALVAREZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por XINIA HERRERA ALVAREZ (FIRMA)
Fecha: 2020.07.10 11:34:10 -06'00'

Xinia Herrera Álvarez
Jefe, departamento de gestión financiera

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Consejo Nacional de Rectores

Notas a los estados financieros

Por los periodos que terminaron el 30 de junio de 2020 y 2019
(En miles de colones)

1. Actividades

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

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

2. Bases de presentación

NIIF 13 medición a valor razonable

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

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

3. Principales políticas contables

a. *Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros del Consejo Nacional de Rectores han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público publicadas por IPSASB y adoptadas por la Dirección General de Contabilidad (DGCN), con excepción de los transitorios que la institución se acogió, y brechas en NICSP que no tienen transitorios y que fueron comunicadas o alguna autorización expresa de la Contabilidad Nacional.

b. *Bases de medición*

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

i. Costo histórico

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

ii. Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. El valor razonable para propósitos de medición y / o revelación de estos estados financieros se determina de forma tal, a excepción de las transacciones con las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la NICSP 13, y las modificaciones que tienen algunas similitudes con valor razonable, pero no es un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NICSP 12 o el valor en uso de la NICSP 26.

c. *Bases de consolidación de estados financieros*

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

Superior (OPES) desde donde surgen las principales transacciones de carácter financiero.

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

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

El activo no corriente y los grupos de activos mantenidos para su venta o para transferir sin contraprestación se clasifican como tales si su valor en libros será recuperable a través de una operación de venta o transferencia y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo (o grupo de activos mantenidos para su venta) está disponible para su venta o traslado inmediato en su condición actual. La administración debe estar comprometida con la venta o transferencia, misma que debe calificar para su reconocimiento como venta finalizada dentro del periodo de un año a partir de la fecha de clasificación.

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

e. ***Reconocimiento de ingresos***

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

- Venta de bienes

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

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

- Prestación de servicios

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

- Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la institución y el importe de los ingresos pueda ser valuado confiablemente. Los ingresos por intereses se registran sobre una base periódica, con referencia al saldo insoluto y a

la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa que exactamente descuenta los flujos de efectivo estimados a recibir a lo largo de la vida esperada del activo financiero y lo iguala con el importe neto en libros del activo financiero en su reconocimiento inicial.

– Ingresos sin contraprestación

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

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

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

f. ***Arrendamientos***

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

– La Institución como arrendador

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

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

– La Institución como arrendatario

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

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

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

Al preparar los estados financieros las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la

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

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

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

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

h. ***Costos por préstamos***

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

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

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

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

Las obligaciones por beneficios al retiro reconocidas en el estado de situación financiera, representan las pérdidas y ganancias actuales en los beneficios definidos de la Institución.

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

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

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

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

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

saldo, si existe alguno, de la reserva de revaluación de propiedades relacionado con una revaluación anterior de ese activo.

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

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

Los terrenos no se deprecian.

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

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

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero se deprecian con base en a su vida útil estimada al igual que los activos propios o, si la vida es menor, en el plazo de arrendamiento correspondiente. Sin embargo, cuando no existe la certeza razonable de que la propiedad se obtiene al final del plazo del arrendamiento, los activos se amortizan en el periodo más corto entre la vida del arrendamiento y su vida útil.

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

k. ***Propiedades de inversión***

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

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

l. ***Activos intangibles***

1. Activos intangibles adquiridos de forma separada

Los activos intangibles adquiridos de forma separada se reconocen al costo de adquisición menos la amortización acumulada y la pérdida acumulada por deterioro. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada,

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

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

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

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

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

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

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

3. Baja de activos intangibles

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

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

Al final de cada periodo, la Institución revisa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe algún indicio, se calcula el monto recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo individual, la Institución estima el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

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

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venderlo y el valor de

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

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

n. ***Inventarios***

Los inventarios se valúan al costo de adquisición o valor neto de realización, el menor. Los costos, incluyendo una porción de costos indirectos fijos y variables, se asignan a los inventarios a través del método más apropiado para la clase particular de inventario, siendo la mayoría valuado con el método de primeras entradas-primeras salidas. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para efectuar su venta.

o. ***Provisiones***

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

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

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

p. ***Instrumentos financieros***

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

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

q. ***Activos financieros***

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

marco de tiempo establecido por norma o costumbre en dicho mercado.

1. Método de la tasa de interés efectiva

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

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

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

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

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

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

Un activo financiero que no sea un activo financiero mantenido con fines de negociación podría ser designado como un activo financiero a valor razonable con cambios a través de resultados al momento del reconocimiento inicial si:

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

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

3. Inversiones mantenidas al vencimiento

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

4. Activos financieros disponibles para su venta

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

5. Deterioro de activos financieros

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

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

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

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

Para los activos financieros que se contabilicen al costo, el importe de la pérdida por deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa actual del mercado de cambio de un activo financiero similar. Tal pérdida por deterioro no se revertirá en los periodos posteriores.

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

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

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

6. Baja de activos financieros

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

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

r. ***Pasivos financieros***

1. Pasivos financieros

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

2. Otros pasivos financieros

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

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

3. Baja de pasivos financieros

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

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

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

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

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

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

1. Activos financieros mantenidos a vencimiento

La administración ha revisado los activos financieros mantenidos a vencimiento en vista de sus requerimientos de mantenimiento de capital y liquidez, y han confirmado la intención y capacidad de la Institución de mantener dichos activos hasta su vencimiento. El valor en libros de los activos financieros mantenidos a vencimiento es de ¢ 7,838,925.66 millones y ¢ 11,416,601.91 millones, al 30 de junio de 2020 y 2019, respectivamente.

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

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

1. Vida útil de propiedades, planta y equipo

Como se describe en la Nota J, la Institución aplica la vida útil estimada de propiedades, planta

y equipo al final de cada periodo anual de acuerdo con los requerimientos de la DGCN. Durante el periodo, la administración determinó que la vida útil de los activos propiedad, planta y equipo no ha sufrido cambios significativos.

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

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	2020	2019
Efectivo y bancos	<u>¢ 832,423.37</u>	<u>¢ 832,423.37</u>
	<u>¢ 832,423.37</u>	<u>¢ 832,423.37</u>

6. Instrumentos financieros

2020

Inversiones conservadas al vencimiento registradas al costo amortizado

Moneda local

REPOS - Inversión Reportos - Colones - 0

BNCR - CDP - BPDC ¢ 1,700,000.00

BNCR - bem - BCCR 352,400.00

BNCR - bic3 - ICE 500,000.00

BNCR - TP0 - G 502,354.60

BNCR - TP - G 669,769.30

BNCR - TP - G 314,510.73

BNCR - TP - G 155,097.30

Primas y descuentos en adquisición de IF 15,243.85

Total IF moneda local al costo amortizado ¢ 4,209,375.79

Moneda extranjera

G - tp\$ - G\$181120 \$ 1,224.00

Primas y descuentos en adquisición de IF 4.80

Total IF moneda extranjera \$ 1,228.80

Total dólares \$ 1,230.00

Total inversiones al costo amortizado € 4,925,961.86

Inversiones conservadas al vencimiento registradas al valor razonable

Moneda local

BNSFI - DINERFONDO COLONES- 0	€ 71.66
BN valores colones	2,713,600.00
Total IF moneda local al VR	€ 2,713,671.66

Moneda extranjera

BNSFI - DINERFONDO DOLARES - 0	\$ 0.05
BN valores dólares	340.50
Total IF moneda extranjera al VR	\$ 340.55

Inversiones al costo

BNCR dólares	\$ 1.20
Total dólares	\$ 341.75

Total inversiones al valor razonable € 2,912,963.80

Total Instrumentos financieros al cierre € 7,838,925.66

- 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 7.29% anual. La fecha de vencimiento de estos instrumentos varía entre 1 y 12 meses a partir del final del periodo sobre el cual se informa. Ninguno de estos activos financieros se encuentra vencido o deteriorado al final del periodo que se informa.

7. Cuentas por cobrar

	2020	2019
Servicios y derechos a cobrar a corto plazo	€ 11,981.51	€ 15,304.34
Transferencias a cobrar a corto plazo	4,494,013.74	4,987,490.15
Anticipos a corto plazo	45,206.22	2,097.62
Planillas salariales	18,921.50	80.00
Otras cuentas a cobrar a corto plazo	<u>1,349.13</u>	<u>1,349.13</u>
	<u>€ 4,570,122.97</u>	<u>€ 5,006,321.25</u>

a. **Cuentas por cobrar**

La Institución no ha reconocido una estimación para cuentas de dudoso cobro debido a que la composición de las cuentas por cobrar es inmaterial. Su composición es principalmente de adelanto de viáticos a funcionarios, con excepción de la cuenta por cobrar por transferencias la cual corresponde a la estimación inicial del importe a recibir por concepto del FEES, soportado por la ley respectiva.

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

8. Inventarios

	2020	2019
Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	¢ 54,154.37	¢ 33,857.17
Bienes para la venta	1,042,187.46	1,042,187.46
Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	<u>¢ 1,096,341.83</u>	<u>¢ 1,076,044.63</u>

Los inventarios reconocidos están compuestos principalmente por bienes para el consumo y prestación de servicios de la institución, con excepción de dos terrenos clasificados como bienes para ser vendidos por disposición de venta de la administración, el valor de dichos terrenos al 30 de junio de 2020 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

	2020	2019
Gastos a devengar a corto plazo	¢ 186,928.21	¢ 216,229.25
Cuentas transitorias	0.00	4,494.44
Activos sujetos a depuración contable	<u>-8,047,413.77</u>	<u>-6,142,723.08</u>
	<u>- 7,047,413.77</u>	<u>- 5,921,999.39</u>
A corto plazo	¢ 186,928.21	¢ 220,723.69
A largo plazo	<u>-8,047,413.77</u>	<u>-6,142,723.08</u>
	<u>¢ - 7,047,413.77</u>	<u>¢ - 5,921,999.39</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

	2020	2019
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 30 de junio de 2030 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

	2020	2019
Costo o revaluación	¢ 19,030,160.15	¢ 16,816,563.28
Depreciación acumulada y deterioro	<u>-11,245,357.86</u>	<u>-10,393,458.84</u>
	<u>7,784,802.29</u>	<u>6,423,104.44</u>
Tierras y terrenos	2,067,675.24	215,467.24
Edificios	3,373,835.05	3,615,288.39
Maquinaria y equipos para la producción	0.00	179.62
Equipos de transporte, tracción y elevación	52,249.62	36,094.23
Equipos de comunicación	50,504.90	75,565.35
Equipos y mobiliario de oficina	555,518.39	654,744.95
Equipos para computación	287,708.54	199,458.58
Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	1,246,127.95	1,415,198.92
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	7,423.75	9,758.19
Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	14,412.68	3,545.17
Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	<u>129,346.17</u>	<u>43,585.45</u>
Total	<u>¢ 7,784,802.29</u>	<u>¢ 6,268,886.09</u>

