



**UNIVERSIDAD NACIONAL**  
**VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN**  
**PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA**  
**SECCIÓN DE PRESUPUESTO**

---

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2016**

**RESUMEN EJECUTIVO**  
**CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA**

JULIO 2016

---

**ÍNDICE**

<b>INTRODUCCIÓN</b>	<b>2</b>
<b>COMENTARIOS GENERALES</b>	<b>5</b>
Sección de Ingresos	5
Sección de Egresos	09
<b>CUADRO DE INGRESOS</b>	<b>18</b>
<b>EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS</b>	<b>21</b>
• Consolidado General Total Universidad	22
• Consolidado General y por Programa	27
<b>ANEXOS - INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA</b>	<b>42</b>
• Anexo 1: Detalle de plazas para cargos fijos.	
• Anexo 2: Ejecución de Servicios Especiales por programa	
• Anexo 3: Detalle de dietas	
• Anexo 4: Desglose de incentivos salariales	
• Anexo 5: Detalle de la deuda.	
• Anexo 6: Transferencia según ejecución del gasto.	
• Anexo 7: Certificación de la Caja Costarricense de Seguro Social.	
• Anexo 8: Estados Financieros.	

# **INTRODUCCIÓN**

### **INTRODUCCIÓN**

Este informe presenta la ejecución del presupuesto de Ingresos y Egresos al 30 de junio del 2016 de la Universidad Nacional, por medio de cuadros y gráficos analíticos que muestran de forma acumulada y resumida la ejecución correspondiente al primer semestre del presente período destacando los siguientes aspectos:

La formulación del presupuesto ordinario 2016 fue incorporada al Módulo de Finanzas del Sistema SCT-BANNER en diciembre del 2015, con la aprobación por parte de la Contraloría General de la República según oficio 18505 (DFOE-SOC-1099) de fecha 15 de diciembre del 2015.

- El presupuesto 2016, está disponible en el sistema BANNER para ser ejecutado desde el 01 de enero del 2016, fecha en que las unidades pueden iniciar con la ejecución del presupuesto asignado, para este período.

El presupuesto laboral inicia su actividad a partir del 4 de enero del 2016, por lo que desde ese momento se empieza con la ejecución de este tipo de presupuesto.

- Se migró del presupuesto 2015, la suma de 17.925.543,4 miles de colones, correspondientes a compromisos presupuestarios de ese período, que demandan las obligaciones legales de la Universidad Nacional, según lo establecido en la normativa presupuestaria en la Ley de Administración Financiera y Presupuestos Públicos. Es importante indicar que de la suma anterior, 15.292.276,9 miles de colones corresponden a compromisos de recursos de aplicación general, y 2.633.266,5 miles de colones corresponden a compromisos de recursos de aplicación específica, generados principalmente por ventas de servicios, proyectos financiados con recursos de convenios, leyes, FIDA, Fondos del Sistema, entre otros.

Por lo tanto, desde el 09 de enero del 2016 se empieza a ejecutar y a reflejar como gasto los recursos citados.

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2016**

---

- La Proveeduría Institucional de la Universidad Nacional empieza su proceso de compra a partir del 14 de enero del 2016, con lo cual se activa la ejecución del presupuesto de operación e inversión.

**COMENTARIOS GENERALES**

**SECCIÓN DE INGRESOS  
(Cifras en miles de colones)**

El presupuesto de ingresos de la Universidad Nacional al 30 de junio del 2016, asciende a un total de 155.184.659,44, el cual corresponde al Presupuesto Ordinario 2016, por un monto de 138.227.190,93 aprobado por el ente Contralor en el mes de diciembre 2015, mediante oficio 18504 (DFOE-SOC-1099) y al I Presupuesto Extraordinario 2016, por un monto de 16.957.468,51 aprobado el 01 de abril del 2016, mediante oficio 04100 (DFOE-SOC-0379) por la Contraloría General de la República .

**COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

La conformación del presupuesto de ingresos a nivel de distribución de recursos, muestra un presupuesto de aplicación general de 115.436.144,86 para un 74,39%, y un presupuesto de aplicación específica de 39.748.514,57 para un 25,61%.

**Cuadro 1. UNIVERSIDAD NACIONAL**  
**Conformación del presupuesto de ingresos por tipo de recursos**  
**Al 30 de junio del 2016**  
**(Cifras en miles de colones)**

Detalle	Monto	%
Recursos de aplicación general	115.436.144,86	74,39
Recursos de aplicación específica	39.748.514,57	25,61
<b>Total presupuesto</b>	<b>155.184.659,44</b>	<b>100,00</b>

**Fuente: Cuadro de ingresos presupuestarios**

En el siguiente cuadro se muestra la ejecución de los ingresos, al 30 de junio del 2016 la cual asciende a **90.806.040,27** para un **58,51%** de total presupuestado, porcentaje de ejecución que se encuentra por encima del promedio lineal de referencia que debería tener (50,00%) partiendo de un ingreso de un 100,00% en los doce meses. Es importante indicar que a la fecha se encuentra registrada la totalidad del ingreso correspondiente al superávit del año 2015, el cual es resultado del proceso de Liquidación Presupuestaria de ese periodo. El mismo se encuentra en lo que se refiere al presupuesto de este rubro incorporado con

una proyección en el presupuesto ordinario 2016 y la diferencia (superávit real – superávit formulado) en el I Presupuesto Extraordinario de este mismo periodo.

**Cuadro 2. UNIVERSIDAD NACIONAL  
Resumen de ejecución de ingresos  
Al 30 de junio del 2016  
(Cifras en miles de colones)**

Descripción	Presupuesto	Ingreso real	% de ejecución real	Diferencia	% de ejecución diferencia
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>110.862.460,45</b>	<b>59.874.289,76</b>	<b>54,01</b>	<b>50.988.170,69</b>	<b>45,99</b>
Ingresos tributarios	45.782,00	22.991,22	50,22	22.790,78	49,78
Ingresos no tributarios	7.833.056,32	4.624.930,06	59,04	3.208.126,25	40,96
<i>Venta de bienes y servicios</i>	1.309.029,95	505.502,05	38,62	803.527,90	61,38
<i>Derechos administrativos</i>	4.508.170,27	2.549.635,89	56,56	1.958.534,38	43,44
<i>Ingresos de la propiedad</i>	1.798.891,92	1.516.049,71	84,28	282.842,21	15,72
<i>Otros ingresos no tributarios</i>	216.964,17	53.742,42	24,77	163.221,76	75,23
Transferencias corrientes	102.983.622,13	55.226.368,47	53,63	47.757.253,66	46,37
<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>13.390.448,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.390.448,48</b>	
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>30.931.750,51</b>	<b>30.931.750,51</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Superávit libre	20.218.131,05	20.218.131,05	100,00	0,00	0,00
Superávit específico	10.713.619,46	10.713.619,46	100,00	0,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>155.184.659,44</b>	<b>90.806.040,27</b>	<b>58,51</b>	<b>64.378.619,17</b>	<b>41,49</b>

Fuente: Cuadro de ingresos

Del cuadro anterior se menciona que los ingresos se agrupan en tres grandes sectores:

### **1. Ingresos corrientes**

El rubro de “Ingresos corrientes” muestra una ejecución en relación con el total de ingresos de **59.874.289,76** para un **54,01%**, siendo el grupo de **transferencias corrientes** el de más importancia relativa con un ingreso de 55.226.368,47 para un 53,63% de ejecución.

En relación a los **ingresos tributarios**, incorpora los ingresos por concepto de la Ley del Cemento, el cual muestra un ingreso por la suma de 22.991,22 para un 50,22%.

Por otra parte, el grupo de **Ingresos no tributarios**, muestra una ejecución de **4.624.930,06** para un **59,04%**, en ese sentido se especifica el detalle de ingresos por partida de este grupo:

- En la partida de Venta de bienes y servicios, ingresaron 505.502,05 para un 38,62%, estos ingresos son originados por proyectos que han incorporado recursos según el reglamento de transferencia tecnológica y vínculo externo; además de proyectos que serán ejecutados en la FUNDAUNA, pero que el proveedor solicita que los recursos ingresen a la Universidad.
- En la partida de Derechos Administrativos han ingresado 2.549.635,89 para un 56,56%, este porcentaje muestra un valor razonable ya que en el mes de mayo se activa el cobro del primer ciclo lectivo 2016, por derechos del cobro de la matrícula a los estudiantes.
- En la partida de Ingresos de la propiedad, han ingresado 1.516.049,71 para un 84,28%, estos ingresos principalmente son originados por intereses generados por títulos valores, con entidades públicas.
- En la partida de Otros ingresos no tributarios, han ingresado 53.742,42 para un 24,77%, son ingresos que se registran por otros ingresos no especificados, los cuales se refiere a multas de la biblioteca, reintegro de multas y comisiones, devoluciones de ayudas y becas a funcionarios, otros ingresos.

En relación con la ejecución de los ingresos por **transferencias corrientes** se indica lo siguiente:

- El ingreso registrado por parte del Gobierno Central de la subvención Fondo Especial de la Educación Superior (FEES) acumulado a este semestre por la suma de 53.962.591,05 para un 53,85% del total presupuestado.
- Los ingresos correspondientes a la Ley 8457 Rentas Propias, asciende a la suma de 963.898,74 para una ejecución de un 43,10%.
- El rubro de transferencias corrientes de órganos desconcentrados han ingresado 2.879,96 de la Comisión Nacional Prevención, Riesgo y Emergencia.
- En el rubro de Transferencias corrientes de instituciones desconcentradas han ingresado del CONICIT 23.374,66 para un 77,92%, del Consejo Nacional de Rectores



**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2016**

70.795,06, de la Universidad de Costa Rica 90.644,39 y el Instituto Tecnológico de Costa Rica por 2.500,00.

- En el rubro de Transferencias corrientes de instituciones públicas financieras ingresó la suma de 8.637,29 por convenio con el Banco Nacional.
- En el rubro de Transferencias corrientes del Sector Privado, ha ingresado de Fundación de Parques Nacionales la suma de 2.812,50.
- En Transferencias corrientes del sector externo han ingresado 98.234,82.

## 2. Ingresos de capital

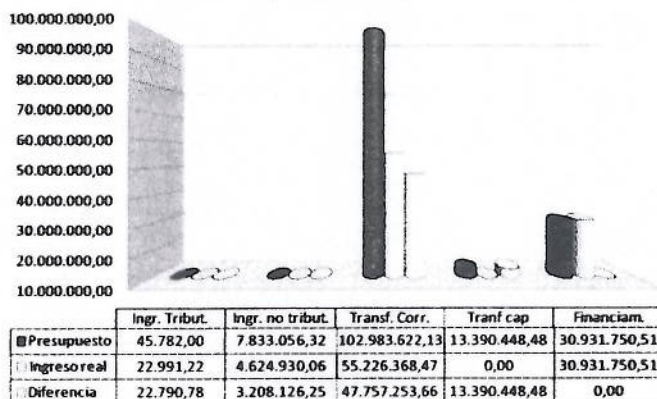
Por ingresos procedentes del Banco Mundial no ha ingresado recursos, con un presupuesto de 13.390.448,48.

## 3. Financiamiento

En relación a este rubro, los recursos proceden de los ingresos por concepto de “Recursos de vigencias anteriores”, los mismos se encuentran registrados por un monto de 30.931.750,51, desglosados en superávit libre por 20.218.131,05 y superávit específico por 10.713.619,46, recursos incorporados en los ingresos y presupuestados por el mismo monto con un ingreso del 100,00%, según los resultados de la Liquidación presupuestaria 2015.

En el siguiente gráfico, se puede apreciar la importancia que tienen las transferencias corrientes en los ingresos, de hecho es la principal fuente de recursos la cual ha ingresado, así como la participación de las otras partidas de ingresos.

**Gráfico 1. Universidad Nacional  
Presupuesto y ejecución de ingresos  
Al 30 de junio 2016  
(miles de colones)**

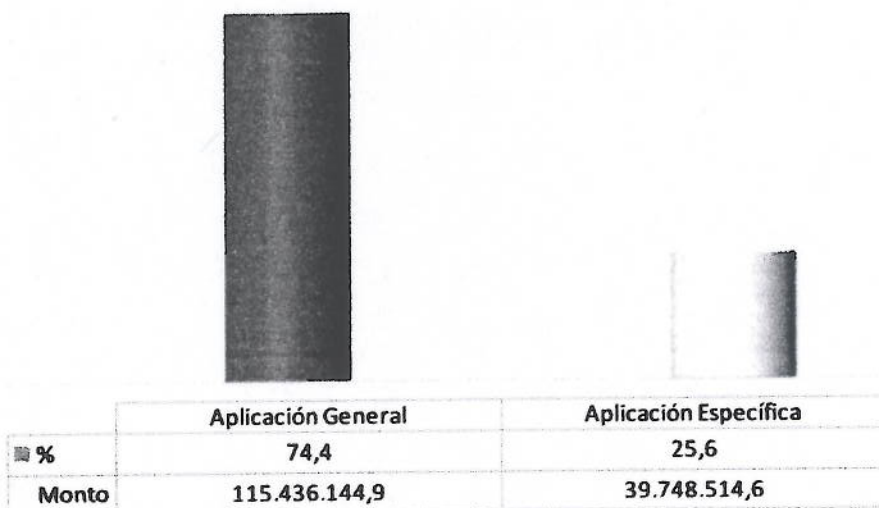


**SECCIÓN DE EGRESOS  
(Cifras en miles de colones)**

**COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**

El total del monto del presupuesto de egresos asciende a **155.184.659,44** distribuido en **115.436.144,86** por recursos de aplicación general para un **74,39%** y **39.748.514,57** de recursos de aplicación específica para un **25,61%**.

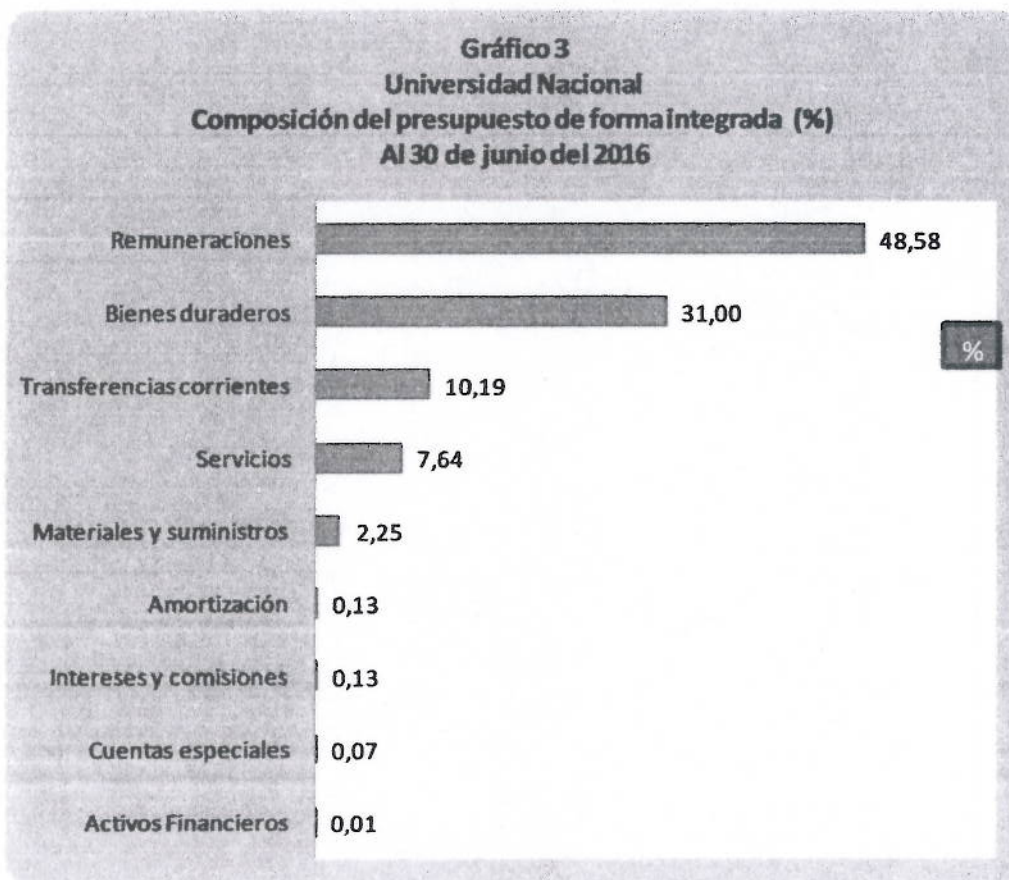
**Gráfico 2  
Universidad Nacional  
Composición del Presupuesto de gastos por tipo de recursos  
Al 30 de junio del 2016**



**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2016**

---

La composición del presupuesto de egresos por partida, de forma integrada al 30 de junio del 2016, está conformado de la siguiente forma: un 48,58% corresponde a partidas laborales llamadas “Remuneraciones”, un 31,00% se encuentra presupuestado para atender “Bienes duraderos”, el 10,19% corresponde a la partida de “Transferencias corrientes”, el 7,64% para atender “Servicios”, el 2,25% es para la partida de “Materiales y Suministros”, el 0,13% es para atender “Amortización”, el 0,13% corresponde a la partida de “Intereses y comisiones”, el 0,07% son de la partida de “Cuentas especiales” y el 0,01% corresponde a la partida de “Activos financieros”. Se muestra la información gráficamente a continuación:



**EJECUCIÓN AL 30 DE JUNIO DEL 2016**

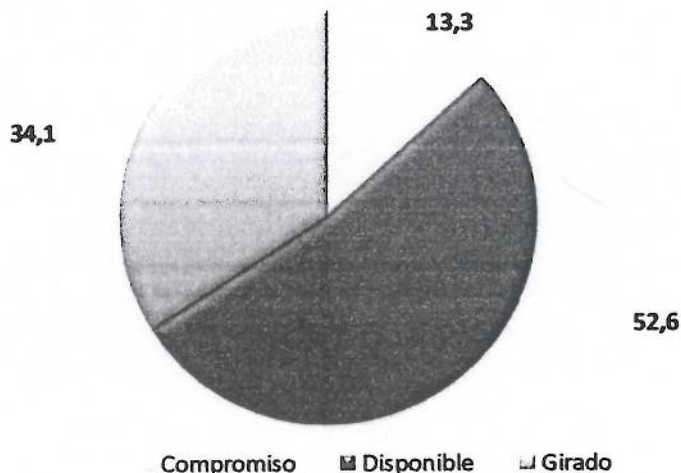
La ejecución de egresos al 30 de junio del 2016 se muestra en el siguiente cuadro y gráfico, el cual destaca que la ejecución de forma integrada es del **47,36%**, conformado por un **34,07%** registrado como girado o actividad a la fecha y un **13,29%** que corresponde a compromisos presupuestarios.

**Cuadro 3. UNIVERSIDAD NACIONAL  
Resumen de ejecución de egresos  
Total Universidad Al 30 de junio 2016**

Descripción	Monto	% de ejecución
Presupuesto	155.184.659,44	100,00
Girado	52.865.278,38	34,07
Compromisos	20.628.799,74	13,29
Gastado	73.494.078,12	47,36
Disponibile	81.690.581,32	52,64

Fuente: consolidado de egresos

**Gráfico 4. UNIVERSIDAD NACIONAL  
Conformación de la ejecución de egresos  
Recursos Integrados  
Al 30 de junio del 2016**



De los resultados obtenidos y considerando como referencia el porcentaje de ejecución para seis meses del periodo 2016 de un 50%, que correspondería a la ejecución proporcional del 100% en doce meses del año, se determina que el porcentaje alcanzado de 47,36% para el I semestre 2016 es inferior al parámetro de referencia, asimismo, es inferior de forma porcentual en 2,25% en comparación con la ejecución a junio del año 2015 (49,61%), y en monto absoluto muestra una ejecución por 7.003.980,53 (miles de colones) ejecutados de más de un año a otro. Al respecto, interesa señalar los siguientes factores que han incidido en el resultado del grado de ejecución presupuestaria al 30 de junio 2016:

- El presupuesto del 2016, se encuentra disponible para ejecutar en el sistema Banner a partir del 1 de enero; sin embargo, los recursos laborales comenzaron su ejecución el 4 de enero, con la elaboración de acciones de personal y el 14 de enero la ejecución de recursos de operación e inversión. En el caso de estos últimos recursos, los funcionarios y funcionarias que tienen bajo su responsabilidad la ejecución, los utilizan generalmente con mayor incidencia a partir II y III trimestre de cada año.
- Las operaciones de contratación administrativa inician a mediados del mes de enero, lo que implica que el período de ejecución al cierre de junio de las partidas de bienes duraderos, servicios, materiales y suministros, corresponde prioritariamente a los meses de febrero a junio del 2016.
- La incorporación de compromisos presupuestarios del período anterior por un monto de 17.925.543,4 lo que representa un monto importante a ejecutar.
- El Primer presupuesto extraordinario 2016 por un monto de 16.957.468,5, fue aprobado por la Contraloría General de la República en el mes de abril 2016, del mismo se incorporaron ingresos entre ellos: los recursos que faltaban por presupuestar de vigencias anteriores “superávit”, así como, otros recursos procedentes por ventas de servicios de proyectos que ejecutarán por la FUNDAUNA, de transferencias del Ministerio de Hacienda de proyectos de Fondos del Sistema y principalmente los recursos para el Plan de Mejoramiento Institucional, procedentes del empréstito del Gobierno con el Banco Mundial .