Descripción(*)	Saldos al Inicio			Saldos al cierre	Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones				Valores residuales al cierre		
	Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Totales al inicio	Altas	Totales Movimientos del Ejercicio		Acumuladas al inicio	Incrementos	Bajas	Acumuladas al cierre	
BIENES NO CONCESIONADOS											
Propiedades, planta y equipos explotados	18,847,198.30	182,592.28	19,029,790.58	190.00	190.00	19,029,980.58	-10,796,509.64	-448,668.65	0.00	-11,245,178.29	7,784,802.29
Tierras y terrenos	2,067,675.24		2,067,675.24		0.00	2,067,675.24				0.00	2,067,675.24
Edificios	8,715,785.00	182,592.28	8,898,377.28		0.00	8,898,377.28	-5,434,881.45	-89,660.78		-5,524,542.23	3,373,835.05
Maquinaria y equipos para la producción	247.65		247.65		0.00	247.65	-247.65			-247.65	0.00
Equipos de transporte, tracción y elevación	91,953.84		91,953.84		0.00	91,953.84	-36,559.83	-3,144.39		-39,704.22	52,249.62
Equipos de comunicación	130,318.96		130,318.96		0.00	130,318.96	-73,734.75	-6,079.31		-79,814.06	50,504.90
Equipos y mobiliario de oficina	1,795,684.17		1,795,684.17	190.00	190.00	1,795,874.17	-1,153,486.23	-86,869.55		-1,240,355.78	555,518.39
Equipos para computación	1,230,822.79		1,230,822.79		0.00	1,230,822.79	-897,203.80	-45,910.45		-943,114.25	287,708.54
Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	4,563,286.73		4,563,286.73		0.00	4,563,286.73	-3,105,962.81	-211,195.96		-3,317,158.77	1,246,127.95
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	23,230.71		23,230.71		0.00	23,230.71	-15,032.43	-774.52		-15,806.96	7,423.75
Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	25,517.40		25,517.40		0.00	25,517.40	-10,260.53	-844.19		-11,104.72	14,412.68
Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	202,675.82		202,675.82		0.00	202,675.82	-69,140.16	-4,189.49		-73,329.65	129,346.17
TOTALES BIENES NO CONCESIONADOS	18,847,198.30	182,592.28	19,029,790.58	190.00	190.00	19,029,980.58	-10,796,509.64	-448,668.65	0.00	-11,245,178.29	7,784,802.29
TOTALES	18,847,198.30	182,592.28	19,029,790.58	190.00	190.00	19,029,980.58	-10,796,509.64	-448,668.65	0.00	-11,245,178.29	7,784,802.29

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

	2020	2019
<i>Saldos en libros:</i>		
Software y programas	¢ 117,245.85	¢ 144,425.59
Otros bienes intangibles	57,684.83	33,023.99
Amortización acumulada y deterioro	<u>-117,245.85</u>	<u>-23,231.23</u>
	<u>¢ 57,684.83</u>	<u>¢ 154,218.34</u>

Descripción(*)	Saldos al Inicio			Saldos al cierre	Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones		Valores residuales al cierre
	Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Totales al inicio		Acumuladas al inicio	Acumuladas al cierre	
BIENES NO CONCESIONADOS							
Bienes intangibles	158,962.88	15,967.80	174,930.68	174,930.68	-117,245.85	-117,245.85	57,684.83
Software y programas	117,245.85		117,245.85	117,245.85	-106,438.81	-106,438.81	10,807.04
Otros bienes intangibles	41,717.03	15,967.80	57,684.83	57,684.83	-10,807.04	-10,807.04	46,877.79
TOTALES BIENES NO CONCESIONADOS	158,962.88	15,967.80	174,930.68	174,930.68	-117,245.85	-117,245.85	57,684.83
TOTALES	158,962.88	15,967.80	174,930.68	174,930.68	-117,245.85	-117,245.85	57,684.83

13. Deudas a corto plazo

	2020	2019
Deudas comerciales a corto plazo	¢ 5,659.05	¢ 71,702.83
Deudas sociales y fiscales a corto plazo	468,712.33	470,297.83
Transferencias a pagar a corto plazo	35,187.13	15,738.62
	<u>¢ 509,558.51</u>	<u>¢ 557,739.28</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

	2020	2019
Depósitos en garantía	¢ 37,262.36	23,629.60
	<u>¢ 37,262.36</u>	<u>¢ 23,629.60</u>
A corto plazo	¢ 37,262.36	¢ 23,629.60
	<u>¢ 37,262.36</u>	<u>¢ 23,629.60</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

	2020	2019
Por beneficios a los empleados (i)	¢ 0.00	¢ 61,407.86
	<u>¢ 0.00</u>	<u>¢ 61,407.86</u>
A corto plazo	¢ 0.00	¢ 61,407.86
	<u>¢ 0.00</u>	<u>¢ 61,407.86</u>

- (i) La provisión para beneficios a los empleados representa las reservas del salario escolar, aguinaldo y cesantía de los funcionarios que no están incorporados a las Asociación Solidarista de Empleados de CONARE, y compensaciones laborales reclamadas por los empleados.

16. Otros pasivos

	2020	2019
Ingresos a devengar a corto plazo (i)	4,494,307.24	5,384,306.86
Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable (ii)	¢ 5,678.90	¢ 5,678.90
	<u>4,499,986.14</u>	<u>5,389,985.76</u>
A corto plazo	¢ 4,499,986.14	¢ 5,389,985.76

- (i) El Consejo Nacional de Rectores (CONARE) reconoce los importes de estimaciones de ingresos girados por ley que cumplen con los criterios de reconocimiento, clasificando directamente a un pasivo hasta tanto se verifique su devengamiento.
- (ii) El Consejo Nacional de Rectores (CONARE) se encuentra realizando una depuración de saldos contables, como resultado de la implementación de Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP); en este proceso la institución reconoce, desreconoce, reclasifica y ajusta cualquier saldo o partida contable que la Norma requiera y que este en incumplimiento.

17. Resultados acumulados

	2020	2019
Resultados acumulados	<u>¢ 9,318,819.52</u>	<u>¢ 12,799,933.59</u>

	2020	2019
Saldos iniciales, previamente reportados	¢ 8,784,528.67	¢ 12,415,532.73
Efecto del traslado de resultado del periodo inmediato	534,290.86	384,400.85
Saldos al final del año	<u>¢ 9,318,819.52</u>	<u>¢ 12,799,933.59</u>

18. Ingresos

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

	2020	2019
Ingresos por venta de bienes (i)	¢ 60.00	¢ 1,319.63
Ingresos por prestación de servicios (ii)	30,626.33	101,446.87
	<u>¢ 30,686.33</u>	<u>¢ 102,766.49</u>

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

19. Ingresos por inversión

	2020	2019
Ingresos por intereses:		
Depósitos bancarios	¢ 6,505.29	¢ 6,735.07
Inversiones conservadas al vencimiento	155,457.87	129,937.91
Otras inversiones	<u>25,994.32</u>	<u>6,186.20</u>
	<u>¢ 187,957.48</u>	<u>¢ 142,859.19</u>

No se han reconocido otras ganancias o pérdidas relacionadas con las inversiones conservadas al vencimiento.

20. Ingresos por transferencias

	2020	2019
Transferencias corrientes (i)		
Transferencias corrientes del sector privado interno	¢ 0.00	¢ 0.00
Transferencias corrientes del sector público interno	5,173,994.98	5,562,335.02
Transferencias corrientes del sector externo	<u>28,570.50</u>	<u>28,750.00</u>
	<u>¢ 5,202,565.48</u>	<u>¢ 5,591,085.02</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	¢ 4,957,807.68
Universidad Técnica Nacional	216,187.30
Sector Externo	
OFDA- USA	¢ 28,570.50

21. Otros ingresos

	2020	2019
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación		
Diferencias de cambio positivas por activos	¢ 44,305.90	¢ 14,818.82
Diferencias de cambio positivas por pasivos	0.00	1,735.00
	<u>¢ 44,305.90</u>	<u>¢ 16,553.82</u>
Otros ingresos y resultados positivos		
Descuentos y comisiones obtenidas	¢ -8.78	¢ 15.81

Recuperación de faltantes y otros resultados positivos por objetos de valor	4,572.64	0.00
Otros resultados positivos	<u>66,852.69</u>	<u>63,206.58</u>
	<u>¢ 71,416.55</u>	<u>¢ 79,805.60</u>

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

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

Al 30 de junio de 2020 el tipo de cambio para el sector público no bancario es el siguiente:

Compra: 583.16
 Venta: 583.74

22. Gasto por beneficios a empleados

	2020	2019
Remuneraciones básicas		
Sueldos para cargos fijos	¢ 691,398.06	¢ 684,386.99
Servicios especiales	4,725.00	62,177.00
Suplencias	2,291.75	1,409.96
Salario escolar	<u>152,342.87</u>	<u>157,447.34</u>
	<u>¢ 850,757.69</u>	<u>¢ 905,421.30</u>
Remuneraciones eventuales		
Tiempo extraordinario	¢ 902.29	¢ 2,782.21
Recargo de funciones	2,153.86	995.39
	<u>¢ 3,056.15</u>	<u>¢ 3,777.59</u>
Incentivos salariales		
Retribución por años servidos	¢ 850,165.92	¢ 853,762.95
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	167,499.64	155,035.48
Decimotercer mes	153,285.10	157,723.90
Recargo por dirección	17,316.87	20,469.96
Recargo por coordinación	5,411.34	5,299.72
Ajuste por reclasificación	34,155.69	34,501.27
Otros incentivos salariales varios	<u>55,543.94</u>	<u>54,717.11</u>
	<u>¢ 1,283,378.50</u>	<u>¢ 1,281,510.39</u>
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	207,626.42	212,323.79
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	325,770.04	325,009.95
Total gasto de beneficios a empleados	<u>¢ 2,670,588.80</u>	<u>¢ 2,728,043.02</u>

23. Adquisición de servicios

	2020	2019
Alquileres y derechos sobre bienes		
Alquiler de terrenos, edificios y locales	¢ 288,101.73	¢ 243,235.63
Alquiler de maquinarias, equipos y mobiliario	18,405.20	14,962.77
Alquileres de equipos para telecomunicaciones	0.00	5,254.65
Derechos o regalías sobre bienes intangibles	196,495.44	100,783.23
Otros alquileres, Sede Interuniversitaria	56,124.24	61,807.81
Servicios básicos		
Agua y alcantarillado	14,497.48	17,838.51
CNFL	72,390.66	72,931.90
Correos	4.98	34.92
Servicios de telecomunicaciones	36,280.29	43,704.21
Otros servicios básicos	5,896.93	6,271.92
Servicios comerciales y financieros		
Servicios de información	2,035.20	3,733.72
Publicidad y propaganda	7,715.52	8,159.45
Impresión, encuadernación y otros	2,090.10	5,518.19
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	79.13	638.39
Servicios de transferencia electrónica de información	13,373.90	14,503.43
Servicios de gestión y apoyo		
Servicios médicos y de laboratorio	5,258.21	14,019.30
Servicios jurídicos	0.00	4,380.00
Servicios de ingeniería	4,058.55	232.20
Servicios en ciencias económicas y sociales	23,689.31	15,472.44
Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	2,252.94	0.00
Servicios generales	194,907.29	188,266.90
Otros servicios de gestión y apoyo	35,448.39	48,440.08
Gastos de viaje y transporte		
Transporte dentro del país	246.08	525.96
Viáticos dentro del país	220.10	1,115.93
Transporte en el exterior	550.85	2,445.88
Viáticos en el exterior	456.57	3,889.58
Seguros, reaseguros y otras obligaciones		
Seguros del INS	9,117.73	8,632.23
Capacitación y protocolo		
Actividades de capacitación	7,201.69	41,537.52
Actividades protocolarias y sociales	0.00	4,073.75
Mantenimiento y reparaciones		
Mantenimiento de edificios varios	29,442.80	28,056.60
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	497.56	100.00
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	8,653.42	15,675.03
Mantenimiento y reparación de equipos para computación	10,566.72	5,787.57
Mantenimiento y reparación de equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	0.00	845.42
Otros gastos de mantenimiento y reparación	2,487.08	5,956.88

Total gasto por servicios	€ <u>1,048,546.09</u>	€ <u>988,831.98</u>
----------------------------------	------------------------------	----------------------------

24. Materiales y suministros consumidos

	2020	2019
Productos químicos y conexos	€ 1,228.05	€ 9,923.28
Alimentos y productos agropecuarios	4,811.64	10,500.97
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	3,347.84	4,161.37
Herramientas, repuestos y accesorios	267.18	128.42
Útiles, materiales y suministros diversos	<u>10,135.27</u>	<u>13,980.14</u>
Total de materiales y suministros consumidos	€ <u>19,789.99</u>	€ <u>38,694.18</u>