La ejecución de egresos al 30 de junio del 2016, clasificada en recursos de aplicación general y aplicación específica, muestra lo siguiente:

**Cuadro 4. UNIVERSIDAD NACIONAL**  
**Ejecución de egresos por tipo de recursos, junio 2016**  
**(Cifras en miles de colones)**

Descripción	Aplicación general		Aplicación específica	
	Monto	% de ejecución	Monto	% de ejecución
Presupuesto	115.436.144,9	100,0	39.748.514,6	100,0
Girado	44.968.428,5	39,0	7.896.849,9	19,9
Compromisos	16.089.420,8	13,9	4.539.378,9	11,4
Gastado	61.057.849,3	52,9	12.436.228,8	31,3
Disponible	54.378.295,6	47,1	27.312.285,8	68,7

Fuente: consolidado de egresos

De la información contenida en el cuadro anterior, se puede apreciar que los recursos de aplicación general alcanzan una ejecución de un **52,9%** como gastado, considerando los compromisos presupuestarios para ese tipo de recursos, mientras que en los recursos de aplicación específica el porcentaje de gastado corresponde a un **31,3%**.

## EJECUCIÓN DE EGRESOS POR PARTIDA

La información contenida en el cuadro 5, muestra del presupuesto total universitario la ejecución de egresos al 30 de junio del 2016 en valores absolutos y porcentuales por partida presupuestaria, según lo girado, comprometido y gastado.

**Cuadro 5. UNIVERSIDAD NACIONAL**  
**Resumen de ejecución de egresos por partida con compromisos**  
**Al 30 de junio del 2016**  
**(Cifras en miles de colones)**

Partida	Presupuesto	Girado	%	Compromisos	%	Gastado	%	Disponible
Remuneraciones	75.392.994,7	36.723.118,6	48,7	0,0	0,0	36.723.118,6	48,7	38.669.876,0
Servicios	11.862.127,1	3.101.989,8	26,2	3.014.399,8	25,4	6.116.389,6	51,6	5.745.737,5
Materiales y suministros	3.486.727,8	885.514,1	25,4	580.534,5	16,6	1.466.048,6	42,0	2.020.679,2
Intereses y comisiones	205.538,5	107.719,3	52,4	0,0	0,0	107.719,3	52,4	97.819,3
Activos Financieros	8.451,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8.451,2
Bienes duraderos	48.103.844,3	4.529.677,4	9,4	16.928.611,3	35,2	21.458.288,7	44,6	26.645.555,6
Transferencias corrientes	15.805.889,1	7.414.289,2	46,9	105.254,2	0,7	7.519.543,3	47,6	8.286.345,7
Amortización	207.157,7	102.970,0	49,7	0,0	0,0	102.970,0	49,7	104.187,7
Cuentas especiales	111.929,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	111.929,0
<b>TOTALES</b>	<b>155.184.659,4</b>	<b>52.865.278,4</b>	<b>34,1</b>	<b>20.628.799,7</b>	<b>13,3</b>	<b>73.494.078,1</b>	<b>47,4</b>	<b>81.690.581,3</b>

Fuente: consolidado de egresos

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2016**

El nivel de ejecución por partida según lo girado, en valor absoluto es de **52.865.278,4** miles de colones, correspondiente a un **34,1%**.

Partida	Valor absoluto	% ejecutado
Remuneraciones	36.723.118,6	48,7
Servicios	3.101.989,8	26,2
Materiales y suministros	885.514,1	25,4
Intereses y comisiones	107.719,3	52,4
Activos Financieros	0,0	0,0
Bienes duraderos	4.529.677,4	9,4
Transferencias corrientes	7.414.289,2	46,9
Amortización	102.970,0	49,7
Cuentas especiales	0,0	0,0
<b>TOTALES</b>	<b>52.865.278,4</b>	<b>34,1</b>

Asimismo, como se observa en el cuadro 5, la ejecución de gastos incorporando los compromisos, muestra una ejecución en valor absoluto de **73.494.078,1** para un **47,4%**, en donde las partidas de remuneraciones, intereses y comisiones, activos financieros, amortización y cuentas especiales; no varían su ejecución tal y como se presenta en el cuadro 6.

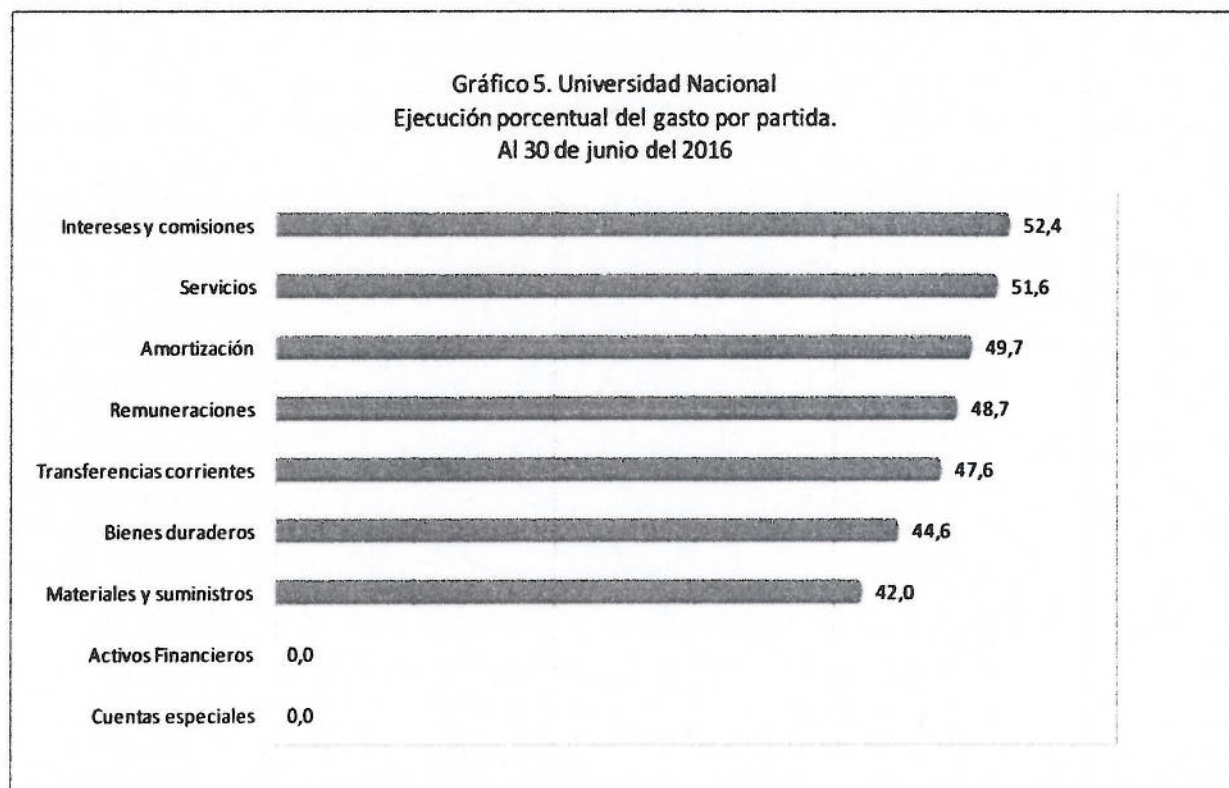
En el cuadro 6, se puede observar de forma porcentual el estado de ejecución del presupuesto institucional por partida presupuestaria, a nivel de girado, comprometido y gastado.

**Cuadro 6. UNIVERSIDAD NACIONAL**  
**Resumen de ejecución porcentual de egresos por partida**  
**Integrado General**  
**Al 30 de junio del 2016**  
**(Cifras en miles de colones)**

Partida	% ejecución girado	% ejecución comprometido	% ejecución gastado
Remuneraciones	48,7	0,0	48,7
Servicios	26,2	25,4	51,6
Materiales y suministros	25,4	16,6	42,0
Intereses y comisiones	52,4	0,0	52,4
Activos Financieros	0,0	0,0	0,0
Bienes duraderos	9,4	35,2	44,6
Transferencias corrientes	46,9	0,7	47,6
Amortización	49,7	0,0	49,7
Cuentas especiales	0,0	0,0	0,0
<b>TOTALES</b>	<b>34,1</b>	<b>13,3</b>	<b>47,4</b>

Fuente: consolidado de egresos

Representándose gráficamente se puede apreciar la ejecución a nivel de gasto por partida presupuestaria al I semestre del año 2016. Considerando las fechas de programación de compras emitidas por la Proveduría Institucional y los procesos de otras instancias, se debe dar seguimiento a la ejecución de las partidas de materiales y suministros, bienes duraderos, servicios y transferencias corrientes, se indica, además que en esta gráfica se están considerando los compromisos presupuestarios vigentes a la fecha.



### **ACCIONES REALIZADAS PARA ATENDER LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA.**

Producto del análisis de los resultados obtenidos en la ejecución al 30 de junio del 2016, las autoridades correspondientes de forma conjunta con las instancias asesoras en materia presupuestaria de la Institución continúan fortaleciendo el monitoreo de la ejecución del presupuesto total, tanto de recursos de aplicación general como específica, identificando las siguientes acciones:



- ✓ Compromisos presupuestarios:
  - Análisis y depuración por parte de la Sección de Presupuesto del Programa de Gestión Financiera sobre el comportamiento de los saldos de los compromisos presupuestarios.
  - Revisión conjunta entre las Secciones de Contabilidad, Presupuesto y Tesorería para el control y actualización de compromisos originados por las compras al exterior que realiza la Biblioteca Central por medio de transferencias bancarias.

Reuniones de coordinación y seguimiento de la ejecución presupuestaria con los Directores y Directoras Administrativas, funcionarios responsables y encargados de ejecutar fondos. En este año se implementará efectuar reuniones con las unidades que más presupuesto disponible obtengan.

- ✓ Sesiones de Capacitación a los usuarios sobre los procesos que se atienden en las Secciones del Programa de Gestión Financiera.
- ✓ Al cierre trimestral de los periodos (marzo y junio del 2016), se remite información a aquellas unidades ejecutoras que muestren saldos disponibles importantes, solicitándoles un detalle que incluya el objeto de contratación y la fecha de la misma, lo cual permitirá llevar un monitoreo del comportamiento de la ejecución de las partidas más relevantes de la Universidad, específicamente en las partidas de servicios, materiales, suministros y bienes duraderos. Este proceso se realizará durante el año, hasta tanto estén habilitados los mecanismos de contratación institucional.
- ✓ Considerando la baja ejecución del año anterior por parte de las unidades ejecutoras de los recursos provenientes de intereses, en el año 2016 se remiten a partir del cierre de marzo y junio, oficios con un cuadro detallado de los intereses acreditados cuando corresponda, con la finalidad de reiterarles que cuentan con dichos recursos y los puedan ejecutar oportunamente, o en su defecto justificar las razones por las que no se van a utilizar. Es importante indicar, que esos intereses se ven reflejados en las unidades con la incorporación del superávit 2015.

- ✓ Seguimiento para aquellas unidades ejecutoras que a la fecha presenten niveles de ejecución por debajo del promedio y de mayor importancia relativa en cuanto al presupuesto institucional. Asimismo, a partir del mes de marzo y junio 2016 se remiten oficios a todas las unidades ejecutoras de la Universidad, con los presupuestos y los saldos disponibles de estas, y se continuará enviando trimestralmente hasta el cierre de setiembre del mismo año.
- ✓ Seguimiento a los procesos en trámite de contratación administrativa, con especial interés en obras, debido a que los procesos de contratación administrativa en esta partida son más lentos.
- ✓ Análisis particular a cada una de las instancias de los recursos laborales pendientes de asignar mediante concursos para nombramientos de puestos tanto administrativos como académicos.
- ✓ Elaboración y entrega de informes de ejecución presupuestaria trimestrales a autoridades.
- ✓ Continuar la asignación de dos funcionarios en el Programa de Gestión Financiera, que realiza una serie de tareas de monitoreo, evaluación, seguimiento, y que ha servido de enlace proyectándose hacia las unidades ejecutoras, donde se encarga de coordinar con los encargados de proyectos, información y asesoramiento presupuestario, que tiene como objetivo principal, la mejora en la ejecución de los recursos del Fondo del Sistema y otros tipos de recursos.
- ✓ Al cierre del informe de ejecución del I Semestre 2016, se remitirá un oficio por parte de la Rectoría, a todas aquellas unidades ejecutoras que tienen presupuesto con ejecución relativamente baja, y con disponibles presupuestarios importantes, con el fin de que a dicho cierre remitan información relevante para observar y controlar la ejecución del mismo, lo anterior tiene como objetivo monitorear y solicitar a las unidades la ejecución eficiente de los recursos.



## **CUADRO DE INGRESOS**

**UNIVERSIDAD NACIONAL**  
**VICERRECTORIA DE ADMINISTRACION**  
**PROGRAMA DE GESTION FINANCIERA**  
**CUADRO DE INGRESOS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2016**  
**(CIFRAS EN MILES DE COLONES)**

CODIGO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO			TOTAL			II TRIMESTRE 2016			TOTAL INGRESOS	INGRESOS		SUPERAVITO O DEFICIT TOTAL UNA
		GENERALES UNA	ESPECIFICO UNA	TOTAL PRESUPUESTO EXTRAORD.	TOTAL PRESUPUESTO ORDINARIO	TOTAL PRESUPUESTO EXTRAORD.	TOTAL PRESUPUESTO ORDINARIO	2016	INGRESOS GENERALES	INGRESOS ESPECIFICOS				
1.	INGRESOS CORRIENTES	96.218.013,81	16.844.446,83	896.562,09	110.882.460,45	27.328.884,41	69.874.289,76	62.098.404,89	7.775.884,87	-60.868.170,86				
1.1	INGRESOS TRIBUTARIOS	45.782,00	45.782,00	0,00	45.782,00	12.236,91	22.891,22	22.898,01	283,21	-22.790,76				
1.1.3	IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS	45.782,00	45.782,00	0,00	45.782,00	11.942,70	22.898,01	22.898,01	0,00	-23.093,99				
1.1.3.2	IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION	45.782,00	45.782,00	0,00	45.782,00	11.942,70	22.898,01	22.898,01	0,00	-23.093,99				
1.1.3.2.01.09	OTROS IMPUESTOS ESPEC. S/ LA PRODUC. Y SERVICIOS	45.782,00	45.782,00	0,00	45.782,00	11.942,70	22.898,01	22.898,01	0,00	-23.093,99				
1.1.9	OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	293,21	293,21	0,00	293,21	293,21				
1.1.9.1	IMPUESTOS DE TIMBRES	0,00	0,00	0,00	0,00	293,21	293,21	0,00	293,21	293,21				
1.1.9.1.121	IMPUESTO DE TIMBRE TOPOGRAFICO	0,00	0,00	0,00	0,00	293,21	293,21	0,00	293,21	293,21				
1.3	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.266.749,86	5.676.306,46	276.067,28	7.833.066,32	3.369.318,53	4.624.930,06	1.923.232,63	2.701.697,43	-3.208.126,26				
1.3.1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	518.069,03	5.299.131,19	276.067,28	5.817.200,22	2.586.799,83	3.065.137,93	600.882,66	2.564.286,36	-2.762.082,29				
1.3.1.1	VENTA DE BIENES	1.930,00	1.830,00	0,00	1.830,00	897,04	2.173,66	666,09	1.616,67	342,66				
1.3.1.1.4	VENTA DE OTROS BIENES MANUFACTURADOS	1.930,00	1.830,00	0,00	1.830,00	897,04	2.173,66	666,09	1.616,67	342,66				
1.3.1.2	VENTA DE SERVICIOS	54.946,16	1.262.364,79	276.067,28	1.893.132,67	174.980,96	503.328,40	70.630,87	432.796,73	-803.870,66				
1.3.1.2.04.01	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	21.489,00	0,00	0,00	21.489,00	24.728,40	41.381,77	41.381,77	0,00	19.872,77				
1.3.1.2.05.01	OTROS ALQUILERES	0,00	0,00	0,00	0,00	402,60	402,60	402,60	0,00	402,60				
1.3.1.2.09.01	SERVICIOS DE FORMACION Y CAPACITACION	0,00	26.000,00	-962.267,81	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00				
1.3.1.2.09.09	VENTA OTROS SERVICIOS	33.356,16	1.227.364,79	1.227.364,79	1.260.710,96	149.852,06	436.868,13	28.766,40	407.796,73	-824.145,82				
1.3.1.3	DERECHOS ADMINISTRATIVOS	461.393,98	4.046.776,39	0,00	4.508.170,27	2.410.920,83	2.549.836,89	429.765,82	2.119.870,07	-1.868.634,36				
1.3.1.3.02	DERECHOS ADM. A OTROS SERVICIOS PUBLICOS	461.393,98	4.046.776,39	0,00	4.508.170,27	2.410.920,83	2.549.836,89	429.765,82	2.119.870,07	-1.868.634,36				
1.3.1.3.02.02	DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVAS	461.393,98	3.971.776,39	0,00	4.433.170,27	2.371.070,20	2.490.282,28	429.765,82	2.060.616,46	-1.942.887,99				
1.3.1.3.02.02.0002	DERECHOS DE GRADUACION	40.338,08	0,00	0,00	40.338,08	2.936,13	27.242,24	27.242,24	0,00	-13.096,84				
1.3.1.3.02.02.0004	DERECHOS DE EXA. POR SUFICIENCIA	22.393,00	0,00	0,00	22.393,00	20.916,72	21.262,71	19.973,06	1.278,66	-1.140,29				
1.3.1.3.02.02.0006	DERECHOS DE EXA. DE APLAZADOS	7.166,92	0,00	0,00	7.166,92	4.046,37	4.167,04	4.167,04	0,00	-2.998,48				
1.3.1.3.02.02.0008	DERECHOS MATRICULA (CURSOS REGULARES)	0,00	3.782.482,66	0,00	3.782.482,66	2.003.088,76	2.003.465,16	0,00	2.003.465,16	-1.770.027,41				
1.3.1.3.02.02.0010	RECARGO MAT. CURSOS REGULARES	14.041,36	74.133,06	0,00	88.174,41	26.706,66	28.268,84	4.841,66	24.024,19	-68.908,67				
1.3.1.3.02.02.0011	DERECHOS MATR. CURSOS REGULARES	60.419,92	83.431,39	0,00	143.847,21	85.864,91	85.864,91	85.864,91	0,00	-58.162,31				
1.3.1.3.02.02.0012	DERECHOS DE RECONOC. ESTUDIOS	3.826,66	0,00	0,00	3.826,66	242,66	2.606,92	2.606,92	0,00	-1.318,75				
1.3.1.3.02.02.0013	DERECHOS DE INSCRIPCION	201.600,00	0,00	0,00	201.600,00	130.890,48	196.798,56	196.798,56	0,00	-4.813,45				
1.3.1.3.02.02.0017	DERECHOS DE EXA. ADMISION	3.640,00	0,00	0,00	3.640,00	3.418,82	3.481,68	3.481,68	0,00	-78,32				
1.3.1.3.02.02.0018	OTROS DERECHOS	62.669,92	0,00	0,00	62.669,92	10.643,69	29.825,77	29.825,77	0,00	-22.741,06				
1.3.1.3.02.02.0020	DERECHOS DE CARNE	55.817,63	31.719,37	0,00	87.237,00	82.319,36	85.863,91	85.863,91	0,00	969,66				
1.3.1.3.02.02.0022	CUOTA BIENESTAR ESTUDIANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	878,16	959,56	959,56	0,00	-87,40				
1.3.1.3.02.03	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A ACT. CO	0,00	76.000,00	0,00	76.000,00	39.860,63	69.363,61	69.363,61	0,00	-16.646,39				
1.3.1.3.02.03.0001	DERECHOS PESCA DEL ATUN, LEY 8000	0,00	76.000,00	0,00	76.000,00	39.860,63	69.363,61	69.363,61	0,00	-16.646,39				
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	1.638.011,92	260.890,00	0,00	1.798.891,92	771.308,89	1.616.049,71	1.386.491,30	130.648,41	-282.042,21				
1.3.2.3	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	1.638.011,92	260.890,00	0,00	1.798.891,92	771.308,89	1.616.049,71	1.386.491,30	130.648,41	-282.042,21				
1.3.2.3.01.06	INTERESES S/TITULOS VAL. INST. PUBL. FPN	1.463.620,00	260.890,00	0,00	1.724.400,00	699.489,89	1.406.401,74	1.274.753,34	130.648,41	-318.049,26				
1.3.2.3.03.01	INTERESES CTAS BANCARIAS ESTATALES	34.491,92	0,00	0,00	34.491,92	1.168,22	3.206,26	3.206,26	0,00	-31.288,66				
1.3.2.3.03.04	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	70.664,06	107.442,71	107.442,71	0,00	67.442,71				
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	200.669,90	16.296,27	0,00	216.964,17	11.210,81	63.742,42	36.978,76	16.763,67	-163.221,76				
1.3.9.9	OTROS INGRESOS NO ESPECIFICADOS	200.669,90	16.296,27	0,00	216.964,17	11.210,81	63.742,42	36.978,76	16.763,67	-163.221,76				

**UNIVERSIDAD NACIONAL**  
**VICERRECTORIA DE ADMINISTRACION**  
**PROGRAMA DE GESTION FINANCIERA**  
**CUADRO DE INGRESOS**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2016**  
**(CIFRAS EN MILES DE COLONES )**

CODIGO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO GENERAL		PRESUPUESTO ORDINARIO		PRESUPUESTO EXTRAORD.		TOTAL PRESUPUESTO		TOTAL INGRESOS		INGRESOS GENERALES		INGRESOS ESPECIFICOS		SUPERAVIT O DEFICIT								
		UNA	UNA	ORDINARIO	EXTRAORD.	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	TOTAL	II TRIMESTRE 2016	TOTAL INGRESOS	INGRESOS GENERALES	INGRESOS ESPECIFICOS	TOTAL UNA	SUPERAVIT O DEFICIT										
1.4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	92.916.481,98	10.088.140,17	102.363.137,32	820.484,81	102.983.622,13	23.947.129,87	65.226.368,47	60.162.474,24	6.073.894,23	-47.767.263,96	1.4.1	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	92.916.481,98	10.088.140,17	102.363.137,32	820.484,81	102.983.622,13	23.947.129,87	65.226.368,47	60.162.474,24	6.073.894,23	-47.767.263,96	
1.4.1.1	FDO. ESPEC. FINANC. EDUC. SUP. (FEES)	92.916.481,98	8.537.174,17	101.632.171,32	820.484,81	102.482.656,13	23.749.843,74	54.926.489,79	60.162.474,24	4.774.015,65	-47.826.166,34	1.4.1.1.01	FDO. ESPEC. FINANC. EDUC. SUP. (FEES)	92.916.481,98	8.537.174,17	101.632.171,32	820.484,81	102.482.656,13	23.749.843,74	54.926.489,79	60.162.474,24	4.774.015,65	-47.826.166,34	
1.4.1.1.02	LEY #457, RENTAS PROPIAS (ANTIGUA LEY)	1.720.318,79	816.098,91	2.236.416,81	0,00	2.236.416,81	923.919,09	963.998,74	741.460,87	222.438,17	-1.272.516,87	1.4.1.1.02	LEY #457, RENTAS PROPIAS (ANTIGUA LEY)	1.720.318,79	816.098,91	2.236.416,81	0,00	2.236.416,81	923.919,09	963.998,74	741.460,87	222.438,17	-1.272.516,87	
1.4.1.2	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE ORGA	0,00	500.986,00	500.986,00	0,00	500.986,00	2.879,96	2.879,96	0,00	2.879,96	-486.086,04	1.4.1.2.01	APORTE LEY NACIONAL DE EMERGENCIAS Y COMISION NAC. PREV. RIESGO Y EMER	0,00	500.986,00	500.986,00	0,00	500.986,00	2.879,96	2.879,96	0,00	2.879,96	-486.086,04	
1.4.1.3	TRANSFERENCIAS CORR. DE INST. DESCO	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	96.669,71	187.314,11	0,00	187.314,11	167.314,11	1.4.1.3.01	CONICIT	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	96.669,71	187.314,11	0,00	187.314,11	167.314,11	
1.4.1.3.03	CONSEJO NACIONAL DE RECTORIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.374,86	23.374,86	0,00	23.374,86	-8.826,34	1.4.1.3.07	UNIVERSIDAD DE COSTA RICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.795,06	70.795,06	0,00	70.795,06	70.795,06	
1.4.1.3.09	INSTITUTO TECNOLOGICO DE COSTA RICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.844,39	0,00	90.844,39	80.644,39	1.4.1.6.01	TRANSF. CORRIENTES DE EMPRESAS PUBLICAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00	0,00	2.600,00	2.600,00	
1.4.1.6	TRANSF. CORRIENTES DE EMPRESAS PUBLICAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.603,92	8.637,29	0,00	8.637,29	8.637,29	1.4.2	TRANSF. CORRIENT. SECTOR PRIVADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.637,29	8.637,29	0,00	8.637,29	8.637,29	
1.4.2.5	FUNDAC. DE PARQUES NACIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.603,92	8.637,29	0,00	8.637,29	8.637,29	1.4.3.9	TRANSFER. CORRIENTES DEL SECTOR EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.812,60	2.812,60	0,00	2.812,60	2.812,60	
2	INGRESOS DE CAPITAL	0,00	13.390.448,48	13.390.448,48	0,00	13.390.448,48	0,00	13.390.448,48	0,00	13.390.448,48	-13.380.448,48	2.4	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	0,00	13.390.448,48	13.390.448,48	0,00	13.390.448,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	0,00	13.390.448,48	13.390.448,48	0,00	13.390.448,48	0,00	13.390.448,48	0,00	13.390.448,48	-13.380.448,48	2.4.1	TRANSF. DE CAPITAL GOBIERNO CENTRAL	0,00	13.390.448,48	13.390.448,48	0,00	13.390.448,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.1.1	TRANSF. CAPITAL DEL MEF	0,00	13.390.448,48	13.390.448,48	0,00	13.390.448,48	0,00	13.390.448,48	0,00	13.390.448,48	-13.380.448,48	3	FINANCIAMIENTO	20.218.131,06	10.713.619,46	28.260.262,56	2.671.467,93	30.931.760,51	0,00	30.931.760,51	20.218.131,06	10.713.619,46	0,00	0,00
3	FINANCIAMIENTO	20.218.131,06	10.713.619,46	28.260.262,56	2.671.467,93	30.931.760,51	0,00	30.931.760,51	20.218.131,06	10.713.619,46	0,00	3.3.0	RECURSOS VIGENCIAS ANTERIORES	20.218.131,06	10.713.619,46	28.260.262,56	2.671.467,93	30.931.760,51	0,00	30.931.760,51	20.218.131,06	10.713.619,46	0,00	
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	0,00	10.713.619,46	10.713.619,46	-180.715,32	10.713.619,46	0,00	10.713.619,46	0,00	10.713.619,46	0,00	TOTAL INGRESOS	118.436.144,86	30.748.614,67	138.227.190,33	16.967.465,61	165.184.659,44	27.328.684,41	90.806.040,27	72.318.535,94	18.489.604,33	-64.378.618,17		



# **EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**



# **CONSOLIDADO GENERAL TOTAL UNIVERSIDAD**

UNIVERSIDAD NACIONAL  
VICERECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN  
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA  
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2016  
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
CONSOLIDADO DE EGRESOS  
(Cifras en miles de colones)

(COD.)	PARTIDA	PRES. INICIAL	TOT. MODIF. Y PRESUP. EXTRA	TOTAL PRESUP.	GASTADO AL 30 DE JUNIO	GRADO DE EJECUCIÓN	COMPROM.		TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE
							COMPROM.	COMPROM.		
0 00 00	REMUNERACIONES	77.721.852,55	-2.328.857,87	75.392.994,68	36.723.116,64	17.217.484,64	0,00	0,00	36.723.116,64	39.669.876,04
0 03 00	REMUNERACIONES BASICAS	30.315.202,41	-1.224.069,63	29.091.132,78	14.149.228,76	6.644.958,37	0,00	0,00	14.149.228,76	14.841.903,02
0 01 01	Sueldos para Carreros Fijos	29.166.240,77	-1.224.069,63	27.942.171,14	13.642.575,85	6.361.085,84	0,00	0,00	13.642.575,85	14.299.595,29
0 01 03	Servicios Especiales	956.025,18	0,00	956.025,18	423.067,56	245.490,54	0,00	0,00	423.067,56	532.957,62
0 01 05	Suplencias	192.936,46	0,00	192.936,46	83.586,35	38.381,98	0,00	0,00	83.586,35	109.350,11
0 02 00	REMUNERACIONES EVENTUALES	1.615.134,09	22.418,57	1.637.552,66	659.696,27	382.589,25	0,00	0,00	659.696,27	977.856,39
0 02 01	Tiempo Extraordinario	897.028,35	0,00	897.028,35	349.858,75	227.620,04	0,00	0,00	349.858,75	547.169,60
0 02 02	Recargo de Funciones	520.814,85	503,36	521.318,20	245.101,75	129.273,40	0,00	0,00	245.101,75	276.216,45
0 02 03	Disponibilidad Laboral	108.396,91	5.370,64	113.767,54	38.295,52	19.140,23	0,00	0,00	38.295,52	75.472,02
0 02 04	Compensación Vacaciones	6.000,00	13.000,00	19.000,00	7.507,98	2.383,63	0,00	0,00	7.507,98	11.492,02
0 02 05	Dietsas	82.893,93	3.544,58	86.438,50	18.932,26	4.171,95	0,00	0,00	18.932,26	67.506,24
0 03 00	INCENTIVOS SALARIALES	32.816.232,90	-1.266.135,55	31.550.097,44	15.272.284,51	7.024.608,91	0,00	0,00	15.272.284,51	16.277.814,99
0 03 01	Retribución por Años Servicios	15.360.282,98	-304.070,54	15.056.212,44	7.340.006,32	3.366.302,52	0,00	0,00	7.340.006,32	7.716.256,12
0 03 02	Restric. Al Ejerc. Liberal de la Profesión	4.679.956,69	-435.762,48	4.244.194,21	2.093.374,99	951.893,66	0,00	0,00	2.093.374,99	2.190.819,22
0 03 03	Décimo Tercer Mes	4.980.405,56	-136.158,86	4.844.246,70	2.340.402,30	1.095.645,38	0,00	0,00	2.340.402,30	2.503.844,40
0 03 04	Salario Escolar	4.524.272,62	-2.541,78	4.521.730,83	2.126.938,77	993.351,16	0,00	0,00	2.126.938,77	2.394.892,06
0 03 99	Otros Incentivos Salariales	3.271.315,14	-387.651,88	2.883.663,26	1.371.660,12	617.416,20	0,00	0,00	1.371.660,12	1.512.003,14
0 04 00	CONTRIB. PAT. A L DESARROLLO Y SEG. SOCIAL	5.827.155,44	-207.762,95	5.619.392,49	2.720.541,48	1.259.739,22	0,00	0,00	2.720.541,48	2.898.851,00
0 04 01	Contr. Patron. A Seguro de la Salud CCSS	5.528.326,93	-221.777,43	5.306.549,50	2.581.009,13	1.194.411,95	0,00	0,00	2.581.009,13	2.775.540,37
0 04 05	Contr. Patron. A Banco Pop. Y Desar. Comunal	298.828,51	14.034,48	312.862,99	139.532,35	65.327,26	0,00	0,00	139.532,35	173.310,64
0 05 00	CONTRIB. PAT. Fds. Pensiones y Otros de Capit.	7.085.701,09	341.691,88	7.407.392,77	3.865.954,36	1.876.488,37	0,00	0,00	3.865.954,36	3.541.438,41
0 05 01	Contr. Patron. A Seguro de Pensiones CCSS	1.682.237,01	172.378,91	1.854.615,92	893.420,04	410.139,95	0,00	0,00	893.420,04	961.195,88
0 05 02	Aporte Patron. A Reg. Oblig. Pens. Complern.	896.485,45	-16.893,65	869.591,79	418.301,76	195.834,74	0,00	0,00	418.301,76	451.290,03
0 05 03	Aporte Patron. A Fondo de Capital. Laboral.	1.792.170,89	-56.543,02	1.736.427,87	837.172,34	391.932,63	0,00	0,00	837.172,34	899.255,54
0 05 04	Contrib. Patron. Otros Fondos Amist. Entes Públicos	1.214.826,88	252.763,97	1.467.590,84	681.248,35	348.955,80	0,00	0,00	681.248,35	786.342,49
0 05 05	Fdos adm entes privados	1.479.180,87	-14,52	1.479.166,35	1.035.811,87	529.623,25	0,00	0,00	1.035.811,87	443.354,47
0 99 00	OTRAS REMUNERACIONES	82.426,60	5.000,00	87.426,60	55.414,26	29.052,51	0,00	0,00	55.414,26	32.012,34
0 99 01	Gastos de Representación Institucional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0 99 99	Otras Remuneraciones	82.426,60	5.000,00	87.426,60	55.414,26	29.052,51	0,00	0,00	55.414,26	32.012,34
1 00 00	SERVICIOS	9.727.050,08	2.135.077,05	11.862.127,14	8.101.989,79	1.812.279,02	3.014.999,61	6.116.389,61	5.745.797,59	5.745.797,59
1 01 00	ALQUILERES	833.157,17	51.500,96	884.658,13	371.110,93	175.442,85	437.892,64	809.003,47	55.654,66	55.654,66
1 01 01	Alquiler de Edificios Locales y Terrenos	808.307,17	39.107,75	847.414,92	361.247,00	170.227,13	434.177,66	795.424,66	51.990,26	51.990,26
1 01 02	Alquiler de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	150,00	9.017,21	9.167,21	5.503,75	3.120,00	1.477,50	6.981,25	2.185,96	2.185,96
1 01 04	Alquiler y Derechos Para Telecomunicaciones	1.500,00	3.059,96	4.559,96	2.322,48	382,50	2.237,48	4.559,96	0,00	0,00
1 01 99	Otros Alquileres	3.200,00	316,04	3.516,04	2.037,60	1.713,23	0,00	2.037,60	1.478,44	1.478,44
1 02 00	SERVICIOS BASICOS	1.429.225,91	89.341,46	1.518.567,37	568.524,39	307.157,62	5.586,26	574.110,65	938.456,72	938.456,72
1 02 01	Servicio de Agua y Alcantarillados	261.025,71	40,90	261.066,61	78.429,08	50.309,06	0,00	78.429,08	182.637,53	182.637,53
1 02 02	Servicio de Energía Eléctrica	762.929,42	-2.000,00	760.929,42	318.585,01	180.136,54	0,00	318.585,01	442.344,41	442.344,41
1 02 03	Servicio de Correo	23.990,00	-2.738,60	21.251,40	9.087,52	3.072,52	100,00	9.187,52	12.063,88	12.063,88
1 02 04	Servicio de Telecomunicaciones	369.173,53	86.878,84	456.052,36	155.879,59	73.516,19	5.486,26	161.365,85	294.686,51	294.686,51
1 02 99	Otros Servicios Básicos	12.107,26	1.160,32	13.267,58	6.543,18	123,31	0,00	6.543,18	6.724,40	6.724,40
1 03 00	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	966.203,12	957.208,24	1.923.411,36	717.757,15	413.514,59	279.050,02	996.815,17	928.596,19	928.596,19
1 03 01	Información	330.980,00	89.552,66	420.532,66	156.836,10	63.372,92	162.905,56	318.841,66	101.691,01	101.691,01
1 03 02	Publicidad y propaganda	30.309,92	-2.776,70	27.533,23	6.434,39	718,64	2.731,80	9.166,19	18.367,04	18.367,04
1 03 03	Impresión, Encuadernación y Otros	127.482,73	101.648,87	229.131,59	50.083,37	33.955,08	60.462,57	110.544,75	118.586,85	118.586,85
1 03 04	Transporte de Bienes	6.175,00	3.240,79	9.415,79	3.139,45	2.513,45	13.359,62	16.499,07	15.902,72	15.902,72
1 03 05	Servicios Aduaneros	15.000,00	32.323,17	47.323,17	29.733,20	25.664,18	2.301,44	32.034,64	15.288,53	15.288,53
1 03 06	Comisiones y gastos por servicios	457.948,49	261.223,67	719.172,15	379.655,48	226.027,51	0,00	379.655,48	339.516,67	339.516,67
1 03 07	Servs de Transport. Elect. De Informac.	306,99	449.009,77	449.316,76	91.876,16	67.263,81	38.197,22	130.073,39	319.243,37	319.243,37



**PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA**  
**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2016**  
**RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**  
**CONSOLIDADO DE EGRESOS**  
(Cifras en miles de colones)