25. Gastos por depreciación

	2020	2019
Consumo de bienes no concesionados		
Depreciaciones de edificios	€ 89,660.78	€ 89,660.78
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	3,144.39	1,962.21
Depreciaciones de equipos de comunicación	6,079.31	5,403.39
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	86,869.55	83,272.40
Depreciaciones de equipos para computación	74,431.66	64,086.63
Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	182,674.74	176,982.99
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	774.52	750.42
Depreciaciones de equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	844.19	465.59
Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	<u>4,189.49</u>	<u>3,878.47</u>
Consumo de bienes concesionados		
Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	0.00	0.00
Total del gasto por depreciación y amortización	€ <u>448,668.65</u>	€ <u>426,462.89</u>

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

26. Transferencias

	2020	2019
Transferencias corrientes		
Transferencias corrientes del sector privado interno	¢ 658,505.21	¢ 675,003.98
Transferencias corrientes del sector público interno	0.00	391,826.17
Transferencias corrientes del sector externo	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	<u>¢ 658,505.21</u>	<u>¢ 1,066,830.16</u>
Transferencias de capital		
Transferencias de capital del sector privado interno	¢ 0.00	¢ 12,247.51
Transferencias de capital al sector externo	122,084.08	162,092.43
	<u>¢ 122,084.08</u>	<u>¢ 174,339.93</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	¢ 14,126.93
FunCeNAT	644,378.28

b. Composición de las transferencias de capital entregadas:

Fuente	Importe
Sector externo	
CLARA	¢ 121,743.69
INQAHE / RIACES	0.00
LANIC	340.39

27. Otros gastos

	2020	2019
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación		
Diferencias de cambio negativos por activos	¢ 24,176.75	¢ 75,072.38
Diferencias de cambio negativos por pasivos	0.00	903.41
	<u>¢ 24,176.75</u>	<u>¢ 70,097.57</u>
Otros gastos y resultados negativos		
Impuestos, multas y recargos moratorios	¢ 9.87	¢ 4.98
Gastos y resultados negativos varios	<u>10,271.45</u>	<u>0.00</u>
	<u>¢ 10,281.32</u>	<u>¢ 4.98</u>

El registro de transacciones en moneda extranjera se realiza de conformidad con lo dispuesto por la

directriz N° 006-2013, “Registro de Transacciones en Moneda Extranjera” de la Dirección General de Contabilidad Nacional.

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

Al 30 de junio de 2020 el tipo de cambio para el sector público no bancario es el siguiente:

Compra: 583.16

Venta: 583.74

28. 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.

29. Hechos relevantes

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

Las operaciones del CONARE continúan con normalidad y no se prevé que el hecho anterior incida de manera significativa en los estados financieros del CONARE, motivo por el cual los estados financieros al 30 de junio de 2020 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*.


LUIS
ARMANDO
CASTRO
PACHECO
(FIRMA)



Firmado digitalmente por
LUIS ARMANDO
CASTRO PACHECO
(FIRMA)
Fecha: 2020.07.10
11:05:04 -06'00'

Armando Castro Pacheco
Contador institucional
CPI, Carne N° 34364

XINIA
HERRERA
ALVAREZ
(FIRMA)



Firmado digitalmente por
XINIA HERRERA
ALVAREZ (FIRMA)
Fecha: 2020.07.10
11:33:13 -06'00'

Xinia Herrera Álvarez
Jefe, departamento de gestión financiera

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Análisis Horizontal - Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2020
(en miles de colones)

	junio-20	junio-19	AUMENTO	DISMINUCION	Valor Relativo
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	878,034.60	832,423.37	45,611.23	-	5.48%
Inversiones a Corto Plazo	7,838,925.66	11,416,601.91	-	3,577,676.24	-31.34%
Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	4,570,122.97	5,006,321.25	-	436,198.28	-8.71%
Inventarios	1,096,341.83	1,076,044.63	20,297.20	-	1.89%
Otros Activos a Corto Plazo	186,928.21	220,723.69	-	33,795.47	-15.31%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	14,570,353.28	18,552,114.84	65,908.43	-	4,047,669.99
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	199.90	199.90	-	-	0.00%
Bienes no Concesionados	7,842,487.12	6,423,104.44	1,419,382.69	-	22.10%
Otros Activos a Largo Plazo	8,047,413.77	6,142,723.08	-	1,904,690.69	31.01%
TOTAL NO ACTIVOS CORRIENTES	204,726.75	280,581.26	-	485,308.01	-172.97%
<u>TOTAL ACTIVO</u>	<u>14,365,626.53</u>	<u>18,832,696.10</u>	-	<u>4,467,069.57</u>	<u>-23.72%</u>
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Deudas a Corto Plazo	509,558.51	557,739.28	-	48,180.77	-8.64%
Fondos de Terceros y en Garantía	37,262.36	23,629.60	13,632.75	-	57.69%
Provisiones y Reservas técnicas a Corto Plazo	-	61,407.86	-	61,407.86	-100.00%
Otros Pasivos a Corto Plazo	4,499,986.14	5,389,985.76	-	889,999.62	-16.51%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,046,807.01	6,032,762.51	-	985,955.50	-16.34%
<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>5,046,807.01</u>	<u>6,032,762.51</u>	-	<u>985,955.50</u>	<u>-16.34%</u>
PATRIMONIO					
Resultados Acumulados	8,784,528.67	12,415,532.73	-	3,631,004.07	-29.25%
Resultados del periodo	534,290.86	384,400.85	149,890.00	-	38.99%
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>9,318,819.52</u>	<u>12,799,933.59</u>	-	<u>3,481,114.06</u>	<u>-27.20%</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>14,365,626.53</u>	<u>18,832,696.10</u>	-	<u>4,467,069.57</u>	<u>-23.72%</u>
<u>Dif:</u>	-	-	-	-	-

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Análisis Vertical - Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2020
(en miles de colones)

	junio-20	Valor Relativo	junio-19	Valor Relativo
ACTIVO				
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	878,034.60	6.11%	832,423.37	4.42%
Inversiones a Corto Plazo	7,838,925.66	54.57%	11,416,601.91	60.62%
Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	4,570,122.97	31.81%	5,006,321.25	26.58%
Inventarios	1,096,341.83	7.63%	1,076,044.63	5.71%
Otros Activos a Corto Plazo	186,928.21	1.30%	220,723.69	1.17%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	14,570,353.28	101.43%	18,552,114.84	98.51%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	199.90	0.00%	199.90	0.00%
Bienes no Concesionados	7,842,487.12	54.59%	6,423,104.44	34.11%
Otros Activos a Largo Plazo	-	-56.02%	6,142,723.08	-32.62%
TOTAL NO ACTIVOS CORRIENTES	-	-1.43%	280,581.26	1.49%
TOTAL ACTIVO	14,365,626.53	100.00%	18,832,696.10	100.00%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Deudas a Corto Plazo	509,558.51	3.55%	557,739.28	2.96%
Fondos de Terceros y en Garantía	37,262.36	0.26%	23,629.60	0.13%
Provisiones y Reservas técnicas a Corto Plazo	-	0.00%	61,407.86	0.33%
Otros Pasivos a Corto Plazo	4,499,986.14	31.32%	5,389,985.76	28.62%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,046,807.01	35.13%	6,032,762.51	32.03%
TOTAL PASIVO	5,046,807.01	35.13%	6,032,762.51	32.03%
PATRIMONIO				
Resultados Acumulados	8,784,528.67	61.15%	12,415,532.73	65.93%
Resultados del Periodo	534,290.86	3.72%	384,400.85	2.04%
TOTAL PATRIMONIO	9,318,819.52	64.87%	12,799,933.59	67.97%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	14,365,626.53	100.00%	18,832,696.10	100.00%
Dif:	-	0.00%	-	0.00%

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Análisis Vertical - Estado de Resultados
Al 30 de junio de 2020
(en miles de colones)

	junio-20	Valor Relativo	junio-19	Valor Relativo
INGRESOS				
RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	30,686.33	0.55%	69,833.96	1.19%
Ventas de Bienes y Servicios	30,686.33	0.55%	52,168.43	0.89%
Derechos administrativos	-	0.00%	7.03	0.00%
Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo	-	0.00%	17,658.50	0.30%
INGRESOS DE LA PROPIEDAD	187,957.48	3.39%	142,859.19	2.43%
Rentas de Inversiones y de Colocación de Efectivo	187,957.48	3.39%	142,859.19	2.43%
TRANSFERENCIAS	5,202,565.48	93.96%	5,591,085.02	95.03%
Transferencias Corrientes	5,202,565.48	93.96%	5,591,085.02	95.03%
OTROS INGRESOS	115,722.45	2.09%	79,805.60	1.36%
Resultados Positivos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	44,305.90	0.80%	16,553.82	0.28%
Reversión de consumo de bienes	-	0.00%	29.38	0.00%
Otros Ingresos y Resultados Positivos	71,416.55	1.29%	63,222.40	1.07%
<u>TOTAL INGRESOS</u>	<u>5,536,931.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,883,583.77</u>	<u>100.00%</u>
GASTOS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,187,593.53	75.63%	4,182,032.06	71.08%
Gastos en Personal	2,670,588.80	48.23%	2,728,043.02	46.37%
Servicios	1,048,546.09	18.94%	988,831.98	16.81%
Materiales y Suministros Consumidos	19,789.99	0.36%	38,694.18	0.66%
Consumo de Bienes Distintos de Inventarios	448,668.65	8.10%	426,462.89	7.25%
TRANSFERENCIAS	780,589.29	14.10%	1,241,170.09	21.10%
Transferencias Corrientes	658,505.21	11.89%	1,066,830.16	18.13%
Transferencias de Capital	122,084.08	2.20%	174,339.93	2.96%
OTROS GASTOS	34,458.06	0.62%	75,980.77	1.29%
Resultados Negativos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	24,176.75	0.44%	75,975.79	1.29%
Otros Gastos y Resultados Negativos	10,281.32	0.19%	4.98	0.00%
<u>TOTAL GASTOS</u>	<u>5,002,640.88</u>	<u>90.35%</u>	<u>5,499,182.92</u>	<u>93.47%</u>
<u>RESULTADOS DEL PERIODO</u>	<u>534,290.86</u>	<u>9.65%</u>	<u>384,400.85</u>	<u>6.53%</u>

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES
Análisis Horizontal - Estado de Resultados
Al 30 de junio de 2020
(en miles de colones)

	junio-20	junio-19	AUMENTO	DISMINUCION	Valor Relativo	
INGRESOS						
RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	30,686.33	69,833.96	-	-	39,147.63	-56.06%
Ventas de Bienes y Servicios	30,686.33	52,168.43	-	-	21,482.10	-41.18%
Derechos administrativos	-	7.03	-	-	7.03	
Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo	-	17,658.50	-	-	17,658.50	
INGRESOS DE LA PROPIEDAD	187,957.48	142,859.19	45,098.29	-	-	31.57%
Rentas de Inversiones y de Colocación de Efectivo	187,957.48	142,859.19	66,472.85	-	-	31.57%
TRANSFERENCIAS	5,202,565.48	5,591,085.02	-	-	388,519.54	-6.95%
Transferencias Corrientes	5,202,565.48	5,591,085.02	-	-	388,519.54	-6.95%
OTROS INGRESOS	115,722.45	79,805.60	35,916.84	-	-	45.01%
Resultados Positivos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	44,305.90	16,553.82	27,752.08	-	-	167.65%
Reversión de consumo de bienes	-	29.38	-	-	29.38	
Otros Ingresos y Resultados Positivos	71,416.55	63,222.40	8,194.15	-	-	12.96%
<u>TOTAL INGRESOS</u>	5,536,931.73	5,883,583.77	-	-	346,652.04	-5.89%
GASTOS						
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,187,593.53	4,182,032.06	5,561.47	-	-	0.13%
Gastos en Personal	2,670,588.80	2,728,043.02	-	-	57,454.22	-2.11%
Servicios	1,048,546.09	988,831.98	59,714.12	-	-	6.04%
Materiales y Suministros Consumidos	19,789.99	38,694.18	-	-	18,904.18	-48.86%
Consumo de Bienes Distintos de Inventarios	448,668.65	426,462.89	22,205.76	-	-	5.21%
TRANSFERENCIAS	780,589.29	1,241,170.09	-	-	460,580.80	-37.11%
Transferencias Corrientes	658,505.21	1,066,830.16	2,384,511.88	-	408,324.95	-38.27%
Transferencias de Capital	122,084.08	174,339.93	-	-	52,255.86	-29.97%
OTROS GASTOS	34,458.06	75,980.77	-	-	41,522.71	-54.65%
Resultados Negativos por Tenencia y por Exposición a la Inflación	24,176.75	75,975.79	-	-	51,799.04	-68.18%
Otros Gastos y Resultados Negativos	10,281.32	4.98	10,276.33	-	-	206269.24%
<u>TOTAL GASTOS</u>	5,002,640.88	5,499,182.92	-	-	496,542.04	-9.03%
<u>RESULTADOS DEL PERIODO</u>	534,290.86	384,400.85	149,890.00	-	-	38.99%