COD.	PARTIDA	PRES. INICIAL		TOTAL PRESUP.		GABADO AL 30/06/16		GIRADO TRIMESTRAL		COMPROM.		TOTAL GASTADO		MONTO DISPONIBLE	
		1.658.484,58	30.550,00	1.42.117,34	1.000.601,92	195.220,42	97.094,40	1.052.317,40	1.245.537,89	555.064,09					
1 04 00	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	1.658.484,58	30.550,00	1.42.117,34	1.000.601,92	195.220,42	97.094,40	1.052.317,40	1.245.537,89	555.064,09					
1 04 01	Servicios Médicos y de Laboratorio	58.454,86	1.966,33	58.454,86	89.004,86	10.205,23	5.705,23	23.892,78	34.098,01	54.906,85					
1 04 02	Servicios Jurídicos	12.236,40	1.966,33	14.202,73	14.202,73	0,00	0,00	2.278,59	2.278,59	11.924,15					
1 04 03	Servicios de Ingeniería	553.323,40	49.071,32	602.394,72	12.637,06	12.637,06	9.873,33	224.640,41	237.272,47	365.122,25					
1 04 04	Servicios en Ciencias Económicas y Sociales	134.030,00	24.594,93	158.624,93	109.435,07	24.560,83	9.873,33	70.390,92	94.951,75	14.483,37					
1 04 05	Servicios de desarrollo de sistemas	526.828,97	42.619,96	569.448,93	12.889,76	12.889,76	940,00	545.193,50	558.083,26	11.365,67					
1 04 06	Servicios Generales	276.275,31	-14.274,41	262.000,90	89.951,19	89.951,19	48.530,05	135.375,48	225.336,67	36.674,24					
1 04 99	Otros Servicios de Gestión y Apoyo	125.240,50	28.874,19	154.114,69	42.981,35	42.981,35	30.647,94	50.545,80	93.527,15	60.587,54					
1 05 00	GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	842.056,40	15.299,07	857.355,47	999.355,47	284.167,79	186.600,35	119.783,04	400.950,83	592.404,64					
1 05 01	Transporte Dentro del País	175.077,08	51.594,33	226.671,41	66.794,86	35.376,08	76.633,54	143.428,46	83.242,95	143.428,46					
1 05 02	Viajeros Dentro del País	557.239,97	-47.511,90	509.728,07	155.531,50	102.327,51	102.327,51	105.111,70	166.044,20	343.683,86					
1 05 03	Transporte en el Exterior	33.093,28	101.632,40	134.725,68	39.235,83	31.489,41	21.156,97	60.392,80	94.332,88	34.332,88					
1 05 04	Viajeros en el Exterior	56.646,07	45.584,24	102.230,31	19.604,60	15.407,35	11.480,77	31.085,37	71.144,95	71.144,95					
1 06 00	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	312.745,94	15.531,26	328.277,20	328.277,20	118.387,39	118.940,71	0,00	118.387,39	209.889,81					
1 06 01	Seguros	312.745,94	15.531,26	328.277,20	328.277,20	118.387,39	118.940,71	0,00	118.387,39	209.889,81					
1 07 00	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	1.128.591,62	380.457,81	1.509.049,43	1.507.049,43	955.940,22	205.741,03	366.513,00	696.453,21	808.596,22					
1 07 01	Actividades de Capacitación	689.813,86	88.760,05	778.573,91	778.573,91	133.013,23	96.808,56	192.209,97	325.223,20	453.350,71					
1 07 02	Actividades Protocolarias y Sociales	436.477,76	284.088,50	720.566,26	730.566,26	202.926,99	109.040,68	170.303,02	373.230,01	347.336,25					
1 07 03	Gastos de Representación Institucional	300,00	7.609,26	7.909,26	7.909,26	0,00	-108,20	0,00	0,00	7.909,26					
1 08 00	MAINTENIMIENTO REPARACION	1.679.192,97	-126.209,01	1.552.983,96	1.552.983,96	342.404,61	217.861,35	633.988,38	976.472,99	576.510,98					
1 08 01	Mantenimiento de Edificios y Locales	643.894,25	-21.474,84	622.419,41	87.945,41	53.871,89	53.871,89	247.439,05	335.384,46	87.034,95					
1 08 02	Mantenimiento de Vías de Comunicación	1.000,00	19.389,01	20.389,01	2.416,70	758,95	1.717,25	17.147,95	17.147,95	3.241,06					
1 08 03	Mantenimiento de Instalaciones y Otras obras	7.208,60	-5.779,55	1.429,05	229,05	180,00	180,00	1.150,00	1.379,05	50,00					
1 08 04	Mantenimiento y Repar. De Maq. Y Equipo Produc.	119.600,00	-41.212,74	78.387,26	20.285,94	12.687,72	12.687,72	17.024,61	37.310,54	41.076,72					
1 08 05	Manten. Y Repar. De Equipo de Transporte	186.186,80	86.037,46	272.224,26	48.639,38	22.550,16	22.550,16	86.607,90	135.247,27	136.976,98					
1 08 06	Manten. Y Repar. De Equipo de Comunicación	8.675,00	2.621,77	11.296,77	5.758,82	3.108,82	3.108,82	1.456,55	7.215,37	4.081,39					
1 08 07	Mantenimiento y Repar. De Equipo y Mobil. Oficina	65.999,04	5.301,58	71.300,62	24.120,28	14.515,97	14.515,97	19.420,70	43.540,98	27.759,65					
1 08 08	Manten. Y Repar. De Equipo de Comp. Y Sist.	483.682,99	-5.598,23	478.084,76	458.124,76	98.293,90	89.277,60	168.373,79	266.667,68	191.457,08					
1 08 99	Manten. Y Repar. De Otros equipos.	182.946,29	34.466,55	217.412,84	54.795,14	21.910,24	21.910,24	77.784,54	132.579,68	84.833,15					
1 99 00	SERVICIOS DIVERSOS	897.392,36	479.829,92	1.377.222,29	1.377.222,29	178.397,00	89.950,12	128.261,00	296.658,00	1.080.564,28					
1 99 02	Intereses Moratorios y Multas	250,00	4.836,01	5.086,01	4.836,01	4.836,01	4.836,01	0,00	4.836,01	925,76					
1 99 99	Otros Servicios No Especificados	897.142,36	475.143,91	1.372.286,27	1.372.286,27	169.386,75	85.946,08	123.261,00	292.647,75	1.079.638,52					
2 00 00	MATERIALES Y SUMINISTROS	2.720.719,08	766.009,75	3.486.727,77	3.486.727,77	885.514,12	452.453,72	580.534,48	1.486.048,60	2.020.679,18					
2 01 00	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	692.443,65	55.945,26	748.388,91	748.388,91	169.365,94	96.751,89	202.874,87	372.540,02	375.848,89					
2 01 01	Combustibles y Lubricantes	308.861,24	25.533,89	334.395,13	58.910,89	30.242,41	30.242,41	121.683,48	180.594,38	153.800,76					
2 01 02	Productos Farmacéuticos y Medicinales	7.991,17	-1.532,40	6.458,77	1.393,72	1.293,90	1.293,90	1.855,97	3.249,69	3.209,08					
2 01 03	Productos veterinarios	3.800,00	2.192,66	5.992,66	1.607,34	156,16	0,00	316,03	474,19	1.133,15					
2 01 04	Tintas, pinturas y diluyentes	174.625,89	54.904,62	229.530,52	68.060,33	42.390,00	42.390,00	38.032,74	106.093,06	123.437,45					
2 01 99	Otros Productos Químicos	197.165,34	-20.768,19	176.397,15	41.342,24	21.825,58	21.825,58	40.786,46	81.128,69	94.266,46					
2 02 00	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	133.287,49	94.480,19	227.767,68	106.707,35	69.647,99	69.647,99	39.615,64	146.323,00	81.444,69					
2 02 01	Productos Pecuarios y Otras Especies	1.428,18	187,45	1.615,63	589,53	178,69	178,69	0,00	589,53	1.026,10					
2 02 02	Productos agro forestales	2.472,32	3.797,32	6.269,64	1.063,39	860,79	860,79	150,00	2.583,93	3.267,93					
2 02 03	Alimentos y Bebidas	125.014,32	86.854,58	211.868,90	103.368,47	67.716,32	67.716,32	35.313,45	138.681,92	73.186,98					
2 02 04	Alimentos Para Animales	5.470,00	5.015,84	10.485,84	1.685,97	892,20	892,20	4.152,19	5.838,16	4.647,68					
2 03 00	MATERIALES Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	209.839,60	85.198,69	295.037,90	164.217,17	87.928,23	87.928,23	14.285,83	176.503,00	110.534,30					
2 03 01	Materiales y Productos Médicos	22.118,00	7.778,54	29.896,54	7.952,95	5.423,07	5.423,07	894,19	8.847,14	21.049,41					
2 03 02	Materiales y productos minerales	10.050,00	7.676,19	17.726,19	5.179,61	915,03	915,03	5.908,68	11.088,29	6.587,89					
2 03 03	Madera y Sus Derivados	7.800,00	5.246,27	13.046,27	150,60	123,43	123,43	452,58	611,18	12.435,09					
2 03 04	Materiales y Prod. Elect. Telef. Y de Cómputo	76.403,61	57.652,93	134.056,53	116.820,95	75.405,85	75.405,85	5.163,32	121.983,27	12.073,27					
2 03 05	Materiales y Productos de Vidrio	13.650,00	-6.274,95	7.375,05	299,78	270,05	270,05	100,00	398,78	6.976,27					
2 03 06	Materiales y Productos de Plástico	7.496,00	5.928,87	13.424,87	1.551,94	871,14	871,14	1.037,60	2.589,54	10.835,33					
2 03 99	Otros Mater. Y Prod de Uso en la Construcción	72.321,00	7.240,85	79.561,85	32.254,34	4.919,66	4.919,66	730,47	32.984,80	46.577,05					

PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA  
 INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
 AL 30 DE JUNIO DEL 2016  
 RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
 CONSOLIDADO DE EGRESOS  
 (cifras en miles de colones)

COD	PARTIDA	GROS. INICIAL		TOTAL PRS. EXTRA		GROS. AL 30.06.16		GROSADO TRIMESTRAL		COMPROB. TOTAL GASTADO		MONTO DISPONIBLE
2 04 00	HERRAMIENTAS, REPUUESTOS Y ACCESORIOS	507.840,17	17.852,47	405.701,64	112.270,85	23.495,59	110.012,59	23.495,59	222.289,44	188.412,20		
2 04 01	Herramientas e Instrumentos	125.114,70	2.771,07	127.885,77	47.244,72	6.984,15	27.067,64	6.984,15	74.312,36	53.573,42		
2 04 02	Repuestos y Accesorios	262.734,47	15.081,40	277.815,87	65.032,13	16.451,44	82.944,95	16.451,44	147.977,09	129.836,78		
2 99 00	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	1.297.299,11	512.533,14	1.809.832,25	382.447,41	174.890,02	213.945,74	174.890,02	546.393,14	1.269.439,10		
2 99 01	Utiles y Materiales de Oficina y Computo	165.130,32	-51.128,70	114.009,62	24.091,13	18.065,78	32.296,49	18.065,78	81.713,14	82.017,80		
2 99 02	Utiles y Materiales Médicos, Hospitalarios y de Investigación	146.308,45	103.052,38	103.256,07	10.962,11	7.136,19	10.276,16	7.136,19	21.238,27	82.017,80		
2 99 03	Productos de Papel, Cartón e Impresos	150.105,41	-6.104,45	144.000,96	37.982,49	28.670,36	16.801,27	28.670,36	54.783,76	89.217,20		
2 99 04	Tenidles y Vestuarios	183.316,25	43.105,76	226.422,02	90.115,06	16.709,97	35.544,35	16.709,97	125.659,41	100.762,60		
2 99 05	Utiles y Materiales de Limpieza	145.351,85	7.328,10	152.679,96	46.827,71	35.022,96	31.756,36	35.022,96	78.584,07	74.095,88		
2 99 06	Utiles y materiales de resguardo	57.225,13	49.326,44	106.581,56	56.349,38	10.974,29	38.000,68	10.974,29	94.350,06	12.231,51		
2 99 07	Utiles y Materiales de Cocina y Comedor	18.820,09	2.097,19	17.917,28	3.027,47	2.216,28	1.411,89	2.216,28	4.439,36	13.477,92		
2 99 99	Otros Utiles, Materiales y Suministros Diversos	434.003,60	510.961,17	944.964,77	63.092,06	55.894,18	71.949,66	55.894,18	135.041,72	809.923,05		
3 00 00	INTERESES Y COMISIONES	205.590,54	0,00	205.590,54	107.719,27	52.074,09	0,00	52.074,09	107.719,27	97.819,27		
3 02 00	INTERESES SOBRE PRESTAMOS	153.223,69	0,00	153.223,69	78.501,11	38.651,26	0,00	38.651,26	78.501,11	74.722,58		
3 02 06	Intereses S/ Préstamos Inst. Publ. Financ.	153.223,69	0,00	153.223,69	78.501,11	38.651,26	0,00	38.651,26	78.501,11	74.722,58		
3 04 00	COMISIONES Y OTROS GASTOS	52.314,85	0,00	52.314,85	29.218,16	14.022,77	0,00	14.022,77	29.218,16	23.096,69		
3 04 05	Diferencias por tipo de cambio	52.314,85	0,00	52.314,85	29.218,16	14.022,77	0,00	14.022,77	29.218,16	23.096,69		
4 00 00	ACTIVOS FINANCIEROS	10.044,00	-1.592,80	8.451,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.451,20		
4 01 00	PRESTAMOS	10.044,00	-1.592,80	8.451,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.451,20		
4 01 07	Préstamos Al Sector Privado	10.044,00	-1.592,80	8.451,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.451,20		
5 00 00	BIENES DURADEROS	39.105.289,22	15.000.591,10	48.105.844,39	4.529.677,42	2.857.244,96	16.928.611,30	2.857.244,96	21.456.288,71	26.648.555,61		
5 01 00	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	19.656.129,65	2.090.421,83	18.546.551,48	2.768.325,87	1.702.528,48	8.888.742,30	1.702.528,48	9.852.068,27	8.094.489,31		
5 01 01	Maquinaria y Equipo para la Producción	514.600,00	165.312,96	679.912,96	274.408,98	185.240,56	361.911,01	185.240,56	636.319,99	43.592,98		
5 01 02	Equipo de Transporte	885.000,00	351.409,06	1.236.409,06	1.556.626,28	1.691,90	845.178,05	1.691,90	1.000.804,33	235.604,73		
5 01 03	Equipo de Comunicación	779.461,40	427.402,95	1.206.864,35	1.79.364,05	42.133,90	755.570,51	42.133,90	935.114,57	271.749,78		
5 01 04	Equipo y Mobiliario de Oficina	1.965.269,00	1.696.072,71	3.661.341,71	291.132,36	145.306,24	913.231,89	145.306,24	1.204.364,25	2.456.977,46		
5 01 05	Equipo y Programas de Computo	2.867.447,21	1.73.729,43	3.041.176,64	759.923,28	653.027,76	739.223,02	653.027,76	1.491.196,29	1.549.980,35		
5 01 06	Equipo Sanitario de Laboratorio e Investigación	3.746.278,77	966.018,97	4.712.297,74	789.703,74	555.763,24	1.961.103,08	555.763,24	2.750.806,82	1.961.490,92		
5 01 07	Equipo y Mobil. Educac., Deportivo y Recreativo	921.049,08	-160.820,65	760.228,43	201.907,81	100.891,59	370.515,93	100.891,59	572.423,74	1.871.804,69		
5 01 99	Maquinaria y Equipo Diverso	1.977.024,19	-728.703,61	1.248.320,58	324.209,37	18.473,31	936.828,81	18.473,31	1.061.036,18	187.282,40		
5 02 00	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	18.483.979,01	12.098.865,31	31.529.844,32	1.761.351,55	954.716,47	10.091.093,36	954.716,47	11.789.184,91	19.736.659,40		
5 02 01	Edificios	18.027.247,00	10.836.861,27	28.864.103,28	1.414.334,59	791.817,48	8.033.399,24	791.817,48	9.447.733,83	19.416.369,45		
5 02 02	Vias de Comunicación Terrestre	460.000,00	199.757,88	659.757,88	186.390,27	90.282,26	473.367,61	90.282,26	659.757,88	0,00		
5 02 04	Obras marítimas y fluviales	20.000,00	-18.050,00	1.950,00	0,00	0,00	548,03	0,00	548,03	1.401,97		
5 02 06	Obras Urbanísticas	126.100,00	0,00	126.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.100,00		
5 02 07	Instalaciones	560.402,00	260.445,05	820.847,05	101.794,85	13.284,90	403.576,80	13.284,90	505.371,65	315.475,41		
5 02 99	Otras Construc., Adiciones y Mejoras	239.235,00	817.851,10	1.057.086,10	58.831,84	58.831,84	1.120.941,69	58.831,84	1.179.773,52	-121.687,42		
5 99 00	BIENES DURADEROS DIVERSOS	14.144,57	19.309,96	27.448,53	0,00	0,00	13.035,63	0,00	13.035,63	14.412,90		
5 99 03	Bienes Intangibles	14.144,57	13.303,96	27.448,53	0,00	0,00	13.035,63	0,00	13.035,63	14.412,90		
6 00 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14.445.506,64	1.960.502,49	15.805.889,08	7.414.289,18	5.139.829,59	105.254,15	5.139.829,59	7.519.549,39	8.286.945,75		
6 01 00	TRANSFER. CORRIENTES SECTOR PUBLICO	97.859,00	20.400,00	118.259,00	75.022,52	5.871,70	665,00	5.871,70	75.687,52	42.571,48		
6 01 03	Transferencias corrientes a instituciones desc no emp	97.859,00	19.400,00	117.259,00	75.022,52	5.871,70	665,00	5.871,70	75.687,52	41.571,48		
6 02 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	10.642.791,69	1.020.994,80	11.663.786,57	5.397.956,06	3.817.905,48	103.963,40	3.817.905,48	5.501.919,46	6.161.867,11		
6 02 01	Becas y Funcionarios	1.021.764,49	371.650,84	1.393.415,33	606.044,52	336.724,05	25.923,72	336.724,05	631.968,25	761.447,08		
6 02 02	Becas a Terceras Personas	9.186.949,96	483.624,09	9.670.574,05	3.328.690,91	3.328.690,91	70.366,20	3.328.690,91	4.631.257,99	5.040.816,05		
6 02 03	Ayudas a Funcionarios	402.779,25	164.408,26	567.187,51	222.378,48	146.423,97	7.673,48	146.423,97	230.051,96	337.135,55		
6 02 99	Otras Transferencias a Personas	28.296,00	1.311,69	30.609,69	8.141,26	6.066,56	0,00	6.066,56	8.141,26	21.468,43		
6 03 00	PRESTACIONES	1.933.213,58	1.080,36	1.934.293,94	955.969,35	878.914,99	0,00	878.914,99	955.969,35	978.324,59		
6 03 01	Prestaciones Legales	1.933.213,58	1.080,36	1.934.293,94	955.969,35	878.914,99	0,00	878.914,99	955.969,35	978.324,59		

PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA  
 INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
 AL 30 DE JUNIO DEL 2016  
 RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
 CONSOLIDADO DE EGRESOS  
 (Cifras en miles de colones)

COD.	PARCIDA	PRES. INICIAL	TOT. MODIF. Y PRESUP.		GIRADO AL 30.06.16		GIRADO EJECUTADO		COMPROM.		TOTAL GASTADO		MONTO DISPONIBLE	
			101 MODIF. Y PRESUP.	TOTAL PRESUP.	AL 30.06.16	PRIMAS	COMPROM.	GASTADO	COMPROM.	GASTADO	DISPONIBLE	DISPONIBLE		
6 04 00	TRANSF. CORR. A EMP. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	1.738.448,74	310.139,70	2.048.588,44	976.297,19	435.896,68	0,00	976.297,19	0,00	976.297,19	1.072.291,25			
6 04 01	Transferencias Corrientes a Asociaciones	1.494.148,09	35.072,40	1.529.220,49	697.191,58	357.773,75	0,00	697.191,58	0,00	697.191,58	832.028,91			
6 04 02	Transferencias Corrientes a Fundaciones	210.000,00	275.067,30	485.067,30	264.567,72	70.878,69	0,00	264.567,72	0,00	264.567,72	220.499,58			
6 04 04	transf. Corr. A Otras Entidades Sin Fines Lucrativos	34.300,65	0,00	34.300,65	14.537,88	7.284,23	0,00	14.537,88	0,00	14.537,88	19.762,76			
6 05 00	TRANSFER. CORRIENTES. A EMPRESAS PRIVADAS	0,00	550,00	550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550,00			
6 05 01	Transfer Corrientes a Empresas Privadas	0,00	550,00	550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550,00			
6 06 00	OTRAS TRANSFER. CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	13.479,18	0,00	13.479,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.479,18			
6 06 01	Indemnizaciones	13.479,18	0,00	13.479,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.479,18			
6 07 00	TRANSFER. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	19.714,45	7.217,49	26.931,94	9.044,06	1.100,74	625,75	9.669,80	625,75	9.669,80	17.262,13			
6 07 01	Transfer. Corrientes Organismos Internacionales	19.714,45	7.217,49	26.931,94	9.044,06	1.100,74	625,75	9.669,80	625,75	9.669,80	17.262,13			
8 00 00	AMORTIZACION	207.157,70	0,00	207.157,70	102.969,97	52.075,59	0,00	102.969,97	0,00	102.969,97	104.187,74			
8 02 00	AMORTIZACION DE PRESTAMOS	207.157,70	0,00	207.157,70	102.969,97	52.075,59	0,00	102.969,97	0,00	102.969,97	104.187,74			
8 02 06	Amortiz. De Prestamos Inst. Public. Financieras	207.157,70	0,00	207.157,70	102.969,97	52.075,59	0,00	102.969,97	0,00	102.969,97	104.187,74			
9 00 00	CUENTAS ESPECIALES	86.070,16	25.858,84	111.929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.929,00			
9 02 00	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	86.070,16	25.858,84	111.929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.929,00			
9 02 01	Sumas Libres Sin Asignación Presupuestaria	0,00	25.858,84	25.858,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.858,84			
9 02 02	Sumas Con Destino Especifico sin Asignación Presup.	86.070,16	0,00	86.070,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.070,16			
	<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>130.227.190,93</b>	<b>16.957.468,51</b>	<b>155.184.659,44</b>	<b>52.085.278,38</b>	<b>27.189.146,88</b>	<b>20.828.799,74</b>	<b>73.494.078,12</b>	<b>20.828.799,74</b>	<b>73.494.078,12</b>	<b>81.690.581,32</b>			



UNA  
UNIVERSIDAD  
NACIONAL  
COSTA RICA

# **CONSOLIDADO GENERAL Y POR PROGRAMA**



**UNA**  
UNIVERSIDAD  
NACIONAL  
COSTA RICA

# **PROGRAMA ACADÉMICO**

UNIVERSIDAD NACIONAL  
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN  
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA  
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2016  
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
PROGRAMA ACADÉMICO  
(Cifras en miles de colones)