CONSEJO NACIONAL DE RECTORES (CONARE)

Razones Financieras

Al 30 de junio de 2020

Tipo	Razón Financiera	Formula	junio-20
Liquidez	Razón Circulante	Activos Corrientes / Pasivos Corrientes	2.89
	Razón de Liquidez	Activos Corrientes - Inventario / Pasivos Corrientes	2.67
	Razón de Efectivo	Efectivo / Pasivos Corrientes	0.17
Actividad	Rotación de Cuentas por Cobrar	Ingresos anuales / Cuentas por Cobrar	2.56
	Días Rotación Cuentas por Cobrar	365 Días / Rotación de Cuentas por Cobrar	142.51
	Rotación de Deudas a Corto Plazo	Compras / Deudas a Corto Plazo	188.78
	Días Rotación Cuentas por Pagar	365 Días / Rotación de Cuentas por Pagar	1.93
Endeudamiento	No Aplica	-	-
Rendimiento	No Aplica	-	-

Comentarios:

Razón de Circulante: Representa la cantidad activos convertibles a efectivo que posee disponible el Consejo Nacional de Rectores para cubrir sus obligaciones a corto plazo. Por lo tanto, para el mes de junio de 2020 la institución puede cubrir 2.89 veces sus obligaciones, lo que garantiza que todos los actuales acreedores se encuentran cubiertos por los activos que se espera se conviertan en efectivo en un periodo más o menos igual al vencimiento de las obligaciones.

Razón de Liquidez: Representa la cantidad de activos convertibles a efecto (excluyendo a los inventarios) que posee disponible el Consejo Nacional de Rectores para cubrir sus obligaciones a corto plazo. Según se muestra al mes de junio de 2020 posee un exceso de liquidez que cubre hasta un 2.67 veces sus obligaciones, sin la necesidad de involucrar sus partidas de inventario. Cabe indicar que la institución no dispone de inventario para la venta, únicamente para materiales y suministros de uso operativo, por lo que no corresponde a una partida material para la liquidez.

Razón de Efectivo: Representa el efectivo o equivalentes que posee disponible el Consejo Nacional de Rectores para poder cancelar sus obligaciones a corto plazo, por lo tanto, al mes de junio de 2020, la institución puede hacer uso de su efectivo disponible para cubrir hasta en un 17% 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 2.56 veces durante el año 2020, además, la cantidad promedio de días que son requeridos para el cobro es equivalente a 142.51 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 188.78 veces durante el año 2020, además, la cantidad promedio de días que son requeridos para el pago es equivale a 1.93 días.

Razón de Endeudamiento: Representa el grado en el cual el Consejo Nacional de Rectores ha sido financiado mediante deudas a largo plazo. Por lo que dicho indicador no aplica, ya que, el CONARE al 30 de junio de 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.

Armando Castro Pacheco, Contador Institucional, Departamento de Gestión Financiera

LUIS ARMANDO CASTRO PACHECO (FIRMA)  Firmado digitalmente por: LUIS ARMANDO CASTRO PACHECO (FIRMA) Fecha: 2020.07.10 11:05:38 -05'00'

Firma carné N° 34364

Congruencia del superávit entre presupuesto y estados financieros

Al 30 de junio 2020

PARTIDA/SUBPARTIDA	CONTABILIDAD	PRESUPUESTO	DIFERENCIAS (*)		MONTO FINAL CONTABLE
TOTAL DE INGRESOS	5,536,931,734.18	12,834,019,111.20	-7,297,087,377.02		12,834,019,111.20
Ingresos Corrientes	5,536,931,734.18	5,480,482,538.94	56,449,195.24		5,480,482,538.94
Ingresos no tributarios	290,060,359.59	277,623,565.65	12,436,793.94	-1	277,623,565.65
Diferencias por tipo de cambio	44,305,895.73	0	44,305,895.73	-2	0.00
Transferencias recibidas	5,202,565,478.86	5,202,858,973.29	-293,494.43		5,202,858,973.29
Transferencias recibidas	5,202,565,478.86	5,202,858,973.29	-293,494.43	-3	5,202,858,973.29
Financiamiento	0.00	7,353,536,572.26	-7,353,536,572.26		7,353,536,572.26
Superávit Libre		6,120,764,676.28	-6,120,764,676.28		6,120,764,676.28
Superávit Especifico		1,232,771,895.98	-1,232,771,895.98		1,232,771,895.98
TOTAL DE EGRESOS	5,002,640,878.85	4,438,784,819.42	563,856,059.43		4,438,784,819.42
Remuneraciones	2,670,588,797.77	2,703,294,423.43	-32,705,625.66	-4	2,703,294,423.43
Servicios	1,048,546,091.09	855,629,549.71	192,916,541.38	-5	855,629,549.71
Materiales y Suministros	19,789,993.58	12,508,651.33	7,281,342.25	-6	12,508,651.33
Intereses y comisiones	10,281,315.50	0	10,281,315.50		0.00
Diferencias por tipo de cambio y otros gastos	24,176,748.72	0	24,176,748.72	-7	0.00
Bienes Duraderos	0	87,192,883.51	-87,192,883.51	-8	87,192,883.51
Transferencias Corrientes	780,589,285.58	780,159,311.44	429,974.14	-9	780,159,311.44
Gasto por depreciación	448,668,646.61	0	448,668,646.61	-10	0.00
SUPERAVID JUNIO 2020	534,290,855.33	8,395,234,291.78	-7,860,943,436.45		8,395,234,291.78

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

- 1- Las variaciones se dan por la existencia de ingresos contables que no generan movimiento de efectivo, por tal motivo no existe una afectación presupuestaria, por ejemplo, el alta por sobrantes de inventario en tomas físicas en términos contables. Adicionalmente se reconocen resultados financieros de inversiones en Dinner Fondos, los cambios en su valor no están generando entradas de efectivo y por tanto no existe afectación presupuestaria.
- 2- Los recursos incorporados en la partida de diferencias de tipo de cambio, corresponde a los efectos en la variación del tipo de cambio de partidas en moneda extranjera, por tanto, no existe afectación presupuestaria.
- 3- Corresponde a la diferencia por los efectos del tipo de cambio del dólar frente a transferencias recibidas en esta moneda y convertidas a la moneda funcional.

- 4- La diferencia corresponde a que contablemente se incorpora dentro de la cuenta de pasivo corriente, el cargo por remuneraciones y aportes a la seguridad social bajo el devengo, por lo que no se considera como gasto a nivel presupuestario.
- 5- Corresponde al reconocimiento al activo de adquisición de servicios que deben ser devengados y que generan un efecto posterior y sobrepasan el periodo económico. Adicionalmente, se incluye para efectos contables las licencias de software que no cumplen con la definición de activo intangible que para efectos presupuestarios se considera así. Se incluye diferencias de tipo de cambio producto de los efectos de las variaciones en la moneda extranjera en los pagos y en el registro.
- 6- Corresponde a que contablemente se registra en la cuenta de inventarios, en el activo corriente, la compra de materiales y suministros, mientras que presupuesto registra el gasto total por la adquisición de los mismos.
- 7- Corresponde a diferencias por los efectos de las variaciones en el tipo de cambio de la moneda extranjera. No existe afectación presupuestaria.
- 8- La diferencia se deriva en el pago de bienes duraderos que contablemente se registran en la partida propiedades, planta y equipo dentro del activo no corriente de los Estados Financieros, sin embargo, se ejecuta presupuestariamente el gasto en esta partida.
- 9- Corresponde a la diferencia de tipo de cambio que se utiliza para el registro contable de las transferencias corrientes a organismos internacionales y el que se utiliza cuando se realiza la erogación.
- 10- Partida utilizada para la distribución sistemática del consumo de bienes propiedad, planta y equipo, no existe movimiento de efectivo por lo tanto no existe afectación presupuestaria.

Armando Castro Pacheco, Contador Institucional, Departamento de Gestión Financiera

LUIS ARMANDO
CASTRO
PACHECO (FIRMA)
Firmado digitalmente por
LUIS ARMANDO CASTRO
PACHECO (FIRMA)
FIRMA 2023.01.12 11:26:17
36.02

Firma, carné N° 34364

ANEXOS

RESUMEN INSTITUCIONAL DE INGRESOS

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Junio de 2020

Presupuesto: POI-2020 - Presupuesto Ordinario Ingresos 2020

<u>Cuenta</u>	<u>Nombre cuenta</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Modificaciones a Junio</u>	<u>Presupuesto total</u>	<u>Ingreso Acumulado</u>	<u>Ingreso Trimestral</u>	<u>Ingreso Total</u>	<u>Disponible acumulado</u>	<u>% Eje</u>
1.0.0.0.00.00.0.0.000 - INGRESOS CORRIENTES									
1.3.1.1.04.00.0.0.000	PEN - Venta de publicaciones producidas	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	60,000.00	0.00	60,000.00	940,000.00	6.00
1.3.1.2.09.02.0.0.000.02	PEN - INFOCOOP	7,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
1.3.1.2.09.02.0.0.000.10	PEN - COLYPRO	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	100.00
1.3.1.2.09.09.0.0.000.01	Venta de otros servicios ORE	0.00	0.00	0.00	19,257,000.00	15,098,520.12	34,355,520.12	-34,355,520.12	
1.3.2.3.01.01.0.0.000	Intereses sobre títulos del Gobierno Central	259,759,910.00	0.00	259,759,910.00	76,629,820.89	64,744,449.78	141,374,270.67	118,385,639.33	54.42
1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses por Inversiones a la Vista en COLONES	12,400,000.00	0.00	12,400,000.00	12,043,282.63	13,951,036.66	25,994,319.29	-13,594,319.29	209.63
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos	12,830,871.00	908,674.00	13,739,545.00	4,661,454.94	1,825,310.23	6,486,765.17	7,252,779.83	47.21
1.3.9.9.09.00.0.0.000	Ingresos varios no especificados	0.00	0.00	0.00	13,370,538.08	53,482,152.32	66,852,690.40	-66,852,690.40	
1.4.1.1.00.00.0.0.000.01.01	FEES - Institucional	5,519,028,425.00	179,470,813.00	5,698,499,238.00	1,753,384,380.85	1,315,038,285.66	3,068,422,666.51	2,630,076,571.49	53.85
1.4.1.1.00.00.0.0.000.01.02	FEES - Fondos del Sistema	3,271,575,262.00	237,282,615.00	3,508,857,877.00	1,079,648,577.58	809,736,433.20	1,889,385,010.78	1,619,472,866.22	53.85
1.4.1.1.00.00.0.0.000.03	SINAES - MEP	0.00	160,446,457.00	160,446,457.00	0.00	0.00	0.00	160,446,457.00	0.00
1.4.1.1.00.00.0.0.000.04	PEN- Defensoría	5,870,000.00	414,000.00	6,284,000.00	0.00	0.00	0.00	6,284,000.00	0.00
1.4.1.1.00.00.0.0.000.08	PEN- TSE	7,500,000.00	0.00	7,500,000.00	0.00	0.00	0.00	7,500,000.00	0.00
1.4.1.3.00.00.0.0.000.05	Universidad Técnica Nacional	432,374,603.00	9,079,867.00	441,454,470.00	108,093,648.00	108,093,648.00	216,187,296.00	225,267,174.00	48.97
1.4.3.1.00.00.0.0.000.01	OFDA- USA	57,500,000.00	2,500,000.00	60,000,000.00	14,432,000.00	14,432,000.00	28,864,000.00	31,136,000.00	48.11
Total: INGRESOS CORRIENTES		9,589,339,071.00	593,102,426.00	10,182,441,497.00	3,084,080,702.97	2,396,401,835.97	5,480,482,538.94	4,701,958,958.06	53.82
2.0.0.0.00.00.0.0.000 - INGRESOS DE CAPITAL									
2.4.1.1.00.00.0.0.000.01.01	FEES - Capital Institucional	0.00	646,320,000.00	646,320,000.00	0.00	0.00	0.00	646,320,000.00	0.00
2.4.1.1.00.00.0.0.000.01.02	FEES - Capital Fondos del Sistema	0.00	683,988,000.00	683,988,000.00	0.00	0.00	0.00	683,988,000.00	0.00
Total: INGRESOS DE CAPITAL		0.00	1,330,308,000.00	1,330,308,000.00	0.00	0.00	0.00	1,330,308,000.00	0.00
3.0.0.0.00.00.0.0.000 - FINANCIAMIENTO									
3.3.1.0.00.00.0.0.000.00.01	SUPERAVIT LIBRE - Programas	0.00	52,854,300.17	52,854,300.17	6,120,764,676.28	0.00	6,120,764,676.28	-6,067,910,376.11	580.45
3.3.1.0.00.00.0.0.000.00.02	SUPERAVIT LIBRE-Fondo del Sistema	0.00	940,086,479.45	940,086,479.45	0.00	0.00	0.00	940,086,479.45	0.00
3.3.2.0.00.00.0.0.000.00.01	SUPERAVIT ESPECÍFICO - Programas	0.00	85,537,599.54	85,537,599.54	292,685,416.54	0.00	292,685,416.54	-207,147,817.00	342.17
3.3.2.0.00.00.0.0.000.00.02	SUPERAVIT Especifico- Fondo del Sistema	0.00	0.00	0.00	940,086,479.44	0.00	940,086,479.44	-940,086,479.44	
Total: FINANCIAMIENTO		0.00	1,078,478,379.16	1,078,478,379.16	7,353,536,572.26	0.00	7,353,536,572.26	-6,275,058,193.10	681.84
Total presupuesto:		9,589,339,071.00	3,001,888,805.16	12,591,227,876.16	10,437,617,275.23	2,396,401,835.97	12,834,019,111.20	-242,791,235.04	101.93