COD.	PARTIDA	TOTAL PRESUP.		GIRADO AL 30.06.16		GIRADO ADMINISTR.	COMPROM.	TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE
		PREV. INICIAL	LOT. MODIF. Y PRESUPUESTARIA	AL 30.06.16	AL 30.06.16				
0 00	REMUNERACIONES	53.947.645,09	-2.360.486,32	51.579.209,57	24.907.824,99	12.064.280,11	0,00	24.907.824,99	26.671.394,59
0 01 00	REMUNERACIONES BASICAS	22.193.305,67	-975.251,29	21.218.054,38	10.301.192,62	5.370.993,50	0,00	10.301.192,62	10.916.861,76
0 01 01	Sueldos para Cargos Fijos	21.325.832,82	-975.275,90	20.350.556,92	9.901.797,50	5.135.211,75	0,00	9.901.797,50	10.448.759,42
0 01 03	Servicios Especiales	867.472,85	24,61	867.497,46	399.395,12	235.779,75	0,00	399.395,12	468.102,34
0 02 00	REMUNERACIONES EVENTUALES	503.406,96	9.418,57	512.825,53	244.562,86	130.993,25	0,00	244.562,86	268.262,67
0 02 02	Recargo de Funciones	391.055,30	503,36	391.558,66	204.853,85	113.751,61	0,00	204.853,85	186.704,81
0 02 03	Disponibilidad Laboral	95.608,09	5.370,64	100.978,73	32.691,89	15.802,18	0,00	32.691,89	68.286,84
0 02 04	Compensación Vacaciones	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00
0 02 05	Dietas	12.243,56	3.544,58	15.788,14	2.517,13	1.439,46	0,00	2.517,13	13.271,02
0 03 00	INCENTIVOS SALARIALES	23.075.669,38	-1.498.182,11	21.637.487,27	10.419.750,54	5.328.191,19	0,00	10.419.750,54	11.217.736,73
0 03 01	Retribución por Años Servidos	11.477.090,10	-643.711,54	10.833.378,56	5.253.398,28	2.678.396,86	0,00	5.253.398,28	5.579.980,28
0 03 02	Restricc. Al Ejerc. Liberal de la Profesión	3.235.095,00	-382.868,77	2.852.226,23	1.408.808,71	711.104,74	0,00	1.408.808,71	1.443.417,52
0 03 03	Décimo Tercer Mes	3.526.339,66	-198.108,42	3.328.231,24	1.600.480,35	826.142,69	0,00	1.600.480,35	1.727.750,89
0 03 04	Salario Escolar	3.203.344,91	-14.819,63	3.188.525,28	1.495.809,51	767.804,13	0,00	1.495.809,51	1.692.715,77
0 03 99	Otros Incentivos Salariales	1.633.799,71	-198.673,75	1.435.125,97	661.253,69	344.742,77	0,00	661.253,69	773.872,27
0 04 00	CONTRIB. PAT. A L DESARROLLO Y SEG. SOCIAL	4.125.831,97	-517.115,92	3.608.716,05	1.737.959,99	899.385,81	0,00	1.737.959,99	1.870.756,05
0 04 01	Contr. Patron. A Seguro de la Salud CCSS	3.914.250,84	-522.630,72	3.391.620,13	1.642.526,62	850.130,99	0,00	1.642.526,62	1.749.093,50
0 04 05	Contr. Patron. A Banco Pop. Y Desar. Comunal	211.581,13	5.514,80	217.095,92	95.433,37	49.254,82	0,00	95.433,37	121.662,55
0 05 00	CONTRIB. PAT. Fds. Penales y Otros de Capit.	3.967.005,31	547.694,42	4.514.699,73	2.148.944,70	1.105.673,84	0,00	2.148.944,70	2.365.755,03
0 05 01	Contr. Patron. A Seguro de Pensiones CCSS	934.759,14	395.053,92	1.329.812,06	641.826,21	324.699,26	0,00	641.826,21	687.985,85
0 05 02	Aporte Patron. A Reg. Oblig. Pens. Complm.	634.743,38	-39.958,47	594.784,91	285.996,46	147.609,09	0,00	285.996,46	308.788,46
0 05 03	Aporte Patron. A Fondo de Capital. Laboral.	1.269.486,76	-83.741,11	1.185.745,64	572.561,84	295.481,40	0,00	572.561,84	613.183,81
0 05 04	Contrib. Patron. Otros Fondos Amist. Entes Públicos	1.128.017,03	271.132,05	1.399.149,08	648.358,91	337.682,80	0,00	648.358,91	750.790,17
0 05 05	Fdos adm entes privados	0,00	5.208,04	5.208,04	201,29	201,29	0,00	201,29	5.006,75
0 99 00	OTRAS REMUNERACIONES	82.426,60	5.000,00	87.426,60	55.414,26	29.052,51	0,00	55.414,26	32.012,34
0 99 99	Otras Remuneraciones	82.426,60	5.000,00	87.426,60	55.414,26	29.052,51	0,00	55.414,26	32.012,34
1 00 00	SERVICIOS	3.020.511,54	666.344,22	3.686.855,76	709.887,96	459.647,81	746.409,50	1.456.297,46	2.230.556,30
1 01 00	ALQUILERES	41.070,00	3.496,30	44.566,30	12.844,57	6.931,13	2.474,18	15.318,74	29.247,56
1 01 01	Alquiler de Edificios Locales y Terrenos	37.920,00	-3.931,95	33.988,05	6.365,32	3.160,00	1.858,68	8.223,99	25.764,06
1 01 02	Alquiler de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	150,00	8.147,75	8.297,75	5.503,75	3.120,00	615,50	6.119,25	2.178,50
1 01 99	Otros Alquileres	3.000,00	-719,50	2.280,50	975,50	651,13	0,00	975,50	1.305,00
1 02 00	SERVICIOS BASICOS	58.827,70	6.031,76	64.859,46	6.007,83	1.938,40	5.486,26	11.494,09	53.365,37
1 02 01	Servicio de Agua y Alcantarillados	4.500,00	40,90	4.540,90	47,58	45,30	0,00	47,58	4.493,32
1 02 02	Servicio de Energía Eléctrica	30.500,00	-2.000,00	28.500,00	1.512,65	0,00	0,00	1.512,65	26.987,35
1 02 03	Servicio de Correo	120,00	121,40	241,40	40,04	25,04	0,00	40,04	201,36
1 02 04	Servicio de Telecomunicaciones	20.107,49	7.799,46	27.906,95	4.338,63	1.868,06	5.486,26	9.824,88	18.082,06
1 02 99	Otros Servicios Básicos	3.600,21	70,00	3.670,21	68,94	0,00	0,00	68,94	3.601,27
1 03 00	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	374.941,75	192.108,36	567.050,11	180.360,12	79.350,57	186.642,61	367.002,73	200.047,38
1 03 01	Información	318.480,00	100.371,16	418.851,16	156.836,10	63.372,92	161.324,06	318.160,16	100.691,01
1 03 02	Publicidad y propaganda	11.959,92	1.136,21	13.096,14	2.097,39	541,64	2.731,00	5.638,39	7.457,75
1 03 03	Impresión, Encuadernación y Otros	44.001,83	78.213,42	122.215,25	20.939,63	15.374,01	19.674,09	39.713,72	82.501,52
1 03 04	Transporte de Bienes	500,00	1.249,55	1.749,55	577,00	62,00	324,55	901,55	848,00
1 03 05	Transportes Aduaneros	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
1 03 07	Servs de Transport. Elect. De Informac.	0,00	11.038,01	11.038,01	0,00	0,00	2.588,91	2.588,91	8.449,10

UNIVERSIDAD NACIONAL  
VICERECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN  
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA  
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2016  
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
PROGRAMA ACADÉMICO  
(Cifras en miles de colones)

COD.	PARTIDA	PRES. INICIAL	TOTAL PRES. EXTRA.	TOTAL MODIF. Y PRES. SUP.	GIRADO AL 30.06.16	GIRADO TRIMESTRAL	COMPROM. TOTAL	TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE
1 04 00	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	679.869,21	-36.774,70	643.094,51	70.500,37	35.787,22	310.596,66	381.097,06	261.997,46
1 04 01	Servicios Médicos y de Laboratorio	1.300,00	63.888,86	63.188,86	3.555,23	2.855,23	12.670,98	16.226,21	46.962,65
1 04 03	Servicios de Ingeniería	261.933,40	104.992,90	366.926,30	1.377,85	1.377,85	196.417,85	197.795,50	169.130,81
1 04 04	Servicios en Ciencias Económicas y Sociales	16.600,00	4.729,82	21.329,82	2.268,33	1.230,83	12.848,17	15.116,50	6.213,32
1 04 05	Serv. De desarrollo de Sist. Informáticos	261.000,00	-254.640,66	6.359,34	6.071,96	0,00	0,00	6.071,96	287,38
1 04 06	Servicios Generales	82.295,31	7.668,43	89.963,74	32.723,04	16.052,93	43.924,95	76.647,99	13.315,75
1 04 99	Otros Servicios de Gestión y Apoyo	56.740,50	38.585,95	95.326,45	24.508,96	14.270,38	44.734,94	69.238,90	26.087,55
1 05 00	GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	388.676,76	97.389,14	486.065,90	111.450,17	74.727,72	32.392,84	143.843,01	342.222,89
1 05 01	Transporte Dentro del País	21.117,02	8.805,67	29.922,69	2.033,02	1.627,54	5.720,00	7.753,02	22.169,67
1 05 02	Viatcos Dentro del País	306.464,27	-21.233,82	285.230,45	86.098,08	56.904,43	2.524,60	88.622,68	196.607,78
1 05 03	Transporte en el Exterior	29.949,39	79.077,48	109.026,87	17.192,42	12.062,10	17.949,66	35.142,08	73.884,79
1 05 04	Viatcos en el Exterior	31.146,07	30.739,82	61.885,89	6.126,65	4.133,66	6.198,58	12.325,23	49.560,65
1 06 00	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	11.956,88	12.448,53	24.375,42	11.973,53	63.873,59	0,00	11.973,53	12.401,89
1 06 01	Seguros	11.956,88	12.448,53	24.375,42	11.973,53	63.873,59	0,00	11.973,53	12.401,89
1 07 00	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	451.140,55	62.801,64	513.942,19	139.585,67	90.663,46	125.794,25	265.379,92	248.582,27
1 07 01	Actividades de Capacitación	294.782,79	-47.261,00	247.521,79	57.641,48	41.460,28	54.113,07	111.754,54	135.767,25
1 07 02	Actividades Protocolarias y Sociales	156.357,76	110.062,64	266.420,40	81.944,19	49.203,18	71.681,19	153.625,38	112.795,02
1 08 00	MANTENIMIENTO REPARACION	436.801,91	-138.766,47	298.035,44	58.611,59	34.700,23	41.876,58	100.488,17	197.547,27
1 08 01	Mantenimiento de Edificios y Locales	183.900,00	-172.305,70	11.594,30	1.775,00	650,00	0,00	1.775,00	9.819,30
1 08 03	Mantenimiento de Instalaciones y Otras obras	50,00	229,05	279,05	180,00	180,00	0,00	229,05	50,00
1 08 04	Mantenimiento y Repar. De Maq. Y Equipo Produc.	3.900,00	67,28	3.967,28	284,32	284,32	0,00	284,32	3.682,96
1 08 05	Manten. Y Repar. De Equipo de Transporte	53.361,80	-16.227,98	37.133,82	5.229,48	3.328,69	7.165,07	12.394,55	24.739,27
1 08 06	Manten. Y Repar. De Equipo de Comunicación	6.275,00	-4.159,54	2.115,46	106,62	106,62	790,46	897,08	1.218,38
1 08 07	Mantenimiento y Repar. De Equipo y Mobil. Oficina	5.645,35	2.569,61	8.214,96	3.951,23	1.691,23	41,40	3.992,63	4.222,33
1 08 08	Manten. Y Repar. De Equipo de Comp. Y Sist.	78.618,47	49.631,32	128.249,79	24.500,11	24.364,40	8.934,93	33.435,04	94.814,75
1 08 99	Manten. Y Repar. De Otros equipos.	105.051,29	1.429,48	106.480,77	22.535,79	4.094,97	24.944,71	47.480,50	59.000,28
1 99 00	SERVICIOS DIVERSOS	577.226,78	467.639,66	1.044.866,44	118.554,11	71.675,48	41.146,11	159.700,22	885.166,23
1 99 99	Otros Servicios No Especificados	577.226,78	467.639,66	1.044.866,44	118.554,11	71.675,48	41.146,11	159.700,22	885.166,23
2 00 00	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.271.173,06	108.589,73	1.379.761,79	319.635,71	176.075,22	253.139,62	572.775,33	806.986,47
2 01 00	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	235.960,69	79.373,51	315.334,20	74.372,56	41.039,03	59.543,58	133.916,14	101.438,06
2 01 01	Combustibles y Lubrificantes	10.904,76	4.043,12	14.947,87	737,36	428,54	135,24	872,60	14.075,27
2 01 02	Productos Farmacéuticos y Medicinales	4.797,30	-1.756,20	3.041,10	714,50	676,75	775,10	1.489,60	1.551,50
2 01 03	Productos veterinarios	3.800,00	-2.192,66	1.607,34	158,16	0,00	316,03	474,19	1.133,15
2 01 04	Tintas, pinturas y diluyentes	93.901,78	56.891,88	150.793,66	39.300,51	24.541,44	21.609,01	60.909,52	89.884,14
2 01 99	Otros Productos Químicos	122.556,85	22.387,38	144.944,23	33.462,03	15.392,30	36.708,20	70.170,23	74.774,00
2 02 00	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	49.907,34	53.826,87	103.734,22	57.820,39	40.718,93	8.731,26	66.651,79	37.082,42
2 02 01	Productos Pecuarios y Otras Especies	1.428,18	187,45	1.615,63	589,53	178,69	0,00	589,53	1.026,10
2 02 02	Productos agroforestales	1.325,00	1.237,32	2.562,32	830,52	654,52	150,00	980,52	1.581,80
2 02 03	Alimentos y Bebidas	41.684,17	47.386,27	89.070,43	54.814,52	38.993,52	4.429,07	59.243,59	29.826,84
2 02 04	Alimentos Para Animales	5.470,00	5.015,84	10.485,84	1.685,97	892,20	4.151,19	5.838,16	4.647,68

UNIVERSIDAD NACIONAL  
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN  
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA  
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2016  
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
PROGRAMA ACADÉMICO  
(Cifras en miles de colones)

COD.	PARTIDA	TOTAL PRESUPUESTARIA		GIRADO AL 30 DE JUNIO DEL 2016		GIRADO TRIMESTRAL	COMPROM.	TOTAL GASTADO	MONIO DISPONIBLE
		PRES. INICIAL	TOTAL PRESUP.	12.704,20	5.761,88				
2 03 00	MATERIALES Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	70.666,64	79.871,89	12.704,20	5.761,88	1.653,12	14.357,33	65.514,56	
2 03 01	Materiales y Productos Metálicos	12.080,00	14.875,37	2.134,47	1.350,82	150,87	2.285,34	12.590,03	
2 03 02	Materiales y productos minerales	50,00	3.676,19	3.676,19	59,09	0,00	3.576,64	99,54	
2 03 03	Madera y Sus Derivados	400,00	1.050,99	149,60	114,43	122,30	271,90	779,09	
2 03 04	Materiales y Prod. Elect. y de Cómputo	15.490,00	11.160,77	1.280,61	1.494,88	979,95	2.260,56	8.900,21	
2 03 05	Materiales y Productos de Vidrio	3.650,00	3.375,05	270,05	270,05	100,00	370,05	3.005,00	
2 03 06	materiales y Productos de Plástico	5.498,00	704,77	648,93	234,03	0,00	648,93	5.551,84	
2 03 99	Otros Mater. y Prod de Uso en la Construcción	33.520,64	39.532,75	4.643,90	3.026,75	300,00	4.943,90	34.588,85	
2 04 00	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	201.016,91	250.200,72	74.061,96	13.234,31	75.750,67	149.812,62	100.398,10	
2 04 01	Herramientas e Instrumentos	70.828,50	103.710,79	39.127,37	5.703,02	22.139,49	61.266,86	42.443,93	
2 04 02	Repuestos y Accesorios	130.188,41	146.489,93	34.934,59	7.531,29	53.611,18	88.545,76	57.944,17	
2 99 00	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	719.604,48	630.620,77	100.576,46	75.321,08	107.460,99	208.037,45	422.583,32	
2 99 01	Útiles y Materiales de Oficina y Cómputo	87.728,43	72.634,78	15.044,79	11.192,90	4.449,05	19.493,84	53.140,94	
2 99 02	Útiles y Materiales Médicos, Hospitalarios y de Investig.	43.419,50	61.507,48	9.958,29	6.926,21	8.060,45	18.018,74	43.488,44	
2 99 03	Productos de Papel, Cartón e Impresos	53.870,26	59.119,28	14.404,94	10.953,88	5.494,88	19.899,82	39.219,46	
2 99 04	Textiles y Vestuarios	72.607,42	34.330,85	4.271,72	2.470,39	18.111,29	22.383,01	11.947,84	
2 99 05	Útiles y Materiales de Limpieza	74.712,16	14.500,99	33.633,65	26.167,54	25.953,81	59.587,46	29.625,69	
2 99 06	Útiles y Materiales de resguardo y seguridad	26.155,00	3.320,17	2.339,10	128,08	676,85	3.005,95	314,21	
2 99 07	Útiles y Materiales de Cocina y Comedor	11.496,01	873,60	2.398,94	1.707,81	1.085,80	3.484,74	8.884,87	
2 99 99	Otros Útiles, Materiales y Suministros Diversos	343.613,70	298.125,76	18.535,03	15.774,27	43.628,95	62.163,89	235.961,87	
3 00 00	INTERESES Y COMISIONES	153.223,69	153.223,69	78.501,11	38.651,26	0,00	78.501,11	74.722,58	
3 02 00	INTERESES SOBRE PRESTAMOS	153.223,69	153.223,69	78.501,11	38.651,26	0,00	78.501,11	74.722,58	
3 02 06	Intereses S/ Préstamos Inst. Publ. Financ.	153.223,69	153.223,69	78.501,11	38.651,26	0,00	78.501,11	74.722,58	
5 00 00	BIENES DURADEROS	15.928.140,68	28.608.080,80	2.272.065,83	1.247.790,87	11.994.019,80	14.266.085,82	14.342.002,98	
5 01 00	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	8.657.405,93	11.684.575,57	1.294.540,50	669.930,98	4.898.424,38	6.192.964,89	5.441.610,69	
5 01 01	Maquinaria y Equipo para la Producción	261.000,00	270.555,91	62.202,56	31.138,65	172.533,67	234.736,23	35.819,69	
5 01 02	Equipo de Transporte	295.000,00	435.707,04	140.707,04	1.691,90	363.078,05	387.749,09	47.957,95	
5 01 03	Equipo de Comunicación	255.518,70	445.453,22	207.971,92	33.771,44	366.955,76	474.453,27	226.518,66	
5 01 04	Equipo y Mobiliario de Oficina	1.005.011,55	2.424.311,55	107.497,50	58.130,79	719.942,54	857.007,58	1.567.303,97	
5 01 05	Equipo y Programas de Cómputo	2.326.570,39	2.277.346,97	137.065,04	149.973,89	605.755,09	844.299,62	1.433.047,35	
5 01 06	Equipo Sanitario de Laboratorio e Investigación	2.916.278,77	1.457.579,64	238.544,53	379.219,59	1.856.292,53	2.469.452,62	1.904.405,79	
5 01 07	Equipo y Mobil. Educac., Deportivo y Recreativo	313.176,25	295.618,50	60.468,12	6.140,50	150.221,59	210.689,71	84.928,79	
5 01 99	Maquinaria y Equipo Diverso	1.284.850,27	856.205,26	50.931,62	9.872,20	663.645,15	714.576,77	141.628,49	
5 02 00	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	7.267.009,59	16.953.317,06	977.525,33	577.851,89	7.082.559,87	8.060.085,30	8.893.231,76	
5 02 01	Edificios	6.455.507,59	15.372.492,90	946.288,28	546.614,83	5.838.318,28	6.784.606,55	8.587.886,35	
5 02 02	Vías de Comunicación Terrestre	230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 02 04	Obras Marítimas y fluviales	20.000,00	1.950,00	0,00	0,00	548,03	548,03	1.401,97	
5 02 06	Obras Urbanísticas	126.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.100,00	
5 02 07	Instalaciones	435.402,00	69.487,90	0,00	0,00	194.487,90	194.487,90	310.402,00	
5 02 99	Otras Construc., Adiciones y Mejoras	0,00	947.884,25	31.237,06	31.237,06	1.049.205,76	1.080.442,81	-131.558,56	
5 99 00	BIENES DURADEROS DIVERSOS	3.733,17	20.196,17	0,00	0,00	13.035,63	13.035,63	7.160,53	
5 99 03	Bienes Intangibles	3.733,17	20.196,17	0,00	0,00	13.035,63	13.035,63	7.160,53	
6 00 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.059.040,82	2.787.542,12	1.124.763,75	495.425,16	20.698,37	1.145.460,12	1.642.082,00	
6 01 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL	95.208,50	109.608,50	75.022,52	5.971,70	665,00	75.687,52	33.920,98	
6 01 02	Transferencias ctes org desconcentrados								
6 01 03	Transferencias corrientes a instituciones	95.208,50	108.608,50	75.022,52	5.971,70	665,00	75.687,52	32.920,98	







UNA  
UNIVERSIDAD  
NACIONAL  
COSTA RICA

## **PROGRAMA VIDA ESTUDIANTIL**

UNIVERSIDAD NACIONAL  
VICERECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN  
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA  
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2016  
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA  
(Cifras en miles de colones)