RESUMEN INSTITUCIONAL DE EGRESOS

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Junio de 2020

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

<u>Cuenta</u>	<u>Nombre cuenta</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Modificaciones a Junio</u>	<u>Presupuesto total</u>	<u>Gasto Acumulado</u>	<u>Gasto Trimestral</u>	<u>Gasto Total</u>	<u>Disponible acumulado</u>	<u>% Eje</u>
0 - REMUNERACIONES									
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	1,441,931,440.00	70,116,133.00	1,512,047,573.00	344,841,273.68	346,118,910.42	690,960,184.10	821,087,388.90	45.70
0.01.03	Servicios especiales	0.00	23,730,000.00	23,730,000.00	0.00	4,725,000.00	4,725,000.00	19,005,000.00	19.91
0.01.05	Suplencias	7,116,510.00	0.00	7,116,510.00	2,171,135.59	120,618.65	2,291,754.24	4,824,755.76	32.20
0.02.01	Tiempo extraordinario	8,449,703.00	0.00	8,449,703.00	821,155.11	81,138.19	902,293.30	7,547,409.70	10.68
0.02.02	Recargo de funciones	2,084,298.00	1,739,907.00	3,824,205.00	812,004.77	1,341,850.32	2,153,855.09	1,670,349.91	56.32
0.03.01	Retribución por años servidos	1,748,851,468.00	85,165,123.00	1,834,016,591.00	427,982,390.92	422,183,532.54	850,165,923.46	983,850,667.54	46.36
0.03.02.01	Dedicación Exclusiva	265,795,708.00	18,194,708.00	283,990,416.00	63,126,832.48	63,514,778.86	126,641,611.34	157,348,804.66	44.59
0.03.02.02	Prohibición	89,688,440.00	-1,995,246.00	87,693,194.00	20,309,933.04	20,548,093.23	40,858,026.27	46,835,167.73	46.59
0.03.03	Decimotercer mes	341,089,678.00	22,586,618.00	363,676,296.00	26,269,764.79	1,231,979.69	27,501,744.48	336,174,551.52	7.56
0.03.04	Salario escolar	305,580,682.00	11,794,406.00	317,375,088.00	308,669,073.25	897,693.09	309,566,766.34	7,808,321.66	97.54
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	6,877,517.00	77,378,341.00	17,625,192.96	16,968,375.38	34,593,568.34	42,784,772.66	44.71
0.03.99.03	Recargo por Coordinación	10,822,740.00	500,000.00	11,322,740.00	2,705,669.73	2,705,669.73	5,411,339.46	5,911,400.54	47.79
0.03.99.04	Recargo por Dirección	38,849,474.00	559,068.00	39,408,542.00	8,581,523.41	8,735,348.37	17,316,871.78	22,091,670.22	43.94
0.03.99.09	Otros incentivos salariales	118,962,730.00	8,448,337.00	127,411,067.00	27,898,752.97	28,633,853.99	56,532,606.96	70,878,460.04	44.37
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense	378,609,008.00	24,772,164.00	403,381,172.00	112,868,966.59	84,109,946.25	196,978,912.84	206,402,259.16	48.83
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	20,465,742.00	1,999,917.00	22,465,659.00	6,101,025.53	4,546,483.90	10,647,509.43	11,818,149.57	47.39
0.05.01	Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	127,321,200.00	13,133,420.00	140,454,620.00	39,290,946.77	28,867,207.16	68,158,153.93	72,296,466.07	48.53
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Compleme	61,396,412.00	4,599,582.00	65,995,994.00	18,303,076.05	13,639,451.05	31,942,527.10	34,053,466.90	48.40
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	122,792,394.00	7,549,100.00	130,341,494.00	36,606,151.23	27,278,901.19	63,885,052.42	66,456,441.58	49.01
0.05.04	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públ	112,583,768.00	6,181,715.00	118,765,483.00	31,729,411.93	24,193,521.90	55,922,933.83	62,842,549.17	47.09
0.05.05.01	Asociación Solidarista	207,058,346.00	21,592,193.00	228,650,539.00	60,778,653.60	45,359,135.12	106,137,788.72	122,512,750.28	46.42
Total:	REMUNERACIONES	5,480,700,565.00	327,544,662.00	5,808,245,227.00	1,557,492,934.40	1,145,801,489.03	2,703,294,423.43	3,104,950,803.57	46.54
1 - SERVICIOS									
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	775,465,200.00	26,317,971.00	801,783,171.00	170,567,459.78	172,521,899.31	343,089,359.09	458,693,811.91	42.79
1.01.02	Alquiler de maquinaria y equipo	43,080,000.00	3,000,000.00	46,080,000.00	11,625,939.35	6,907,627.43	18,533,566.78	27,546,433.22	40.22
1.01.04	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	5,279,990.00	150,000.00	5,429,990.00	3,584,507.90	0.00	3,584,507.90	1,845,482.10	66.01
1.01.99	Otros alquileres	3,565,440.00	343,224.00	3,908,664.00	1,329,086.61	802,718.98	2,131,805.59	1,776,858.41	54.54
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	28,360,590.00	0.00	28,360,590.00	6,550,933.90	7,946,542.45	14,497,476.35	13,863,113.65	51.12
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	184,000,434.00	20,510,000.00	204,510,434.00	38,963,850.00	35,313,655.00	74,277,505.00	130,232,929.00	36.32
1.02.03	Servicio de correo	100,000.00	53,000.00	153,000.00	4,983.30	0.00	4,983.30	148,016.70	3.26
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	94,348,518.00	1,369,395.00	95,717,913.00	16,651,885.95	19,628,404.95	36,280,290.90	59,437,622.10	37.90
1.02.99	Otros servicios básicos	14,200,000.00	252,000.00	14,452,000.00	92,500.00	5,804,429.35	5,896,929.35	8,555,070.65	40.80
1.03.01	Información	47,500,000.00	0.00	47,500,000.00	2,035,200.00	0.00	2,035,200.00	45,464,800.00	4.28
1.03.02	Publicidad y propaganda	23,560,000.00	20,450,000.00	44,010,000.00	7,059,377.59	657,906.93	7,717,284.52	36,292,715.48	17.54

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Junio de 2020

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

<u>Cuenta</u>	<u>Nombre cuenta</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Modificaciones a Junio</u>	<u>Presupuesto total</u>	<u>Gasto Acumulado</u>	<u>Gasto Trimestral</u>	<u>Gasto Total</u>	<u>Disponible acumulado</u>	<u>% Eje</u>
1 - SERVICIOS									
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	38,400,958.00	3,106,390.00	41,507,348.00	786,501.30	1,303,600.00	2,090,101.30	39,417,246.70	5.04
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	1,227,000.00	527,900.00	1,754,900.00	119,078.52	156,134.67	275,213.19	1,479,686.81	15.68
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	11,690,000.00	9,028,000.00	20,718,000.00	2,675,981.52	10,795,315.00	13,471,296.52	7,246,703.48	65.02
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	40,812,000.00	-13,228,982.00	27,583,018.00	2,827,126.00	2,409,070.00	5,236,196.00	22,346,822.00	18.98
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
1.04.03	Servicios ingeniería	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2,921,050.54	2,921,050.54	7,078,949.46	29.21
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	63,200,000.00	8,580,000.00	71,780,000.00	8,664,908.94	15,024,396.71	23,689,305.65	48,090,694.35	33.00
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	10,000,000.00	20,500,000.00	30,500,000.00	2,252,941.18	0.00	2,252,941.18	28,247,058.82	7.39
1.04.06	Servicios generales	429,001,976.00	5,400,000.00	434,401,976.00	89,860,008.49	104,848,920.15	194,708,928.64	239,693,047.36	44.82
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	176,673,023.00	68,551,617.00	245,224,640.00	6,820,394.21	28,863,841.99	35,684,236.20	209,540,403.80	14.55
1.05.01	Transporte dentro del país	5,508,959.00	608,491.00	6,117,450.00	246,075.00	0.00	246,075.00	5,871,375.00	4.02
1.05.02	Viáticos dentro del país	3,183,500.00	-245,029.00	2,938,471.00	220,100.00	100,100.00	320,200.00	2,618,271.00	10.90
1.05.03	Transporte en el exterior	25,120,000.00	-2,450,000.00	22,670,000.00	550,845.00	0.00	550,845.00	22,119,155.00	2.43
1.05.04	Viáticos en el exterior	33,700,000.00	-2,550,000.00	31,150,000.00	456,568.64	0.00	456,568.64	30,693,431.36	1.47
1.06.01	Seguros	32,850,000.00	500,000.00	33,350,000.00	0.00	8,426,088.15	8,426,088.15	24,923,911.85	25.27
1.07.01	Actividades de capacitación	49,611,932.00	-1,334,045.00	48,277,887.00	3,830,161.65	1,743,674.50	5,573,836.15	42,704,050.85	11.55
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	8,500,000.00	-2,500,000.00	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	61,050,000.00	4,500,000.00	65,550,000.00	10,594,723.47	18,848,077.15	29,442,800.62	36,107,199.38	44.92
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	2,500,000.00	2,500,000.00	5,000,000.00	497,564.40	0.00	497,564.40	4,502,435.60	9.95
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	30,308,800.00	18,730,000.00	49,038,800.00	1,044,572.16	7,616,035.09	8,660,607.25	40,378,192.75	17.66
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de	12,620,000.00	9,380,000.00	22,000,000.00	4,992,402.00	5,587,435.50	10,579,837.50	11,420,162.50	48.09
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	26,613,000.00	22,937,000.00	49,550,000.00	0.00	2,487,079.00	2,487,079.00	47,062,921.00	5.02
1.09.99	Otros impuestos	50,000.00	0.00	50,000.00	9,870.00	0.00	9,870.00	40,130.00	19.74
Total: SERVICIOS		2,287,081,320.00	234,986,932.00	2,522,068,252.00	394,915,546.86	460,714,002.85	855,629,549.71	1,666,438,702.29	33.93
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS									
2.01.01	Combustibles y lubricantes	3,700,000.00	2,150,000.00	5,850,000.00	192,506.00	51,600.00	244,106.00	5,605,894.00	4.17
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	20,000.00	1,210,000.00	1,230,000.00	0.00	501,820.80	501,820.80	728,179.20	40.80
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2,425,000.00	1,575,000.00	4,000,000.00	212,950.00	270,914.57	483,864.57	3,516,135.43	12.10
2.01.99	Otros productos químicos	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	16,095.00	16,095.00	33,905.00	32.19
2.02.03	Alimentos y bebidas	18,450,000.00	2,000,000.00	20,450,000.00	1,528,176.00	1,702,710.20	3,230,886.20	17,219,113.80	15.80
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1,300,000.00	45,000.00	1,345,000.00	307,395.00	270,679.41	578,074.41	766,925.59	42.98
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	680,000.00	1,610,000.00	2,290,000.00	119,979.22	254,337.91	374,317.13	1,915,682.87	16.35
2.03.03	Madera y sus derivados	550,000.00	220,000.00	770,000.00	0.00	111,938.45	111,938.45	658,061.55	14.54
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	5,480,000.00	2,100,000.00	7,580,000.00	440,294.88	710,857.77	1,151,152.65	6,428,847.35	15.19
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	20,000.00	350,000.00	370,000.00	0.00	0.00	0.00	370,000.00	0.00

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Junio de 2020

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

<u>Cuenta</u>	<u>Nombre cuenta</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Modificaciones a Junio</u>	<u>Presupuesto total</u>	<u>Gasto Acumulado</u>	<u>Gasto Trimestral</u>	<u>Gasto Total</u>	<u>Disponible acumulado</u>	<u>% Eje</u>
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS									
2.03.06	Materiales y productos plásticos	727,000.00	453,000.00	1,180,000.00	168,548.80	164,068.14	332,616.94	847,383.06	28.19
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	1,100,000.00	1,050,000.00	2,150,000.00	252,720.25	429,642.77	682,363.02	1,467,636.98	31.74
2.04.01	Herramientas e instrumentos	250,000.00	180,000.00	430,000.00	20,000.00	102,429.88	122,429.88	307,570.12	28.47
2.04.02	Repuestos y accesorios	250,000.00	0.00	250,000.00	38,000.00	31,395.00	69,395.00	180,605.00	27.76
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2,950,000.00	-50,000.00	2,900,000.00	153,400.00	30,808.27	184,208.27	2,715,791.73	6.35
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	813,980.00	86,020.00	900,000.00	0.00	0.00	0.00	900,000.00	0.00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	12,730,000.00	-525,000.00	12,205,000.00	1,190,668.65	907,584.00	2,098,252.65	10,106,747.35	17.19
2.99.04	Textiles y vestuario	515,000.00	200,000.00	715,000.00	0.00	284,390.00	284,390.00	430,610.00	39.77
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	2,550,000.00	555,000.00	3,105,000.00	0.00	1,438,859.00	1,438,859.00	1,666,141.00	46.34
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y Seguridad	500,000.00	500,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
2.99.07	Útiles y materiales de cocina	1,630,000.00	0.00	1,630,000.00	590,388.00	0.00	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	13,493.36	13,493.36	286,506.64	4.50
Total:	MATERIALES Y SUMINISTROS	56,990,980.00	13,709,020.00	70,700,000.00	5,215,026.80	7,293,624.53	12,508,651.33	58,191,348.67	17.69
5 - BIENES DURADEROS									
5.01.03	Equipo de comunicación	0.00	69,488,000.00	69,488,000.00	0.00	0.00	0.00	69,488,000.00	0.00
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	0.00	112,485,660.00	112,485,660.00	0.00	1,520,660.00	1,520,660.00	110,965,000.00	1.35
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	0.00	114,153,568.00	114,153,568.00	0.00	14,081,523.77	14,081,523.77	100,072,044.23	12.34
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	0.00	18,777,764.00	18,777,764.00	4,022,949.73	0.00	4,022,949.73	14,754,814.27	21.42
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0.00	3,296,860.00	3,296,860.00	0.00	0.00	0.00	3,296,860.00	0.00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00	0.00	0.00	0.00	22,500,000.00	0.00
5.02.01	Edificios	0.00	236,121,857.00	236,121,857.00	0.00	45,166,868.81	45,166,868.81	190,954,988.19	19.13
5.99.03	Bienes intangibles	572,697.00	884,672,288.94	885,244,985.94	0.00	22,400,881.20	22,400,881.20	862,844,104.74	2.53
Total:	BIENES DURADEROS	572,697.00	1,461,495,997.94	1,462,068,694.94	4,022,949.73	83,169,933.78	87,192,883.51	1,374,875,811.43	5.96
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
6.01.03.09.01	Universidad de Costa Rica	56,615,300.00	427,891,874.62	484,507,174.62	0.00	0.00	0.00	484,507,174.62	0.00
6.01.03.09.02	Instituto Tecnológico de Costa Rica	0.00	142,746,550.97	142,746,550.97	0.00	0.00	0.00	142,746,550.97	0.00
6.01.03.09.03	Universidad Nacional	0.00	215,991,236.74	215,991,236.74	0.00	0.00	0.00	215,991,236.74	0.00
6.01.03.09.04	Universidad Estatal a Distancia	0.00	86,588,312.79	86,588,312.79	0.00	0.00	0.00	86,588,312.79	0.00
6.01.03.09.05	UTN	0.00	44,923,485.05	44,923,485.05	0.00	0.00	0.00	44,923,485.05	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	-123,573,179.00	32,926,821.00	3,456,313.15	10,670,619.79	14,126,932.94	18,799,888.06	42.90
6.04.02.01	FUNCENAT	1,070,649,862.00	121,094,009.60	1,191,743,871.60	317,728,851.16	326,649,424.39	644,378,275.55	547,365,596.05	54.07
6.07.01.04	CLARA	175,143,200.00	-31,000,000.00	144,143,200.00	119,002,521.75	2,308,363.20	121,310,884.95	22,832,315.05	84.16

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Junio de 2020

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

<u>Cuenta</u>	<u>Nombre cuenta</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Modificaciones a Junio</u>	<u>Presupuesto total</u>	<u>Gasto Acumulado</u>	<u>Gasto Trimestral</u>	<u>Gasto Total</u>	<u>Disponible acumulado</u>	<u>% Eje</u>
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
6.07.01.07	LANIC	385,000.00	0.00	385,000.00	0.00	343,218.00	343,218.00	41,782.00	89.15
Total: TRANSFERENCIAS CORRIENTES		1,463,293,362.00	884,662,290.77	2,347,955,652.77	440,187,686.06	339,971,625.38	780,159,311.44	1,567,796,341.33	33.23
9 - CUENTAS ESPECIALES									
9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	0.00	2,035,200.00	2,035,200.00	0.00	0.00	0.00	2,035,200.00	0.00
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	300,700,147.00	77,454,702.45	378,154,849.45	0.00	0.00	0.00	378,154,849.45	0.00
Total: CUENTAS ESPECIALES		300,700,147.00	79,489,902.45	380,190,049.45	0.00	0.00	0.00	380,190,049.45	0.00
Total presupuesto:		9,589,339,071.00	3,001,888,805.16	12,591,227,876.16	2,401,834,143.85	2,036,950,675.57	4,438,784,819.42	8,152,443,056.74	35.25

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Junio de 2020

Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

<u>Cuenta</u>	<u>Nombre cuenta</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Modificaciones a Junio</u>	<u>Presupuesto total</u>	<u>Gasto Acumulado</u>	<u>Gasto Trimestral</u>	<u>Gasto Total</u>	<u>Disponible acumulado</u>	<u>% Eje</u>
Programa: 01-01- - - OPES									
0 - REMUNERACIONES									
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	1,073,513,496.00	31,860,421.00	1,105,373,917.00	253,373,699.31	253,784,203.24	507,157,902.55	598,216,014.45	45.88
0.01.03	Servicios especiales	0.00	23,730,000.00	23,730,000.00	0.00	4,725,000.00	4,725,000.00	19,005,000.00	19.91
0.01.05	Suplencias	7,116,510.00	0.00	7,116,510.00	2,171,135.59	120,618.65	2,291,754.24	4,824,755.76	32.20
0.02.01	Tiempo extraordinario	7,869,228.00	0.00	7,869,228.00	810,197.66	81,138.19	891,335.85	6,977,892.15	11.33
0.02.02	Recargo de funciones	2,084,298.00	1,739,907.00	3,824,205.00	812,004.77	1,341,850.32	2,153,855.09	1,670,349.91	56.32
0.03.01	Retribución por años servidos	1,337,710,544.00	64,586,637.00	1,402,297,181.00	325,863,278.73	318,569,332.11	644,432,610.84	757,864,570.16	45.96
0.03.02.01	Dedicación Exclusiva	196,677,492.00	8,564,547.00	205,242,039.00	46,038,365.38	46,372,495.21	92,410,860.59	112,831,178.41	45.03
0.03.02.02	Prohibición	89,688,440.00	-1,995,246.00	87,693,194.00	20,309,933.04	20,548,093.23	40,858,026.27	46,835,167.73	46.59
0.03.03	Decimotercer mes	255,101,818.00	13,181,880.00	268,283,698.00	19,691,215.94	1,231,979.69	20,923,195.63	247,360,502.37	7.80
0.03.04	Salario escolar	226,637,948.00	6,774,946.00	233,412,894.00	229,726,487.75	897,693.09	230,624,180.84	2,788,713.16	98.81
0.03.99.02	Ajuste por reclasificación	49,631,374.00	766,475.00	50,397,849.00	12,407,838.69	11,751,021.11	24,158,859.80	26,238,989.20	47.94
0.03.99.04	Recargo por Dirección	14,772,428.00	0.00	14,772,428.00	2,716,091.07	2,716,091.07	5,432,182.14	9,340,245.86	36.77
0.03.99.09	Otros incentivos salariales	70,500,756.00	5,279,337.00	75,780,093.00	15,823,086.79	15,869,025.79	31,692,112.58	44,087,980.42	41.82
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense	283,162,684.00	14,664,988.00	297,827,672.00	83,790,965.02	61,925,464.38	145,716,429.40	152,111,242.60	48.93
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	15,306,332.00	792,769.00	16,099,101.00	4,529,241.47	3,347,322.52	7,876,563.99	8,222,537.01	48.93
0.05.01	Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	91,862,948.00	9,042,370.00	100,905,318.00	28,429,375.98	20,661,691.66	49,091,067.64	51,814,250.36	48.65
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Compleme	45,918,482.00	2,378,158.00	48,296,640.00	13,587,724.37	10,041,967.49	23,629,691.86	24,666,948.14	48.93
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	91,836,714.00	4,756,250.00	96,592,964.00	27,175,447.98	20,083,934.16	47,259,382.14	49,333,581.86	48.93
0.05.04	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públ	88,522,838.00	1,713,057.00	90,235,895.00	24,475,206.51	18,623,819.95	43,099,026.46	47,136,868.54	47.76
0.05.05.01	Asociación Solidarista	153,732,922.00	16,648,263.00	170,381,185.00	44,524,454.17	33,026,166.40	77,550,620.57	92,830,564.43	45.52
Total: Remuneraciones		4,101,647,252.00	204,484,759.00	4,306,132,011.00	1,156,255,750.22	845,718,908.26	2,001,974,658.48	2,304,157,352.52	46.49