CÓD.	PARTIDA	TOTAL PRESUP.		GIRADO AL 30.06.16		GIRADO FIDUCIARIAL		COMPROM.	TOTAL GASTADO	MONIO DISPONIBLE
		PREV. INICIAL	MODIF. Y PRV. EXTRA	TOTAL	GIRADO	GIRADO	COMPROM.			
0 0 00	REMUNERACIONES	6.741.025,98	-149.107,91	6.591.918,07	3.219.124,49	1.624.252,41	0,00	3.219.124,49	3.372.799,50	
0 0 01	REMUNERACIONES BASICAS	2.516.191,51	-78.822,74	2.439.368,77	1.204.808,11	603.463,61	0,00	1.204.808,11	1.234.560,66	
0 0 01	Sueldos para Cargos Fijos	2.503.879,85	-78.798,13	2.425.081,72	1.200.557,25	601.332,20	0,00	1.200.557,25	1.224.524,47	
0 0 03	Servicios Especiales	14.311,66	-24,61	14.287,05	4.250,86	2.131,41	0,00	4.250,86	10.036,19	
0 0 00	REMUNERACIONES EVENTUALES	86.089,41	0,00	86.089,41	22.818,93	12.003,50	0,00	22.818,93	63.270,47	
0 0 02	Recargo de Funciones	34.328,95	0,00	34.328,95	9.650,10	5.424,51	0,00	9.650,10	24.678,85	
0 0 04	Compensación Vacaciones	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	
0 0 05	Dietas	51.460,45	0,00	51.460,45	12.868,83	6.578,98	0,00	12.868,83	38.591,62	
0 0 00	INCENTIVOS SALARIALES	3.146.745,30	-97.115,19	3.049.630,11	1.497.644,94	759.477,30	0,00	1.497.644,94	1.551.985,17	
0 0 01	Retribución por Años Servicios	1.316.397,62	134.816,75	1.451.214,36	720.592,62	365.584,43	0,00	720.592,62	730.621,75	
0 0 02	Restric. Al Ejerc. Liberal de la Profesión	411.987,87	6.056,15	418.044,03	206.083,74	104.087,29	0,00	206.083,74	211.960,29	
0 0 03	Décimo Tercer Mes	438.419,36	-14.132,07	424.287,29	208.985,22	105.388,19	0,00	208.985,22	215.302,07	
0 0 04	Salario Escolar	398.269,61	3.608,80	401.878,41	190.661,61	97.701,70	0,00	190.661,61	211.216,79	
0 0 99	Otros Incentivos Salariales	581.670,84	-27.464,81	354.206,03	171.321,76	86.715,69	0,00	171.321,76	182.884,26	
0 0 00	CONTRIB. PAT. A L DESARROLLO Y SEG. SOCIAL	512.961,77	33.379,61	546.341,38	268.929,79	135.853,17	0,00	268.929,79	277.411,59	
0 0 01	Contr. Patron. A Seguro de la Salud CCSS	486.656,04	32.024,81	518.680,85	256.480,85	129.578,87	0,00	256.480,85	262.200,00	
0 0 05	Contr. Patron. A Banco Pop. y Desar. Comunal	26.305,73	1.354,80	27.660,53	12.448,94	6.274,30	0,00	12.448,94	15.211,59	
0 0 00	CONTRIB. PAT. Fds. Pensiones y Otros de Capit.	477.038,00	-6.549,59	470.488,41	224.922,72	113.454,83	0,00	224.922,72	245.565,69	
0 0 01	Contr. Patron. A Seguro de Pensiones CCSS	220.581,40	-49.953,40	170.627,99	82.894,45	41.890,27	0,00	82.894,45	87.733,54	
0 0 02	Aporte Patron. A Reg. Oblig. Pens. Complern.	78.917,20	-2.069,85	76.847,35	37.346,83	18.822,92	0,00	37.346,83	39.500,52	
0 0 03	Aporte Patron. A Fondo de Capital. Laboral.	157.634,39	1.928,78	159.563,17	74.693,67	37.645,84	0,00	74.693,67	85.069,50	
0 0 04	Contrib. Patron. Otros Fondos Amist. Entes Públicos	19.705,01	42.444,89	62.149,90	29.987,77	15.095,81	0,00	29.987,77	32.162,13	
0 0 05	Fdos adm entes privados	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	
1 00 00	SERVICIOS	694.299,62	850.807,46	1.545.107,08	329.441,73	194.838,68	288.270,72	617.712,45	927.388,63	
1 01 00	ALQUILERES	50.374,86	84,15	50.459,01	22.774,58	13.770,10	26.835,67	48.610,25	848,76	
1 01 01	Alquiler de Edificios Locales y Terrenos	50.174,86	-3.653,81	46.521,05	20.440,00	12.740,00	25.401,19	45.841,19	679,86	
1 01 02	Alquiler de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	0,00	132,00	132,00	0,00	0,00	132,00	132,00	0,00	
1 01 04	Alquiler y Derechos Para Telecomunicaciones	0,00	2.604,96	2.604,96	1.302,48	0,00	1.302,48	2.604,96	0,00	
1 01 99	Otros Alquileres	200,00	1.001,00	1.201,00	1.032,10	1.032,10	0,00	1.032,10	168,90	
1 02 00	SERVICIOS BASICOS	18.000,00	-14.960,00	3.040,00	36,68	36,68	0,00	36,68	3.003,32	
1 02 03	Servicio de Correo	3.000,00	-2.960,00	40,00	36,68	36,68	0,00	36,68	3,32	
1 02 04	Servicio de Telecomunicaciones	12.000,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1 02 99	Otros Servicios Básicos	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	
1 03 00	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	77.283,70	421.893,36	499.177,06	98.448,48	66.855,85	43.394,74	141.783,22	357.393,84	
1 03 01	Información	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
1 03 02	Publicidad y propaganda	15.600,00	-2.047,20	13.552,80	3.244,50	82,50	0,80	3.245,30	10.307,50	
1 03 03	Impresión, Encuadernación y Otros	58.008,70	18.942,64	76.951,34	22.374,31	14.657,04	20.149,22	42.523,53	34.427,82	
1 03 04	Transporte de Bienes	3.675,00	-2.500,00	1.175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.175,00	
1 03 07	Serv. de Transport. Elect. De Informac.	0,00	406.497,91	406.497,91	72.829,67	52.116,31	23.184,73	96.014,39	310.483,52	
1 04 00	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	44.470,00	57.794,40	102.264,40	15.428,54	5.535,98	28.209,86	43.638,40	58.626,00	
1 04 01	Servicios Médicos y de Laboratorio	19.250,00	4.160,00	23.410,00	6.650,00	2.850,00	8.910,00	15.560,00	7.850,00	
1 04 03	Servicios de Ingeniería	5.890,00	-5.000,00	890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	890,00	
1 04 04	Servicios en Ciencias Económicas y Sociales	0,00	900,00	900,00	0,00	0,00	830,00	830,00	70,00	
1 04 05	Serv. De desarrollo de Sist. Informáticos	3.000,00	7.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
1 04 06	Servicios Generales	7.830,00	26.466,45	34.296,45	6.163,80	360,00	16.106,00	22.269,80	12.026,65	
1 04 99	Otros Servicios de Gestión y Apoyo	8.500,00	24.267,95	32.767,95	2.614,74	2.325,98	2.363,86	4.978,60	27.789,35	

UNIVERSIDAD NACIONAL  
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN  
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA  
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2016  
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA  
(Cifras en miles de colones)

COD.	PARCIDA	PRES. INICIAL	TOT. MODIF. Y PRESUPUESTARIA	TOTAL PRESUP.	GIRADO AL 30.06.16	GIRADO TRIMESTRAL	COMPROM.	TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE
1 05 00	GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	56.440,15	32.339,16	88.779,30	33.035,71	24.688,39	6.385,90	39.421,60	49.357,70
1 05 01	Transporte Dentro del País	2.359,15	254,80	2.613,95	482,78	412,81	570,00	1.052,78	1.561,17
1 05 02	Viáticos Dentro del País	41.381,00	7.722,80	49.103,80	16.775,79	10.090,27	1.102,10	17.877,89	31.225,91
1 05 03	Transporte en el Exterior	5.200,00	16.429,05	21.629,05	13.212,02	13.212,02	1.219,45	14.431,47	7.197,58
1 05 04	Viáticos en el Exterior	7.500,00	7.932,51	15.432,51	2.565,12	973,29	3.494,35	6.059,47	9.373,05
1 06 00	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	58,69	601,76	660,45	102,55	102,55	0,00	102,55	557,90
1 06 01	Seguros	58,69	601,76	660,45	102,55	102,55	0,00	102,55	557,90
1 07 00	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	326.751,16	300.706,64	627.457,80	136.978,71	74.995,34	131.523,56	260.502,27	350.955,52
1 07 01	Actividades de Capacitación	85.651,16	149.826,00	235.477,16	34.572,96	24.103,76	46.098,34	80.671,30	154.805,86
1 07 02	Actividades Protocolarias y Sociales	241.100,00	143.271,37	384.371,37	102.405,75	50.891,58	85.425,22	187.830,98	196.540,40
1 07 03	Gastos de Representación Institucional	0,00	7.609,26	7.609,26	0,00	0,00	0,00	0,00	7.609,26
1 08 00	MANTENIMIENTO REPARACION	34.346,07	19.230,23	53.576,31	10.264,64	5.656,23	30.826,19	41.090,83	12.485,47
1 08 01	Mantenimiento de Edificios y Locales	2.700,00	0,00	2.700,00	2.704,86	2.035,86	5.085,75	7.790,61	-5.090,61
1 08 04	Mantenimiento y Repar. De Maq. Y Equipo Produc.	2.000,00	6.525,78	8.525,78	5.064,54	1.700,00	768,31	5.832,85	2.692,93
1 08 05	Manten. Y Repar. De Equipo de Transporte	500,00	45,00	545,00	73,50	73,50	0,00	73,50	471,50
1 08 06	Manten. Y Repar. De Equipo de Comunicación	0,00	6,51	6,51	0,00	0,00	6,51	6,51	0,00
1 08 07	Mantenimiento y Repar. De Equipo y Mobil. Oficina	6.071,07	-2.685,45	3.385,62	1.406,42	1.082,83	429,20	1.835,62	1.550,00
1 08 08	Manten. Y Repar. De Equipo de Comp. Y Sist.	15.150,00	-2.203,62	12.946,38	0,00	0,00	12.546,58	12.546,58	399,79
1 08 99	Manten. Y Repar. De Otros equipos.	7.925,00	17.542,03	25.467,03	1.015,32	766,04	11.989,84	13.005,17	12.461,86
1 99 00	SERVICIOS DIVERSOS	86.569,00	33.117,76	119.686,76	12.371,84	3.195,55	21.154,80	33.526,64	86.160,11
1 99 99	Otros Servicios No Especificados	86.569,00	33.117,76	119.686,76	12.371,84	3.195,55	21.154,80	33.526,64	86.160,11
2 00 00	MATERIALES Y SUMINISTROS	290.969,11	498.819,11	789.788,21	129.204,39	68.126,24	74.047,93	203.252,31	586.535,90
2 01 00	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	55.468,63	3.790,39	59.259,02	19.355,24	14.355,15	10.166,26	29.523,51	29.735,51
2 01 01	Combustibles y Lubricantes	106,49	258,54	365,03	306,07	293,87	0,00	306,07	58,95
2 01 02	Productos Farmacéuticos y Medicinales	2.823,87	123,35	2.947,22	547,01	532,35	1.080,87	1.627,88	1.319,35
2 01 04	Tintes, pinturas y diluyentes	38.469,78	-2.624,92	35.844,86	11.571,82	6.611,53	5.397,58	16.969,40	18.875,46
2 01 99	Otros Productos Químicos	14.068,49	6.039,42	20.107,91	6.930,34	6.917,40	3.689,82	10.620,15	9.481,75
2 02 00	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	66.059,26	41.245,86	107.305,11	40.380,95	23.561,55	29.607,09	69.988,04	37.317,06
2 02 02	Productos agroforestales	50,00	650,00	700,00	8,60	0,00	0,00	8,60	691,40
2 02 03	Alimentos y Bebidas	66.009,26	40.595,86	106.605,11	40.372,35	23.561,55	29.607,09	69.979,44	36.625,68
2 03 00	MATERIALES Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	3.034,49	1.011,64	4.046,33	534,41	490,55	1.732,86	2.267,27	1.779,06
2 03 01	Materiales y Productos Metálicos	28,00	98,07	126,07	72,38	72,38	0,00	72,38	53,70
2 03 04	Materiales y Prod. Elect. Telef. Y de Cómputo	525,00	1.665,70	2.190,70	191,16	188,33	1.732,86	1.924,02	266,69
2 03 99	Otros Mater. Y Prod de Uso en la Construcción	2.481,49	-751,93	1.729,56	270,87	229,85	0,00	270,87	1.458,68
2 04 00	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	4.480,48	8.702,20	13.182,68	1.773,45	1.182,26	7.567,82	9.341,26	3.851,41
2 04 01	Herramientas e Instrumentos	186,20	2.500,97	2.687,17	759,37	721,11	1.409,00	2.168,37	518,80
2 04 02	Repuestos y Accesorios	4.304,28	6.201,23	10.505,50	1.014,07	461,15	6.158,82	7.172,89	3.332,61

UNIVERSIDAD NACIONAL  
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN  
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA  
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2016  
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA  
(Cifras en miles de colones)

COD.	PARTIDA	PH.S. INICIAL	TOT. MODIF. Y PRESUP.	GIRADO AL 30.06.16	GIRADO TRIMESTRAL	COMPROM.	TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE	
									TOTAL PRESUP.
2 99 00	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	161.916,25	444.066,82	605.985,07	67.160,35	28.536,72	24.971,89	92.132,24	513.852,83
2 99 01	Utiles y Materiales de Oficina y Cómputo	13.184,75	1.922,73	15.107,47	3.252,84	2.550,05	768,41	4.021,25	11.086,23
2 99 02	Utiles y Materiales Médicos, Hospitalarios y de Inuestre	8.675,00	-3.895,62	4.779,38	981,33	187,48	903,43	1.884,76	2.894,62
2 99 03	Productos de Papel, Cartón e Impresos	73.777,79	-11.375,96	62.401,83	15.138,17	14.723,13	7.765,28	22.903,45	39.498,38
2 99 04	Textiles y Vestuarios	16.096,41	44.180,65	60.277,06	27.312,05	1.455,23	6.961,71	34.273,76	26.003,31
2 99 05	Utiles y Materiales de Limpieza	11.702,52	2.140,92	13.843,44	5.052,75	3.471,01	3.626,76	5.163,93	1.958,48
2 99 06	Utiles y Materiales de resguardo y seguridad	260,00	11.276,03	11.536,03	7.476,46	342,16	2.101,09	9.577,55	2.402,27
2 99 07	Utiles y Materiales de Cocina y Comedor	2.514,08	202,09	2.716,17	268,68	182,28	45,22	313,90	2.402,27
2 99 99	Otros Utiles, Materiales y Suministros Diversos	35.705,70	399.618,00	435.323,70	7.678,08	5.625,37	2.800,00	10.478,08	424.845,62
4 00 00	ACTIVOS FINANCIEROS	10.044,00	-1.592,80	8.451,20	0,00	0,00	0,00	0,00	8.451,20
4 01 00	PRESTAMOS	10.044,00	-1.592,80	8.451,20	0,00	0,00	0,00	0,00	8.451,20
4 01 07	Prestamos Al Sector Privado	10.044,00	-1.592,80	8.451,20	0,00	0,00	0,00	0,00	8.451,20
5 00 00	BIENES DURADEROS	3.435.150,00	4.233.850,58	7.669.000,58	490.174,13	322.175,79	2.063.944,42	2.554.118,55	5.114.882,03
5 01 00	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	776.908,14	710.174,04	1.487.082,18	423.865,86	304.493,88	628.460,19	1.052.326,05	434.756,13
5 01 01	Maquinaria y Equipo para la Producción	3.600,00	86.910,25	90.510,25	57.361,77	50.064,07	29.158,54	86.520,31	3.989,94
5 01 02	Equipo de Transporte	0,00	76.856,82	76.856,82	0,00	0,00	0,00	0,00	76.856,82
5 01 03	Equipo de Comunicación	17.609,65	67.624,80	85.234,44	25.127,32	3.109,18	46.887,34	72.014,66	13.219,79
5 01 04	Equipo y Mobiliario de Oficina	62.140,68	194.277,07	256.417,75	14.498,85	2.661,18	84.901,32	99.400,17	157.017,58
5 01 05	Equipo y Programas de Cómputo	44.366,99	83.564,48	127.931,47	22.204,95	17.777,74	82.182,39	104.387,34	23.544,13
5 01 06	Equipo Sanitario de Laboratorio e Investigación	120.000,00	127.194,24	247.194,24	131.630,02	73.411,75	205.041,77	42.152,47	102.875,90
5 01 07	Equipo y Mobil. Educac., Deportivo y Recreativo	510.372,83	-48.843,24	461.529,59	141.439,68	94.751,08	217.214,01	358.653,69	102.875,90
5 01 99	Maquinaria y Equipo Diverso	18.818,00	122.589,62	141.407,61	31.603,28	4.500,60	94.704,83	126.308,11	15.099,50
5 02 00	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	2.658.241,86	3.533.676,54	6.191.918,40	66.308,27	17.681,91	1.435.484,23	1.501.792,50	4.680.125,90
5 02 01	Edificios	2.654.006,86	3.495.311,54	6.149.318,40	66.308,27	17.681,91	1.410.485,02	1.476.793,29	4.672.525,11
5 02 07	Instalaciones	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	24.999,21	24.999,21	5.000,79
5 02 99	Otras Construc., Adiciones y Mejoras	4.235,00	-1.635,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00
6 00 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.179.152,00	588.192,98	10.777.344,98	5.148.112,25	3.674.132,54	83.892,03	5.232.044,28	5.545.300,70
6 01 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL	1.767,00	6.000,00	7.767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.767,00
6 01 03	Transferencias corrientes a Instituciones	1.767,00	6.000,00	7.767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.767,00
6 02 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL	10.033.198,10	587.645,76	10.630.843,86	5.083.897,72	3.640.791,21	83.992,03	5.167.829,75	5.463.014,11
6 02 01	Becas a funcionarios	687.817,14	-2.058,55	685.758,60	364.137,99	216.941,18	14.394,61	378.532,60	307.225,99
6 02 02	Becas a terceras personas	8.997.347,96	499.704,31	9.497.052,27	4.506.660,00	3.284.126,01	61.863,93	4.568.523,93	4.928.528,34
6 02 03	Ayudas a funcionarios	346.266,00	100.000,00	446.266,00	213.099,74	139.724,01	7.673,48	220.773,22	225.492,78
6 02 99	Otras transferencias a personas	1.767,00	0,00	1.767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.767,00
6 03 00	PRESTACIONES	12.658,24	-8.997,58	3.660,66	0,00	0,00	0,00	0,00	3.660,66
6 03 01	Prestaciones legales	12.658,24	-8.997,58	3.660,66	0,00	0,00	0,00	0,00	3.660,66
6 04 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A	131.528,66	3.544,79	135.073,45	64.214,52	33.341,93	0,00	64.214,52	70.859,93
6 04 01	Transferencias Corrientes a Asociaciones	131.528,66	1.574,99	133.103,65	62.244,72	31.371,53	0,00	62.244,72	70.859,93
6 04 02	Transferencias Corrientes a Fundaciones	0,00	1.969,80	1.969,80	1.969,80	1.969,80	0,00	1.969,80	0,00
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>21.350.634,71</b>	<b>6.030.969,41</b>	<b>27.381.604,12</b>	<b>9.316.056,99</b>	<b>5.688.686,97</b>	<b>2.510.195,10</b>	<b>11.826.252,09</b>	<b>15.555.352,04</b>



# **PROGRAMA ADMINISTRATIVO**

UNIVERSIDAD NACIONAL  
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN  
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA  
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2016  
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
PROGRAMA ADMINISTRATIVO

COD.	PARTIDA	TOTAL		GIRADO		COMPROM.		TOTAL		MONTO DISPONIBLE
		PREV. INICIAL	LOT. MOJUE Y PLUS. EXTRA	AL 30.06.16	IMP. EXTRA			GASTADO		
00 00	REMUNERACIONES	17.055.100,68	186.606,96	17.221.897,04	4.953.146,55	0,00	0,00	2.550.105,17	8.025.697,80	
01 00	REMUNERACIONES BASICAS	5.603.705,23	-169.995,60	5.433.709,63	2.643.229,03	0,00	0,00	2.643.229,03	2.780.480,60	
01 01	Sueldos para Cargos Fijos	5.336.528,10	-169.995,60	5.166.532,50	2.540.221,10	0,00	0,00	2.540.221,10	2.626.311,41	
01 03	Servicios Especiales	74.240,67	0,00	74.240,67	19.421,58	0,00	0,00	19.421,58	54.819,09	
01 05	Suplencias	192.936,46	0,00	192.936,46	83.586,35	0,00	0,00	83.586,35	109.350,11	
02 00	REMUNERACIONES EVENTUALES	1.025.637,67	13.000,00	1.038.637,67	392.314,47	0,00	0,00	392.314,47	646.323,19	
02 01	Tiempo Extraordinario	897.028,35	0,00	897.028,35	349.858,75	0,00	0,00	349.858,75	547.169,60	
02 02	Recargo de Funciones	95.430,59	0,00	95.430,59	30.597,81	0,00	0,00	30.597,81	64.832,78	
02 03	Disponibilidad Laboral	12.788,81	0,00	12.788,81	5.603,63	0,00	0,00	5.603,63	7.185,18	
02 04	Compensación Vacaciones	1.200,00	13.000,00	14.200,00	2.707,98	0,00	0,00	2.707,98	11.492,02	
02 05	Dietas	19.189,91	0,00	19.189,91	3.546,31	0,00	0,00	3.546,31	15.643,61	
03 00	INCENTIVOS SALARIALES	6.983.818,31	268.181,75	6.862.980,05	3.354.887,02	0,00	0,00	3.354.887,02	3.508.093,09	
03 01	Retribución por Años Servidos	2.566.795,27	204.874,25	2.771.669,52	1.366.015,43	0,00	0,00	1.366.015,43	1.405.654,09	
03 02	Restricc. Al Ejerc. Liberal de la Profesión	1.032.873,81	-58.949,86	973.923,95	478.482,55	0,00	0,00	478.482,55	495.441,40	
03 03	Décimo Tercer Mes	1.015.646,54	76.081,63	1.091.728,17	530.936,73	0,00	0,00	530.936,73	560.791,44	
03 04	Salario Escolar	922.658,10	8.669,05	931.327,15	440.367,65	0,00	0,00	440.367,65	490.959,50	
03 99	Otros Incentivos Salariales	1.055.844,58	36.486,68	1.094.331,26	539.084,67	0,00	0,00	539.084,67	555.246,60	
04 00	CONTRIB. PAT. A L DESARROLLO Y SEG. SOCIAL	1.108.361,69	275.979,37	1.484.395,06	713.651,70	0,00	0,00	713.651,70	750.683,36	
04 01	Contr. Patron. A Seguro de la Salud CCSS	1.127.420,04	268.828,48	1.396.248,52	682.001,65	0,00	0,00	682.001,65	714.246,87	
04 05	Contr. Patron. A Banco Pop. Y Desar. Comunal	60.941,65	7.144,89	68.086,54	31.650,05	0,00	0,00	31.650,05	36.436,49	
05 00	CONTRIB. PAT. Fds. Pensiones y Otros de Capit.	2.623.857,78	-199.455,15	2.422.204,63	1.492.006,94	0,00	0,00	1.492.006,94	980.117,69	
05 01	Contr. Patron. A Seguro de Pensiones CCSS	528.897,47	-172.721,61	356.175,86	168.699,38	0,00	0,00	168.699,38	185.476,48	
05 02	Aporte Patron. A Reg. Oblig. Pens. Compliem.	182.824,87	15.134,66	197.959,53	94.958,48	0,00	0,00	94.958,48	103.001,05	
05 03	Aporte Patron. A Fondo de Capital. Laboral.	365.649,74	25.269,32	390.919,06	189.916,83	0,00	0,00	189.916,83	201.002,23	
05 04	Contrib. Patron. Otros Fondos Amist. Entes Públicos	67.104,83	-60.812,97	6.291,86	2.901,67	0,00	0,00	2.901,67	3.390,19	
05 05	Fdos adm antes privados	1.479.180,87	-6.322,56	1.472.858,31	1.035.610,58	0,00	0,00	1.035.610,58	437.247,73	
1 00 00	SERVICIOS	6.012.244,92	617.985,37	6.630.170,29	2.062.660,10	1.157.796,59	1.979.719,59	4.042.379,69	2.597.790,60	
1 01 00	ALQUILERES	721.712,31	47.920,51	769.632,82	335.481,68	154.739,63	408.582,79	744.074,47	25.550,34	
1 01 01	Alquiler de Edificios Locales y Terrenos	720.212,31	46.693,50	766.905,81	334.441,68	154.327,13	406.917,79	741.359,47	25.546,34	
1 01 02	Alquiler de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	0,00	737,46	737,46	0,00	0,00	730,00	730,00	7,46	
1 01 04	Alquiler y Derechos Para Telecomunicaciones	1.500,00	455,00	1.955,00	1.020,00	382,50	935,00	1.955,00	0,00	
1 01 99	Otros Alquileres	0,00	34,54	34,54	30,00	30,00	0,00	30,00	4,54	
1 02 00	SERVICIOS BASICOS	1.352.398,21	92.269,70	1.444.667,91	562.479,88	305.182,54	100,00	562.579,88	882.086,03	
1 02 01	Servicio de Agua y Alcantarillados	256.525,71	0,00	256.525,71	78.381,50	50.263,76	0,00	78.381,50	178.144,20	
1 02 02	Servicio de Energía Eléctrica	732.429,42	0,00	732.429,42	317.073,36	180.136,54	0,00	317.073,36	415.357,06	
1 02 03	Servicio de Correo	20.870,00	100,00	20.970,00	9.010,80	3.010,80	100,00	9.110,80	11.859,20	
1 02 04	Servicio de Telecomunicaciones	337.066,04	91.079,38	428.145,42	151.540,97	71.648,13	0,00	151.540,97	276.604,45	
1 02 99	Otros Servicios Básicos	5.507,05	1.090,32	6.597,37	6.474,25	123,12	0,00	6.474,25	123,12	
1 03 00	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	515.977,68	343.206,52	859.184,20	438.948,55	267.308,16	49.080,67	488.029,22	371.154,97	
1 03 01	Información	12.500,00	-11.818,50	881,50	0,00	0,00	681,50	681,50	0,00	
1 03 02	Publicidad y propaganda	2.750,00	1.865,71	4.615,71	282,50	94,50	0,00	282,50	601,79	
1 03 03	Impresión, Encuadernación y Otros	25.472,20	4.492,80	29.965,00	7.668,42	3.924,02	20.639,07	28.307,49	1.657,51	
1 03 04	Transporte de Bienes	2.000,00	27.477,24	29.477,24	2.562,45	2.451,45	13.035,07	15.597,52	13.879,72	
1 03 05	Transportes Acuáticos	15.000,00	32.223,17	47.223,17	25.664,18	25.664,18	2.301,44	32.034,64	15.188,53	
1 03 06	Comis. Y Gastos por Serv. Financ. Y Comerc.	457.948,49	261.223,67	719.172,15	379.655,48	220.027,51	0,00	379.655,48	339.516,67	
1 03 07	Servs de Transport. Elect. De Informac.	306,99	31.473,85	31.780,84	19.046,50	15.146,50	12.423,59	31.470,09	310,75	

UNIVERSIDAD NACIONAL  
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN  
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA  
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2016  
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
PROGRAMA ADMINISTRATIVO

COD.	PARTIDA	P.R.S. INICIAL	TOT. MODIF. Y PRESUPUESTA	GIRADO AL 30.06.16	GIRADO FIRMADO	COMPROM.	TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE
1 04 00	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	994.145,97	121.097,63	1.055.243,00	107.291,50	55.771,20	713.510,99	820.002,49
1 04 01	Servicios Médicos y de Laboratorio	10.000,00	-7.594,00	2.406,00	0,00	0,00	2.311,80	94,20
1 04 02	Servicios Jurídicos	12.236,40	1.966,33	14.202,73	0,00	0,00	2.278,59	11.924,15
1 04 03	Servicios de Ingeniería	285.500,00	-50.921,58	234.578,42	11.254,21	0,00	28.222,76	39.476,97
1 04 04	Servicios en Ciencias Económicas y Sociales	117.430,00	30.224,75	147.654,75	22.292,50	8.642,50	56.712,75	79.005,25
1 04 05	Serv. De desarrollo de Sist. Informáticos	263.828,97	290.260,62	553.089,59	6.817,80	940,00	545.193,50	1.078,29
1 04 06	Servicios Generales	186.150,00	-48.409,29	137.740,71	51.064,34	32.137,12	75.344,53	11.331,84
1 04 99	Otros Servicios de Gestión y Apoyo	600.000,00	-33.978,70	26.020,30	15.862,65	14.051,58	19.309,65	6.710,65
1 05 00	GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	396.939,50	21.570,77	418.510,27	136.681,91	87.184,23	81.004,30	200.824,06
1 05 01	Transporte Dentro del País	151.600,92	42.533,86	194.134,77	64.279,07	33.335,73	70.343,59	59.512,11
1 05 02	Viaáticos Dentro del País	209.394,69	-34.000,88	175.393,81	52.658,63	35.332,81	6.885,00	115.850,18
1 05 03	Transporte en el Exterior	17.943,89	6.125,88	24.069,77	8.831,39	8.215,29	1.987,86	13.250,52
1 05 04	Viaáticos en el Exterior	18.000,00	6.911,91	24.911,91	10.912,82	10.300,40	1.787,84	12.211,25
1 06 00	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	300.730,37	2.510,96	303.241,33	106.311,31	54.934,57	0,00	196.930,02
1 06 01	Seguros	300.730,37	2.510,96	303.241,33	106.311,31	54.934,57	0,00	196.930,02
1 07 00	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	948.699,91	16.949,54	965.649,45	59.375,83	40.082,23	105.195,18	201.078,43
1 07 01	Actividades de Capacitación	309.379,91	-13.804,95	295.574,96	40.798,79	31.244,52	91.988,57	162.777,60
1 07 02	Actividades Protocolarias y Sociales	39.020,00	30.754,49	69.774,49	18.577,04	8.945,91	13.196,62	38.000,83
1 07 03	Gastos de Representación Institucional	300,00	0,00	300,00	0,00	-108,20	0,00	300,00
1 08 00	MANTEENIMIENTO REPARACION	1.206.044,99	-6.872,77	1.201.372,22	273.608,37	177.502,88	561.285,82	894.899,99
1 08 01	Mantenimiento de Edificios y Locales	457.294,25	-49.169,15	408.125,10	83.465,55	50.186,03	242.353,30	325.818,84
1 08 02	Mantenimiento de Vías de Comunicación	1.000,00	19.389,01	20.389,01	2.416,70	759,95	14.731,25	17.147,95
1 08 03	Mantenimiento de Instalaciones y Otras obras	7.159,60	-6.008,60	1.150,00	0,00	0,00	1.150,00	0,00
1 08 04	Mantenimiento y Repar. De Maq. Y Equipo Produc.	113.700,00	-47.805,80	65.894,20	14.937,08	10.703,40	16.256,30	34.700,83
1 08 05	Manten. Y Repar. De Equipo de Transporte	132.325,00	102.220,43	234.545,43	43.336,40	19.147,97	79.442,82	111.766,21
1 08 06	Manten. Y Repar. De Equipo de Comunicación	2.400,00	6.774,80	9.174,80	5.652,20	3.002,20	6.311,79	2.863,01
1 08 07	Mantenimiento y Repar. De Equipo y Mobil. Oficina	54.282,62	5.417,43	59.700,05	18.762,64	11.741,92	18.950,09	21.987,31
1 08 08	Manten. Y Repar. De Equipo de Comp. Y Sist.	369.914,52	-52.985,92	316.928,60	73.793,79	64.913,20	146.892,27	96.242,54
1 08 99	Manten. Y Repar. De Otros equipos.	69.970,00	15.495,04	85.465,04	31.244,03	17.049,23	40.849,99	13.371,02
1 99 00	SERVICIOS DIVERSOS	233.596,59	-20.827,50	212.669,09	42.471,05	15.081,09	60.960,09	109.237,94
1 99 01	Servicio de Regulación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 99 02	Intereses Moratorios y Multas	250,00	4.686,01	4.936,01	4.010,25	4.004,04	4.010,25	925,76
1 99 99	Otros Servicios No Especificados	233.346,59	-25.613,51	207.733,07	38.460,80	11.077,05	60.960,09	108.312,18
2 00 00	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.150.575,45	158.601,91	1.317.177,77	436.674,02	206.252,27	253.946,99	627.156,81
2 01 00	PRODUCTOS QUÍMICOS Y COMEXOS	401.014,33	-27.218,64	373.795,69	76.197,54	41.357,71	132.962,83	164.695,32
2 01 01	Combustibles y Lubrificantes	297.850,00	21.232,23	319.082,23	57.867,46	29.520,00	121.540,74	139.666,53
2 01 02	Productos Farmacéuticos y Medicinales	370,00	100,45	470,45	132,22	84,80	132,22	336,23
2 01 04	Tintas, pinturas y diluyentes	42.254,33	637,67	42.892,00	17.188,00	11.237,03	11.026,15	14.677,85
2 01 99	Otros Productos Químicos	60.540,00	-49.188,99	11.351,01	949,86	515,89	388,44	10.012,70
2 02 00	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	17.320,89	-592,54	16.728,35	8.405,87	5.367,51	1.277,29	7.045,19
2 02 02	Productos agroforestales	0,00	535,00	535,00	224,27	206,27	0,00	310,73
2 02 03	Alimentos y Bebidas	17.320,89	-1.127,54	16.193,35	8.181,60	5.161,24	1.277,29	6.734,46



UNIVERSIDAD NACIONAL  
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN  
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA  
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2016  
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
PROGRAMA ADMINISTRATIVO

COD.	PARTIDA	PRES. INICIAL	TOT. MODIF. Y PRESUPUESTA	TOTAL PRESUP.	GABADO AL 30 DE JUNIO	GIRADO FIDEICOMISSARIA	COMPROBIM.	TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE
2 03 00	MATERIALES Y PROD. DE USO EN CONST. Y MAINTEN.	136.117,47	75.001,61	211.119,08	150.978,56	81.675,60	10.899,85	161.878,41	49.240,67
2 03 01	Materiales y Productos Metálicos	10.010,00	4.885,10	14.895,10	5.746,10	3.991,87	743,32	6.489,42	8.405,68
2 03 02	Materiales y productos minerales	10.000,00	4.000,00	14.000,00	1.602,97	855,94	5.908,68	7.511,65	6.488,35
2 03 03	Madera y Sus Derivados	7.400,00	4.595,28	11.995,28	9,00	339,28	11.656,00	11.656,00	2.906,37
2 03 04	Materiales y Prod. Elect. Telef. y de Cómputo	60.388,61	60.316,45	120.705,06	115.349,19	74.518,82	2.449,50	117.798,69	3.971,27
2 03 05	Materiales y Productos de Vidrio	10.000,00	-6.000,00	4.000,00	28,73	0,00	0,00	28,73	9.978,27
2 03 06	Materiales y Productos de Plástico	2.000,00	5.224,10	7.224,10	903,02	637,12	1.037,60	1.940,62	5.283,49
2 03 99	Otros Mater. Y Prod de Uso en la Construcción	36.318,87	1.980,68	38.299,55	27.339,56	1.663,06	430,47	27.770,03	10.529,52
2 04 00	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	182.341,78	-40.039,53	142.306,24	36.441,45	9.019,03	26.694,11	69.135,56	76.172,68
2 04 01	Herramientas e Instrumentos	54.100,00	-32.612,19	21.487,81	7.357,98	560,03	3.519,15	10.877,13	10.610,68
2 04 02	Repuestos y Accesorios	128.241,78	-7.421,34	120.820,44	29.083,47	8.459,00	23.174,96	52.258,43	68.562,00
2 99 00	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	421.781,38	151.445,03	573.226,41	164.710,60	70.832,22	81.512,86	246.223,46	327.002,95
2 99 01	Utiles y Materiales de Oficina y Cómputo	64.225,15	-37.957,77	26.267,37	5.793,50	4.322,83	2.987,90	8.781,40	17.485,97
2 99 02	Utiles y Materiales Médicos, Hospitalarios y de Investigación	94.214,95	-57.245,44	36.969,51	22,50	22,50	1.312,27	1.334,77	35.634,74
2 99 03	Productos de Papel, Cartón e Impresos	22.457,36	22,49	22.479,85	8.439,38	2.993,35	3.541,11	11.980,49	10.499,36
2 99 04	Textiles y Vestuarios	94.612,42	37.201,69	131.814,11	58.531,30	12.784,35	10.471,35	69.002,65	62.811,46
2 99 05	Utiles y Materiales de Limpieza	58.937,47	-9.313,80	49.623,67	8.141,31	5.384,41	10.317,11	10.317,11	39.306,76
2 99 06	Utiles y Materiales de resguardo y seguridad	30.840,13	60.885,24	91.725,37	46.543,81	10.504,05	35.222,74	81.766,55	9.958,82
2 99 07	Utiles y Materiales de Cocina y Comedor	1.810,00	1.021,50	2.831,50	359,85	326,19	280,88	640,72	2.190,78
2 99 99	Otros Utiles, Materiales y Suministros Diversos	54.684,20	156.831,12	211.515,32	36.878,95	34.494,53	25.520,81	62.399,76	149.115,56
9 00 00	INTERESES Y COMISIONES	52.314,85	0,00	52.314,85	29.218,16	14.022,77	0,00	29.218,16	28.096,69
9 04 00	COMISIONES Y OTROS GASTOS	52.314,85	0,00	52.314,85	29.218,16	14.022,77	0,00	29.218,16	23.096,69
3 04 05	Diferencia por tipo de cambio	52.314,85	0,00	52.314,85	29.218,16	14.022,77	0,00	29.218,16	23.096,69
5 00 00	BIENES DURADEROS	19.739.954,54	-1.915.199,59	17.824.754,95	1.767.497,45	1.037.278,91	2.870.646,89	4.698.024,35	7.188.670,60
5 01 00	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	4.221.815,58	-796.821,86	3.424.993,73	1.048.919,50	728.095,63	1.356.857,73	2.406.777,23	1.018.116,49
5 01 01	Maquinaria y Equipo para la Producción	250.000,00	68.846,80	318.846,80	154.844,65	104.037,84	160.218,80	315.063,45	3.783,35
5 01 02	Equipo de Transporte	590.000,00	133.845,19	723.845,19	130.955,24	0,00	482.100,00	613.055,24	110.789,96
5 01 03	Equipo de Comunicación	506.333,05	-85.675,07	420.657,98	46.739,23	5.253,27	341.907,42	388.646,65	32.011,34
5 01 04	Equipo y Mobiliario de Oficina	898.116,78	82.495,64	980.612,41	139.568,48	84.514,26	108.388,03	247.956,50	732.655,91
5 01 05	Equipo y Programas de Cómputo	496.509,83	139.388,37	635.898,20	491.223,80	485.276,12	51.285,54	542.509,33	93.388,87
5 01 06	Equipo Sanitario de Laboratorio e Investigación	710.000,00	-618.754,91	91.245,09	44.913,64	44.913,64	311.398,80	76.312,43	14.932,66
5 01 07	Equipo y Mobil. Educac., Deportivo y Recreativo	97.500,00	-94.419,67	3.080,33	0,00	0,00	3.080,33	0,00	0,00
5 01 99	Maquinaria y Equipo Diverso	673.355,93	-472.648,22	200.707,71	41.674,47	4.100,50	178.478,83	220.153,30	30.554,41
5 02 00	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	9.507.727,50	-1.113.118,69	8.394.608,81	717.517,95	359.182,67	1.513.789,16	2.251.307,12	6.169.301,75
5 02 01	Edificios	8.917.727,56	-1.575.435,58	7.342.291,98	401.738,05	227.570,73	784.595,94	1.186.333,99	6.155.957,99
5 02 02	Vías de Comunicación Terrestre	230.000,00	429.757,88	659.757,88	186.390,27	90.282,26	473.367,61	659.757,88	0,00
5 02 07	Instalaciones	125.000,00	160.957,15	285.957,15	101.794,85	13.784,90	184.089,69	285.884,54	72,61
5 02 99	Otras Construc., Adiciones y Mejoras	235.000,00	-128.398,15	106.601,85	27.594,78	27.594,78	71.735,93	99.330,71	7.271,14
5 99 00	BIENES DURADEROS DIVERSOS	10.411,40	-9.159,04	1.252,36	0,00	0,00	0,00	0,00	7.252,36
5 99 03	Bienes Intangibles	10.411,40	-3.159,04	7.252,36	0,00	0,00	0,00	0,00	7.252,36
6 00 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.207.319,83	59.688,16	2.267.007,99	1.141.413,18	970.271,89	625,75	1.142.038,93	1.092.983,05
6 01 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL	883,50	0,00	883,50	0,00	0,00	0,00	0,00	883,50
6 01 02	Transferencias ctes org desconcentrados	883,50	0,00	883,50	0,00	0,00	0,00	0,00	883,50
6 01 03	Transferencias corrientes a instituciones	883,50	0,00	883,50	0,00	0,00	0,00	0,00	883,50

UNIVERSIDAD NACIONAL  
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN  
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA  
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2016  
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
PROGRAMA ADMINISTRATIVO

COD.	PARTIDA	PREV. INICIAL	EXTRAORDINARIA	TOTAL PRESUP.	GIRADO AL 30.06.16	GIRADO TRIMESTRAL	COMPROM.	TOTAL GASTADO	MORFEO DISPONIBLE
6 02 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL	13.301,00	1.751,51	15.052,51	4.300,57	3.041,87	0,00	4.300,57	10.751,93
6 02 01	Becas a funcionarios	883,50	3,31	886,81	0,00	0,00	0,00	0,00	886,81
6 02 02	Becas a terceras personas	1.767,00	1.748,20	3.515,20	0,00	0,00	0,00	0,00	3.515,20
6 02 03	Ayudas a funcionarios	1.767,00	0,00	1.767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.767,00
6 02 99	Otras transferencias a personas	8.883,50	0,00	8.883,50	4.300,57	3.041,87	0,00	4.300,57	4.582,93
6 03 00	PRESTACIONES	1.826.726,93	5.130,73	1.831.857,66	955.473,48	878.472,31	0,00	955.473,48	876.394,18
6 03 01	Prestaciones legales	1.826.726,93	5.130,73	1.831.857,66	955.473,48	878.472,31	0,00	955.473,48	876.394,18
6 04 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A	399.008,77	20.724,43	399.733,20	172.798,65	87.656,87	0,00	172.798,65	186.934,55
6 04 01	Transferencias Corrientes a Asociaciones	304.708,12	20.724,43	325.432,55	158.260,77	80.372,74	0,00	158.260,77	167.171,78
6 04 04	transf. Corr. A Otras Entidades Sin Fines Lucrativos	34.300,65	0,00	34.300,65	14.537,88	7.284,23	0,00	14.537,88	19.762,76
6 06 00	OTRAS TRANSFER. CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	13.479,18	0,00	13.479,18	0,00	0,00	0,00	0,00	13.479,18
6 06 01	Indemnizaciones	13.479,18	0,00	13.479,18	0,00	0,00	0,00	0,00	13.479,18
6 07 00	TRANSFER. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	13.914,45	6.081,49	19.995,94	8.840,48	1.100,74	625,75	9.466,22	10.529,71
6 07 01	Transfer. Corrientes Organismos Internacionales	13.914,45	6.081,49	19.995,94	8.840,48	1.100,74	625,75	9.466,22	10.529,71
	<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>40.203.584,66</b>	<b>-914.297,78</b>	<b>39.289.286,88</b>	<b>14.033.572,08</b>	<b>7.760.750,30</b>	<b>3.104.399,17</b>	<b>19.137.911,23</b>	<b>20.151.375,69</b>