1 - SERVICIOS

1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	775,465,200.00	26,317,971.00	801,783,171.00	170,567,459.78	172,521,899.31	343,089,359.09	458,693,811.91	42.79
1.01.02	Alquiler de maquinaria y equipo	43,080,000.00	3,000,000.00	46,080,000.00	11,625,939.35	6,907,627.43	18,533,566.78	27,546,433.22	40.22
1.01.99	Otros alquileres	3,565,440.00	343,224.00	3,908,664.00	1,329,086.61	802,718.98	2,131,805.59	1,776,858.41	54.54
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	22,950,000.00	0.00	22,950,000.00	5,358,846.90	7,089,882.45	12,448,729.35	10,501,270.65	54.24
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	145,736,740.00	20,510,000.00	166,246,740.00	38,963,850.00	16,181,808.00	55,145,658.00	111,101,082.00	33.17
1.02.03	Servicio de correo	100,000.00	53,000.00	153,000.00	4,983.30	0.00	4,983.30	148,016.70	3.26
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	94,098,518.00	1,369,395.00	95,467,913.00	16,637,996.79	19,615,585.33	36,253,582.12	59,214,330.88	37.97
1.02.99	Otros servicios básicos	14,200,000.00	252,000.00	14,452,000.00	92,500.00	5,804,429.35	5,896,929.35	8,555,070.65	40.80
1.03.01	Información	47,500,000.00	0.00	47,500,000.00	2,035,200.00	0.00	2,035,200.00	45,464,800.00	4.28
1.03.02	Publicidad y propaganda	20,800,000.00	20,000,000.00	40,800,000.00	6,389,002.26	42,212.96	6,431,215.22	34,368,784.78	15.76

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Junio de 2020

Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

<u>Cuenta</u>	<u>Nombre cuenta</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Modificaciones a Junio</u>	<u>Presupuesto total</u>	<u>Gasto Acumulado</u>	<u>Gasto Trimestral</u>	<u>Gasto Total</u>	<u>Disponible acumulado</u>	<u>% Eje</u>
---------------	----------------------	-----------------------------	-------------------------------	--------------------------	------------------------	-------------------------	--------------------	-----------------------------	--------------

Programa: 01-01- - - OPES**1 - SERVICIOS**

1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	27,707,000.00	4,800,348.00	32,507,348.00	765,501.30	1,173,250.00	1,938,751.30	30,568,596.70	5.96
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	1,097,000.00	527,900.00	1,624,900.00	119,078.52	156,134.67	275,213.19	1,349,686.81	16.94
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	11,690,000.00	9,028,000.00	20,718,000.00	2,675,981.52	10,795,315.00	13,471,296.52	7,246,703.48	65.02
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	40,812,000.00	-13,228,982.00	27,583,018.00	2,827,126.00	2,409,070.00	5,236,196.00	22,346,822.00	18.98
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
1.04.03	Servicios ingeniería	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2,921,050.54	2,921,050.54	7,078,949.46	29.21
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	26,200,000.00	580,000.00	26,780,000.00	3,946,360.00	4,735,632.00	8,681,992.00	18,098,008.00	32.42
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	5,000,000.00	20,500,000.00	25,500,000.00	2,252,941.18	0.00	2,252,941.18	23,247,058.82	8.84
1.04.06	Servicios generales	424,201,976.00	5,400,000.00	429,601,976.00	88,960,008.49	104,398,920.15	193,358,928.64	236,243,047.36	45.01
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	48,747,000.00	41,493,000.00	90,240,000.00	1,646,766.01	7,455,841.99	9,102,608.00	81,137,392.00	10.09
1.05.01	Transporte dentro del país	3,430,000.00	1,180,000.00	4,610,000.00	12,075.00	0.00	12,075.00	4,597,925.00	0.26
1.05.02	Viáticos dentro del país	1,733,500.00	417,371.00	2,150,871.00	146,100.00	62,500.00	208,600.00	1,942,271.00	9.70
1.05.03	Transporte en el exterior	20,620,000.00	0.00	20,620,000.00	550,845.00	0.00	550,845.00	20,069,155.00	2.67
1.05.04	Viáticos en el exterior	28,900,000.00	0.00	28,900,000.00	456,568.64	0.00	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	8,387,600.00	8,387,600.00	22,612,400.00	27.06
1.07.01	Actividades de capacitación	40,011,932.00	4,981,641.00	44,993,573.00	3,045,847.92	1,743,674.50	4,789,522.42	40,204,050.58	10.64
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	8,500,000.00	-2,500,000.00	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	61,050,000.00	4,500,000.00	65,550,000.00	10,594,723.47	18,848,077.15	29,442,800.62	36,107,199.38	44.92
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	2,500,000.00	2,500,000.00	5,000,000.00	497,564.40	0.00	497,564.40	4,502,435.60	9.95
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	30,308,800.00	18,730,000.00	49,038,800.00	1,044,572.16	7,616,035.09	8,660,607.25	40,378,192.75	17.66
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de	12,620,000.00	9,380,000.00	22,000,000.00	4,992,402.00	5,587,435.50	10,579,837.50	11,420,162.50	48.09
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	26,613,000.00	22,937,000.00	49,550,000.00	0.00	2,487,079.00	2,487,079.00	47,062,921.00	5.02
1.09.99	Otros impuestos	50,000.00	0.00	50,000.00	9,870.00	0.00	9,870.00	40,130.00	19.74
Total: Servicios		2,025,288,106.00	213,071,868.00	2,238,359,974.00	377,549,196.60	407,743,779.40	785,292,976.00	1,453,066,998.00	35.08

2 - MATERIALES Y SUMINISTROS

2.01.01	Combustibles y lubricantes	3,340,000.00	2,150,000.00	5,490,000.00	192,506.00	51,600.00	244,106.00	5,245,894.00	4.45
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	20,000.00	1,210,000.00	1,230,000.00	0.00	501,820.80	501,820.80	728,179.20	40.80
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2,225,000.00	1,575,000.00	3,800,000.00	212,950.00	270,914.57	483,864.57	3,316,135.43	12.73
2.01.99	Otros productos químicos	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	16,095.00	16,095.00	33,905.00	32.19
2.02.03	Alimentos y bebidas	16,950,000.00	2,000,000.00	18,950,000.00	1,509,956.00	1,702,710.20	3,212,666.20	15,737,333.80	16.95
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1,300,000.00	45,000.00	1,345,000.00	307,395.00	270,679.41	578,074.41	766,925.59	42.98
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	680,000.00	1,610,000.00	2,290,000.00	119,979.22	254,337.91	374,317.13	1,915,682.87	16.35

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Junio de 2020

Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

<u>Cuenta</u>	<u>Nombre cuenta</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Modificaciones a Junio</u>	<u>Presupuesto total</u>	<u>Gasto Acumulado</u>	<u>Gasto Trimestral</u>	<u>Gasto Total</u>	<u>Disponible acumulado</u>	<u>% Eje</u>
Programa: 01-01- - - OPES									
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS									
2.03.03	Madera y sus derivados	550,000.00	220,000.00	770,000.00	0.00	111,938.45	111,938.45	658,061.55	14.54
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	5,480,000.00	2,100,000.00	7,580,000.00	440,294.88	710,857.77	1,151,152.65	6,428,847.35	15.19
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	20,000.00	350,000.00	370,000.00	0.00	0.00	0.00	370,000.00	0.00
2.03.06	Materiales y productos plásticos	727,000.00	453,000.00	1,180,000.00	168,548.80	164,068.14	332,616.94	847,383.06	28.19
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	1,100,000.00	1,050,000.00	2,150,000.00	252,720.25	429,642.77	682,363.02	1,467,636.98	31.74
2.04.01	Herramientas e instrumentos	250,000.00	180,000.00	430,000.00	20,000.00	102,429.88	122,429.88	307,570.12	28.47
2.04.02	Repuestos y accesorios	250,000.00	0.00	250,000.00	38,000.00	31,395.00	69,395.00	180,605.00	27.76
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2,850,000.00	-50,000.00	2,800,000.00	153,400.00	30,808.27	184,208.27	2,615,791.73	6.58
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	813,980.00	86,020.00	900,000.00	0.00	0.00	0.00	900,000.00	0.00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	12,580,000.00	-525,000.00	12,055,000.00	1,190,668.65	907,584.00	2,098,252.65	9,956,747.35	17.41
2.99.04	Textiles y vestuario	515,000.00	200,000.00	715,000.00	0.00	284,390.00	284,390.00	430,610.00	39.77
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	2,550,000.00	555,000.00	3,105,000.00	0.00	1,438,859.00	1,438,859.00	1,666,141.00	46.34
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y Seguridad	500,000.00	500,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
2.99.07	Útiles y materiales de cocina	1,630,000.00	0.00	1,630,000.00	590,388.00	0.00	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	13,493.36	13,493.36	286,506.64	4.50
Total: Materiales Y Suministros		54,680,980.00	13,709,020.00	68,390,000.00	5,196,806.80	7,293,624.53	12,490,431.33	55,899,568.67	18.26
5 - BIENES DURADEROS									
5.01.03	Equipo de comunicación	0.00	69,488,000.00	69,488,000.00	0.00	0.00	0.00	69,488,000.00	0.00
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	0.00	112,485,660.00	112,485,660.00	0.00	1,520,660.00	1,520,660.00	110,965,000.00	1.35
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	0.00	110,653,568.00	110,653,568.00	0.00	14,081,523.77	14,081,523.77	96,572,044.23	12.73
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	0.00	18,777,764.00	18,777,764.00	4,022,949.73	0.00	4,022,949.73	14,754,814.27	21.42
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0.00	3,296,860.00	3,296,860.00	0.00	0.00	0.00	3,296,860.00	0.00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00	0.00	0.00	0.00	22,500,000.00	0.00
5.02.01	Edificios	0.00	236,121,857.00	236,121,857.00	0.00	45,166,868.81	45,166,868.81	190,954,988.19	19.13
5.99.03	Bienes intangibles	0.00	884,042,288.94	884,042,288.94	0.00	22,400,881.20	22,400,881.20	861,641,407.74	2.53
Total: Bienes Duraderos		0.00	1,457,365,997.94	1,457,365,997.94	4,022,949.73	83,169,933.78	87,192,883.51	1,370,173,114.43	5.98
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
6.01.03.09.01	Universidad de Costa Rica	56,615,300.00	427,891,874.62	484,507,174.62	0.00	0.00	0.00	484,507,174.62	0.00
6.01.03.09.02	Instituto Tecnológico de Costa Rica	0.00	142,746,550.97	142,746,550.97	0.00	0.00	0.00	142,746,550.97	0.00

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Junio de 2020

Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

<u>Cuenta</u>	<u>Nombre cuenta</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Modificaciones a Junio</u>	<u>Presupuesto total</u>	<u>Gasto Acumulado</u>	<u>Gasto Trimestral</u>	<u>Gasto Total</u>	<u>Disponible acumulado</u>	<u>% Eje</u>
Programa: 01-01- - - OPES									
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
6.01.03.09.03	Universidad Nacional	0.00	215,991,236.74	215,991,236.74	0.00	0.00	0.00	215,991,236.74	0.00
6.01.03.09.04	Universidad Estatal a Distancia	0.00	86,588,312.79	86,588,312.79	0.00	0.00	0.00	86,588,312.79	0.00
6.01.03.09.05	UTN	0.00	44,923,485.05	44,923,485.05	0.00	0.00	0.00	44,923,485.05	0.00
6.02.99.04	Practica estudiantes	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	-123,573,179.00	32,926,821.00	3,456,313.15	10,670,619.79	14,126,932.94	18,799,888.06	42.90
6.04.02.01	FUNCENAT	28,000,000.00	40,000,000.00	68,000,000.00	14,000,000.00	0.00	14,000,000.00	54,000,000.00	20.59
6.07.01.04	CLARA	175,143,200.00	-31,000,000.00	144,143,200.00	119,002,521.75	2,308,363.20	121,310,884.95	22,832,315.05	84.16
6.07.01.07	LANIC	385,000.00	0.00	385,000.00	0.00	343,218.00	343,218.00	41,782.00	89.15
Total: Transferencias Corrientes		420,643,500.00	803,568,281.17	1,224,211,781.17	136,458,834.90	13,322,200.99	149,781,035.89	1,074,430,745.28	12.23
9 - CUENTAS ESPECIALES									
9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	0.00	2,035,200.00	2,035,200.00	0.00	0.00	0.00	2,035,200.00	0.00
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	300,700,147.00	77,454,702.45	378,154,849.45	0.00	0.00	0.00	378,154,849.45	0.00
Total: Cuentas Especiales		300,700,147.00	79,489,902.45	380,190,049.45	0.00	0.00	0.00	380,190,049.45	0.00
Total programa: Opes		6,902,959,985.00	2,771,689,828.56	9,674,649,813.56	1,679,483,538.25	1,357,248,446.96	3,036,731,985.21	6,637,917,828.35	31.39

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Junio de 2020

Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

<u>Cuenta</u>	<u>Nombre cuenta</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Modificaciones a Junio</u>	<u>Presupuesto total</u>	<u>Gasto Acumulado</u>	<u>Gasto Trimestral</u>	<u>Gasto Total</u>	<u>Disponible acumulado</u>	<u>% Eje</u>
Programa: 01-03- - - CENAT									
0 - REMUNERACIONES									
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	71,978,702.00	13,249,628.00	85,228,330.00	17,430,178.57	17,994,673.83	35,424,852.40	49,803,477.60	41.56
0.03.01	Retribución por años servidos	81,478,696.00	8,831,792.00	90,310,488.00	19,822,779.84	20,369,669.88	40,192,449.72	50,118,038.28	44.50
0.03.02.01	Dedicación Exclusiva	14,720,312.00	4,394,800.00	19,115,112.00	3,510,726.90	3,680,075.46	7,190,802.36	11,924,309.64	37.62
0.03.03	Decimotercer mes	17,088,128.00	3,239,110.00	20,327,238.00	1,300,204.41	0.00	1,300,204.41	19,027,033.59	6.40
0.03.04	Salario escolar	15,602,462.00	2,059,666.00	17,662,128.00	15,602,452.90	0.00	15,602,452.90	2,059,675.10	88.34
0.03.99.04	Recargo por Dirección	19,106,004.00	559,068.00	19,665,072.00	4,622,674.12	4,776,499.08	9,399,173.20	10,265,898.80	47.80
0.03.99.09	Otros incentivos salariales	2,171,136.00	48,852.00	2,219,988.00	542,783.94	542,783.94	1,085,567.88	1,134,420.12	48.90
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense	18,967,808.00	3,485,428.00	22,453,236.00	5,603,208.25	4,381,142.52	9,984,350.77	12,468,885.23	44.47
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	1,025,294.00	284,350.00	1,309,644.00	302,876.25	236,818.62	539,694.87	769,949.13	41.21
0.05.01	Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	3,366,552.00	845,936.00	4,212,488.00	1,034,202.56	777,449.34	1,811,651.90	2,400,836.10	43.01
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Compleme	3,075,868.00	553,038.00	3,628,906.00	908,628.41	710,455.59	1,619,084.00	2,009,822.00	44.62
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	6,151,730.00	956,080.00	7,107,810.00	1,817,256.80	1,420,911.12	3,238,167.92	3,869,642.08	45.56
0.05.04	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públ	9,512,954.00	2,554,628.00	12,067,582.00	2,759,138.71	2,197,472.28	4,956,610.99	7,110,971.01	41.07
0.05.05.01	Asociación Solidarista	10,936,328.00	1,455,530.00	12,391,858.00	3,230,658.49	2,526,048.39	5,756,706.88	6,635,151.12	46.46
Total: Remuneraciones		275,181,974.00	42,517,906.00	317,699,880.00	78,487,770.15	59,614,000.05	138,101,770.20	179,598,109.80	43.47
1 - SERVICIOS									
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	5,410,590.00	0.00	5,410,590.00	1,192,087.00	856,660.00	2,048,747.00	3,361,843.00	37.87
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	38,263,694.00	0.00	38,263,694.00	0.00	19,131,847.00	19,131,847.00	19,131,847.00	50.00
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	1,192,087.00	19,988,507.00	21,180,594.00	22,553,690.00	48.43
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
6.04.02.01	FUNCENAT	1,042,649,862.00	81,094,009.60	1,123,743,871.60	303,728,851.16	326,649,424.39	630,378,275.55	493,365,596.05	56.10
Total: Transferencias Corrientes		1,042,649,862.00	81,094,009.60	1,123,743,871.60	303,728,851.16	326,649,424.39	630,378,275.55	493,365,596.05	56.10
Total programa: Cenat		1,361,566,120.00	123,611,915.60	1,485,178,035.60	383,408,708.31	406,251,931.44	789,660,639.75	695,517,395.85	53.17

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Junio de 2020

Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

<u>Cuenta</u>	<u>Nombre cuenta</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Modificaciones a Junio</u>	<u>Presupuesto total</u>	<u>Gasto Acumulado</u>	<u>Gasto Trimestral</u>	<u>Gasto Total</u>	<u>Disponible acumulado</u>	<u>% Eje</u>
Programa: 01-04- - - ESTADO DE LA NACION									
0 - REMUNERACIONES									
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	296,439,242.00	25,006,084.00	321,445,326.00	74,037,395.80	74,340,033.35	148,377,429.15	173,067,896.85	46.16
0.02.01	Tiempo extraordinario	580,475.00	0.00	580,475.00	10,957.45	0.00	10,957.45	569,517.55	1.89
0.03.01	Retribución por años servidos	329,662,228.00	11,746,694.00	341,408,922.00	82,296,332.35	83,244,530.55	165,540,862.90	175,868,059.10	48.49
0.03.02.01	Dedicación Exclusiva	54,397,904.00	5,235,361.00	59,633,265.00	13,577,740.20	13,462,208.19	27,039,948.39	32,593,316.61	45.34
0.03.03	Decimotercer mes	68,899,732.00	6,165,628.00	75,065,360.00	5,278,344.44	0.00	5,278,344.44	69,787,015.56	7.03
0.03.04	Salario escolar	63,340,272.00	2,959,794.00	66,300,066.00	63,340,132.60	0.00	63,340,132.60	2,959,933.40	95.54
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	6,111,042.00	26,980,492.00	5,217,354.27	5,217,354.27	10,434,708.54	16,545,783.46	38.68
0.03.99.03	Recargo por Coordinación	10,822,740.00	500,000.00	11,322,740.00	2,705,669.73	2,705,669.73	5,411,339.46	5,911,400.54	47.79
0.03.99.04	Recargo por Dirección	4,971,042.00	0.00	4,971,042.00	1,242,758.22	1,242,758.22	2,485,516.44	2,485,525.56	50.00
0.03.99.09	Otros incentivos salariales	46,290,838.00	3,120,148.00	49,410,986.00	11,532,882.24	12,222,044.26	23,754,926.50	25,656,059.50	48.08
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense	76,478,516.00	6,621,748.00	83,100,264.00	23,474,793.32	17,803,339.35	41,278,132.67	41,822,131.33	49.67
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	4,134,116.00	922,798.00	5,056,914.00	1,268,907.81	962,342.76	2,231,250.57	2,825,663.43	44.12
0.05.01	Aporte Patronal al Seguro de Pensiones CCSS	32,091,700.00	3,245,114.00	35,336,814.00	9,827,368.23	7,428,066.16	17,255,434.39	18,081,379.61	48.83
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Compleme	12,402,062.00	1,668,386.00	14,070,448.00	3,806,723.27	2,887,027.97	6,693,751.24	7,376,696.76	47.57
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	24,803,950.00	1,836,770.00	26,640,720.00	7,613,446.45	5,774,055.91	13,387,502.36	13,253,217.64	50.25
0.05.04	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públ	14,547,976.00	1,914,030.00	16,462,006.00	4,495,066.71	3,372,229.67	7,867,296.38	8,594,709.62	47.79
0.05.05.01	Asociación Solidarista	42,389,096.00	3,488,400.00	45,877,496.00	13,023,540.94	9,806,920.33	22,830,461.27	23,047,034.73	49.76
Total: Remuneraciones		1,103,871,339.00	80,541,997.00	1,184,413,336.00	322,749,414.03	240,468,580.72	563,217,994.75	621,195,341.25	47.55

1 - SERVICIOS

1.01.04	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	5,279,990.00	150,000.00	5,429,990.00	3,584,507.90	0.00	3,584,507.90	1,845,482.10	66.01
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	250,000.00	0.00	250,000.00	13,889.16	12,819.62	26,708.78	223,291.22	10.68
1.03.02	Publicidad y propaganda	2,760,000.00	450,000.00	3,210,000.00	670,375.33	615,693.97	1,286,069.30	1,923,930.70	40.06
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	10,693,958.00	-1,693,958.00	9,000,000.00	21,000.00	130,350.00	151,350.00	8,848,650.00	1.68
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	8,000,000.00	45,000,000.00	4,718,548.94	10,288,764.71	15,007,313.65	29,992,686.35	33.35
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	900,000.00	450,000.00	1,350,000.00	3,450,000.00	28.13
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	127,926,023.00	27,058,617.00	154,984,640.00	5,173,628.20	21,408,000.00	26,581,628.20	128,403,011.80	17.15
1.05.01	Transporte dentro del país	2,078,959.00	-571,509.00	1,507,450.00	234,000.00	0.00	234,000.00	1,273,450.00	15.52
1.05.02	Viáticos dentro del país	1,450,000.00	-662,400.00	787,600.00	74,000.00	37,600.00	111,600.00	676,000.00	14.17
1.05.03	Transporte en el exterior	4,500,000.00	-2,450,000.00	2,050,000.00	0.00	0.00	0.00	2,050,000.00	0.00

Reporte informe ejecución presupuestaria

Movimientos al último de: Junio de 2020

Nivel centro: 2 -

Presupuesto: POE-2020 - Presupuesto Ordinario Egresos 2020

<u>Cuenta</u>	<u>Nombre cuenta</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Modificaciones a Junio</u>	<u>Presupuesto total</u>	<u>Gasto Acumulado</u>	<u>Gasto Trimestral</u>	<u>Gasto Total</u>	<u>Disponible acumulado</u>	<u>% Eje</u>
Programa: 01-04- - - ESTADO DE LA NACION									
1 - SERVICIOS									
1.05.04	Viáticos en el exterior	4,800,000.00	-2,550,000.00	2,250,000.00	0.00	0.00	0.00	2,250,000.00	0.00
1.06.01	Seguros	1,850,000.00	500,000.00	2,350,000.00	0.00	38,488.15	38,488.15	2,311,511.85	1.64
1.07.01	Actividades de capacitación	9,600,000.00	-6,315,686.00	3,284,314.00	784,313.73	0.00	784,313.73	2,500,000.27	23.88
Total: Servicios		218,058,930.00	21,915,064.00	239,973,994.00	16,174,263.26	32,981,716.45	49,155,979.71	190,818,014.29	20.48
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	18,220.00	0.00	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	18,220.00	0.00	18,220.00	2,291,780.00	0.79
5 - BIENES DURADEROS									
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	0.00	3,500,000.00	3,500,000.00	0.00	0.00	0.00	3,500,000.00	0.00
5.99.03	Bienes intangibles	572,697.00	630,000.00	1,202,697.00	0.00	0.00	0.00	1,202,697.00	0.00
Total: Bienes Duraderos		572,697.00	4,130,000.00	4,702,697.00	0.00	0.00	0.00	4,702,697.00	0.00
Total programa: Estado De La Nacion		1,324,812,966.00	106,587,061.00	1,431,400,027.00	338,941,897.29	273,450,297.17	612,392,194.46	819,007,832.54	42.78
Total presupuesto:		9,589,339,071.00	3,001,888,805.16	12,591,227,876.16	2,401,834,143.85	2,036,950,675.57	4,438,784,819.42	8,152,443,056.74	35.25