## **ANEXOS**

**ANEXO N°1**

**DETALLE DE LAS PLAZAS PARA**

**CARGOS FIJOS**

**Universidad Nacional**  
**Vicerrectoría de Administración**  
**Programa de Gestión Financiera**  
**Relación de Cargos Fijos**  
**Al 30 de Junio del 2016**  
**Total Universidad**

Clave	Nombre	Categoría	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
			Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
126	Decano	54	1.797	0,62	1.797	0,62	0	0,00
1732	Decano	54	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
1889	Coordinador Ejecutivo	84	5.760	2,00	4.320	1,50	1.440	0,50
1891	Delegado Institucional	84	720	0,25	0	0,00	720	0,25
9160	Profesor visitante	90	3.380	1,17	2.598	0,90	782	0,27
9187	Profesor Bachiller	87	19.903	6,91	15.337	5,33	4.566	1,59
9188	Profesor Instructor Licenciado	88	772.395	268,19	570.592	198,12	201.803	70,07
9189	Profesor 1	89	574.708	199,55	454.847	157,93	119.861	41,62
9189	Profesor 1	90	9.910	3,44	2.880	1,00	7.030	2,44
9190	Profesor 2	90	1.453.108	504,55	1.232.522	427,96	220.586	76,59
9191	Catedrático	91	580.554	201,58	507.831	176,33	72.723	25,25
9595	Prof. Jubilado Ordinario	90	3.421	1,19	2.450	0,85	971	0,34
9590	Jubilado en Condicion Especial	91	720	0,25	720	0,25	0	0,00
19193	Director Unidad Académica	88	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
19193	Director Unidad Académica	89	14.400	5,00	14.400	5,00	0	0,00
19193	Director Unidad Académica	90	67.680	23,50	63.072	21,90	4.608	1,60
19193	Director Unidad Académica	91	40.320	14,00	39.576	13,74	744	0,26
19194	Decano	54	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19194	Decano	88	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19194	Decano	89	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19194	Decano	90	14.400	5,00	14.400	5,00	0	0,00
19194	Decano	91	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
19195	Presidente Carrera Académica	91	4.320	1,50	2.904	1,01	1.416	0,49
19198	Miembro Comisión Carrera Académica	90	7.200	2,50	7.200	2,50	0	0,00
19199	Presidente Carrera Académica	91	2.160	0,75	2.160	0,75	0	0,00
19200	Miembro del Teuna	90	2.880	1,00	2.418	0,84	462	0,16
19201	Presidente del Teuna	91	1.440	0,50	1.098	0,38	342	0,12
19202	Miembro SEPUNA	91	2.880	1,00	2.364	0,82	516	0,18
19203	Presidente SEPUNA	91	2.160	0,75	1.260	0,44	900	0,31
19204	Presidente de EUNA	91	2.160	0,75	2.160	0,75	0	0,00
19207	Vicerrector Vida Estudiantil	88	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19215	Rector (a)	91	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19216	Miembro del Consejo Universitario	91	17.280	6,00	17.280	6,00	0	0,00
19222	Profesional Auxiliar Servicios Secretariales	32	1.440	0,50	2.160	0,75	-720	-0,25
19217	Subdirector de Unidad Academica	88	10.080	3,50	8.310	2,89	1.770	0,61
19217	Subdirector de Unidad Academica	89	10.196	3,54	10.196	3,54	0	0,00
19217	Subdirector de Unidad Academica	90	23.498	8,16	20.830	7,23	2.668	0,93
19217	Subdirector de Unidad Academica	91	3.600	1,25	3.600	1,25	0	0,00
19219	Vicedecano (a)	90	17.280	6,00	17.280	6,00	0	0,00
19219	Vicedecano (a)	91	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
19221	Vicedecano Administrativo	89	2.880	1,00	2.168	0,75	712	0,25
19262	Coordinador Programa Posgrado	88	2.944	1,02	1.440	0,50	1.504	0,52
19262	Coordinador Programa Posgrado	90	25.216	8,76	21.656	7,52	3.560	1,24
19262	Coordinador Programa Posgrado	91	2.160	0,75	2.160	0,75	0	0,00
19268	Miembro Tribunal Universitario Apelaciones	90	1.440	0,50	1.440	0,50	0	0,00
19271	Presidente Comisión Resolución de Hostigamiento Sexual	88	1.440	0,50	1.440	0,50	0	0,00
19273	Fiscal adjunto contra Hostigamiento Sexual	89	720	0,25	502	0,17	218	0,08
19272	Fiscal contra Hostigamiento Sexual	88	1.440	0,50	1.440	0,50	0	0,00
19274	Defensor de los Estudiantes	90	2.880	1,00	2.760	0,96	120	0,04
19284	Rector (A) Adjunto	91	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19285	Vicerrector De Docencia	90	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19286	Vicerrector De Extensión	91	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19287	Vicerrector De Investigación	91	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19492	Director de Programa Posgrado	90	2.160	0,75	1.080	0,38	1.080	0,38
19495	Director	36	5.040	1,75	5.040	1,75	0	0,00

**Universidad Nacional**  
**Vicerrectoría de Administración**  
**Programa de Gestión Financiera**  
**Relación de Cargos Fijos**  
**Al 30 de Junio del 2016**  
**Total Universidad**

Clave	Nombre	Categoría	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
			Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
19495	Director	42	720	0,25	720	0,25	0	0,00
19496	Director	91	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
50111	Gestion Operat.Bás.Servicios Generales	11	488.719	169,69	464.255	161,20	24.464	8,49
50113	Gestion Operat.Bás.Servicios Generales	11	20.024	6,95	19.064	6,62	960	0,33
50121	Gestión Operat. Auxiliar Servicios Generales	12	438.328	152,20	430.680	149,54	7.648	2,66
50132	Gestion Operat. Asistencial Servicios Generales	13	5.680	1,97	5.680	1,97	0	0,00
50141	Gestion Operat. Especializada Servicios Generales	14	105.856	36,76	105.408	36,60	448	0,16
50142	Gestion Operat. Especializada Servicios Generales	14	14.400	5,00	14.032	4,87	368	0,13
50143	Gestion Operat. Especializada Servicios Generales	14	30.192	10,48	28.420	9,87	1.772	0,62
50221	Tecnico Asistencial Servicios Generales	22	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
50222	Tecnico Asistencial Servicios Generales	22	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
50223	Tecnico Asistencial Servicios Generales	22	5.680	1,97	5.680	1,97	0	0,00
50321	Profesional Asist. Servicios Generales	32	2.160	0,75	1.440	0,50	720	0,25
50322	Profesional Asist. Servicios Generales	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
50323	Profesional Asist. Servicios Generales	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
50324	Profesional Asist. Servicios Generales	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
50325	Profesional Asist. Servicios Generales	32	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
50341	Profesional Ejecutivo Servicios Generales	34	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
50351	Jefe de Transporte Institucional	35	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
50352	Jefe de Seguridad Institucional	35	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
50353	Jefe de Documentación y Archivo	35	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
50441	Director Asesor Servicios Generales	44	2.880	1,00	2.640	0,92	240	0,08
51131	Gestion Operat. Asistenc. Servicios Publicaciones	13	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
51141	Gestion operat.	14	2.880	1,00	0	0,00	2.880	1,00
51211	Técnico . Aux. Servicios Publicaciones	21	26.881	9,33	24.897	8,64	1.984	0,69
51221	Técnico . Asist. Servicios Publicaciones	22	10.080	3,50	9.816	3,41	264	0,09
51231	Técnico . General Servicios Publicaciones	23	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
51241	Técnico . Analista Servicios Publicaciones	24	12.240	4,25	11.520	4,00	720	0,25
51251	Técnico . Espec. Servicios Publicaciones	25	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
51253	Técnico . Espec. Servicios Publicaciones	25	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
51321	Profesional Asist. Servicios Publicaciones	32	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
51322	Profesional Asist. Servicios Publicaciones	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
51341	Profesional Ejecutivo Servicios Publicaciones	34	2.880	1,00	2.576	0,89	304	0,11
51421	Director Ejecutivo Servicios Publicaciones	42	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
52213	Técnico Auxiliar Servicios Administrativos	21	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
52231	Técnico General Servicios Administrativos	23	14.400	5,00	14.400	5,00	0	0,00
52232	Técnico General Servicios Administrativos	23	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
52241	Técnico Analista Servicios Administrativos	24	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
52243	Técnico Analista Servicios Administrativos	24	31.680	11,00	30.240	10,50	1.440	0,50
52244	Técnico/a en Asistencia Estudiantil y Administrativa-	24	17.030	5,91	13.744	4,77	3.286	1,14
52322	Profesional.Asistencial Servicios Administrativos	32	61.384	21,31	60.480	21,00	904	0,31
52324	Profesional.Asistencial Servicios Administrativos	32	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
52326	Profesional.Asistencial Servicios Administrativos	32	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
52327	Administrador/a de apoyo en Sedes Regionales	32	8.640	3,00	8.320	2,89	320	0,11
52342	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	146.736	50,95	143.856	49,95	2.880	1,00
52343	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	15.344	5,33	14.512	5,04	832	0,29
52344	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	14.400	5,00	14.400	5,00	0	0,00
52351	Profesional Analista Servicios Administrativos	35	17.280	6,00	14.400	5,00	2.880	1,00
52352	Profesional Analista Servicios Administrativos	35	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
52353	Profesional Analista Servicios Administrativos	35	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
52361	Director Ejecutivo Servicios Administrativos	36	4.320	1,50	4.320	1,50	0	0,00
52371	Profesional Asesor de Proceso Servicios Administrativos	37	17.280	6,00	17.280	6,00	0	0,00
52381	Profesional Asesor General Servicios Administrativos	38	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
52421	Director Ejecutivo Servicios Administrativos	42	28.800	10,00	28.800	10,00	0	0,00
52422	Director	42	2	0,00	0	0,00	2	0,00
52431	Director Especialista Servicios Administrativos	43	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
52441	Director Asesor Servicios Administrativos	44	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00

**Universidad Nacional**  
**Vicerrectoría de Administración**  
**Programa de Gestión Financiera**  
**Relación de Cargos Fijos**  
**Al 30 de Junio del 2016**  
**Total Universidad**

Clave	Nombre	Categoría	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
			Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
53111	Gestión Operativa Básica Planeamiento Espacial	11	34.560	12,00	33.272	11,55	1.288	0,45
53131	Gestión Operativa Asistenc. Planeamiento Espacial	13	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
53141	Gestión Operativa Especial. Planeamiento Espacial	14	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
53211	Técnico Auxiliar Planeamiento Espacial	21	37.440	13,00	37.440	13,00	0	0,00
53221	Técnico Asistencial Planeamiento Espacial	22	51.840	18,00	48.960	17,00	2.880	1,00
53231	Técnico General Planeamiento Espacial	23	23.040	8,00	23.040	8,00	0	0,00
53241	Técnico Analista Planeamiento Espacial	24	11.520	4,00	8.320	2,89	3.200	1,11
53251	Técnico Especial. Planeamiento Espacial	25	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
53321	Profesional Asistencial Planeamiento Espacial	32	33.115	11,50	30.019	10,42	3.096	1,08
53351	Profesional Analista Planeamiento Espacial	35	34.761	12,07	34.081	11,83	680	0,24
53352	Profesional Analista Planeamiento Espacial	35	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
53353	Jefe de Mantenimiento de la Obra Civil	35	5.766	2,00	5.760	2,00	6	0,00
53363	Profesional Especialista Planeamiento Espacial	36	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
53364	Jefe de Planificación de los Campus	36	5.764	2,00	5.760	2,00	4	0,00
53381	Profesional Asesor General Planeamiento Espacial	38	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
53441	Director Asesor Planeamiento Espacial	44	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
54141	Gestión Operativa Especializada Proveeduría	14	10.080	3,50	8.068	2,80	2.012	0,70
54211	Técnico Auxiliar Proveeduría	21	17.280	6,00	17.280	6,00	0	0,00
54241	Técnico Analista Proveeduría	24	3.960	1,38	2.880	1,00	1.080	0,38
54251	Controlador/a de Inventario y Almacenaje.	25	5.760	2,00	5.456	1,89	304	0,11
54321	Profesional Asistencial Proveeduría	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
54322	Profesional Asistencial Proveeduría	32	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
54351	Profesional Analista Proveeduría	35	48.960	17,00	48.960	17,00	0	0,00
54354	Profesional Analista Proveeduría	35	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
54361	Profesional Especialista Proveeduría	36	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
54441	Director Asesor Proveeduría	44	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
55211	Técnico Auxiliar Financiero Contable	21	8.640	3,00	8.392	2,91	248	0,09
55221	Técnico Asistencial Financiero Contable	22	12.960	4,50	10.960	3,81	2.000	0,69
55231	Técnico General Financiero Contable	23	34.560	12,00	27.584	9,58	6.976	2,42
55251	Técnico Especializado Financiero Contable	25	17.280	6,00	17.000	5,90	280	0,10
55321	Profesional Asistencial Financiero Contable	32	34.320	11,92	31.552	10,96	2.768	0,96
55341	Profesional Ejecutivo Financiero Contable	34	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
55351	Profesional Analista Financiero Contable	35	33.840	11,75	33.768	11,73	72	0,03
55361	Profesional Especialista Financiero Contable	36	14.400	5,00	14.232	4,94	168	0,06
55362	Profesional Especialista Financiero Contable	36	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
55441	Director Asesor Financiero Contable	44	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
56241	Técnico Analista Desarrollo Humano	24	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
56251	Técnico Especializado En Derechos Humanos	25	46.080	16,00	46.080	16,00	0	0,00
56321	Profesional Asistencial Desarrollo Humano	32	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
56322	Profesional Asistencial Desarrollo Humano	32	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
56323	Profesional Asistencial Desarrollo Humano	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
56351	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	48.960	17,00	48.960	17,00	0	0,00
56352	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
56353	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
56354	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
56355	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
56356	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
56361	Profesional Especialista Desarrollo Humano	36	11.520	4,00	11.488	3,99	32	0,01
56441	Director Asesor Desarrollo Humano	44	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
57211	Técnico Auxiliar Desarrollo Tecnológico	21	13.680	4,75	13.024	4,52	656	0,23
57221	Técnico Asistencial Desarrollo Tecnológico	22	5.760	2,00	5.736	1,99	24	0,01
57231	Técnico General Desarrollo Tecnológico	23	8.640	3,00	7.184	2,49	1.456	0,51
57241	Técnico Analista Desarrollo Tecnológico	24	64.800	22,50	64.740	22,48	60	0,02
57251	Técnico Especializado Desarrollo Tecnológico	25	30.960	10,75	29.520	10,25	1.440	0,50
57321	Profesional Asistencial Desarrollo Tecnológico	32	66.240	23,00	60.496	21,01	5.744	1,99
57322	Profesional Asistencial Desarrollo Tecnológico	32	14.400	5,00	11.520	4,00	2.880	1,00
57341	Profesional Ejecutivo Desarrollo Tecnológico	34	73.440	25,50	73.440	25,50	0	0,00

**Universidad Nacional**  
**Vicerrectoría de Administración**  
**Programa de Gestión Financiera**  
**Relación de Cargos Fijos**  
**Al 30 de Junio del 2016**  
**Total Universidad**

Clave	Nombre	Categoría	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
			Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
57342	Profesional Ejecutivo Desarrollo Tecnológico	34	10.080	3,50	10.080	3,50	0	0,00
57343	Profesional Ejecutivo Desarrollo Tecnológico	34	11.520	4,00	8.640	3,00	2.880	1,00
57351	Profesional Analista Desarrollo Tecnológico	35	28.800	10,00	28.800	10,00	0	0,00
57352	Profesional Analista Desarrollo Tecnológico	35	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
57354	Profesional Analista Desarrollo Tecnológico	35	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
57361	Profesional Especialista Desarrollo Tecnológico	36	14.400	5,00	14.400	5,00	0	0,00
57371	Profesional Asesor de Proceso Desarrollo Tecnológico	37	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
57441	Director Asesor Desarrollo Tecnológico	44	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
57442	Director Asesor Desarrollo Tecnológico	44	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
57451	Director Asesor General Desarrollo Tecnológico	45	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
58341	Profesional Ejecutivo Planeamiento	34	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
58351	Profesional Analista Planeamiento	35	25.456	8,84	21.304	7,40	4.152	1,44
58361	Profesional Especialista Planeamiento	36	17.280	6,00	17.280	6,00	0	0,00
58381	Profesional Asesor General Planeamiento	38	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
58441	Director Asesor Planeamiento	44	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
59322	Profesional Asistencial Relaciones Internas y Externas	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
59323	Profesional Asistencial Relaciones Internas y Externas	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
59351	Profesional Analista Relaciones Internas y Externas	35	28.800	10,00	24.688	8,57	4.112	1,43
59361	Profesional Especialista Relaciones Internas y Externas	36	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
59362	Profesional Especialista Relaciones Internas y Externas	36	11.520	4,00	8.640	3,00	2.880	1,00
59363	Profesional Especialista Relaciones Internas y Externas	36	1.232	0,43	1.232	0,43	0	0,00
59431	Director Especialista Relaciones Internas y Externas	43	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
60321	Profesional Asistencial Gestión Jurídica	32	10.080	3,50	9.320	3,24	760	0,26
60371	Profesional Asesor de Proceso Gestion Juridica	37	31.680	11,00	31.680	11,00	0	0,00
60441	Director Asesor Gestión Juridica	44	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
61361	Profesional Especialista Control Interno y Fiscal.	36	33.120	11,50	28.664	9,95	4.456	1,55
61362	Profesional Especialista Control Interno y Fiscal.	36	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
61371	Profesional Asesor de Proceso Control Interno y Fiscal.	37	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
61372	Profesional Asesor de Proceso Control Interno y Fiscal.	37	2.880	1,00	2.840	0,99	40	0,01
61431	Director Especialista Control Interno y Fiscalización.	43	5.760	2,00	1.424	0,49	4.336	1,51
61432	Director Especialista Control Interno y Fiscalización.	43	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
61471	Gestion Fiscalizadora Subcontralor Universitario	47	2.880	1,00	2.416	0,84	464	0,16
61481	Gestion Fiscalizadora Contralor Universitario	48	2.880	1,00	2.160	0,75	720	0,25
62121	Gestión Operativa Auxliar Servicios Paraacadémicos	12	88.560	30,75	88.560	30,75	0	0,00
62122	Gestión Operativa Auxliar Servicios Paraacadémicos	12	2.160	0,75	1.796	0,62	364	0,13
62132	Gestión Operativa Asistenc. Servicios Paraacadémicos	13	20.160	7,00	20.160	7,00	0	0,00
62133	Gestión Operativa Asistenc. Servicios Paraacadémicos	13	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
62134	Gestión Operativa Asistenc. Servicios Paraacadémicos	13	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62211	Técnico Auxliar Servicios Paraacadémicos	21	28.282	9,82	26.580	9,23	1.702	0,59
62221	Técnico Asistenc. Servicios Paraacadémicos	22	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62222	Técnico Asistenc. Servicios Paraacadémicos	22	1.440	0,50	0	0,00	1.440	0,50
62231	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	18.000	6,25	18.000	6,25	0	0,00
62233	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	135.568	47,07	124.206	43,13	11.362	3,95
62234	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	16.020	5,56	16.016	5,56	4	0,00
62242	Técnico Analista Servicios Paraacadémicos	24	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62243	Técnico Analista Servicios Paraacadémicos	24	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62251	Técnico Especializado Servicios Paraacadémicos	25	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
62252	Técnico Especializado Servicios Paraacadémicos	25	56.160	19,50	53.388	18,54	2.772	0,96
62253	Técnico Especializado Servicios Paraacadémicos	25	2.880	1,00	2.640	0,92	240	0,08
62321	Profesional Asistencial Servicios Paraacadémicos	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62323	Profesional Asistencial Servicios Paraacadémicos	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62324	Profesional Asistencial Servicios Paraacadémicos	32	4.079	1,42	3.980	1,38	99	0,03
62326	Profesional Asistencial Servicios Paraacadémicos	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62343	Profesional Ejecutivo Servicios Paraacadémicos	34	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62351	Profesional Analista Servicios Paraacadémicos	35	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62352	Profesional Analista Servicios Paraacadémicos	35	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
63121	Gestión Operativa Auxiliar SIDUNA	12	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
63241	Técnico Analista SIDUNA	24	37.440	13,00	37.080	12,88	360	0,13



**Universidad Nacional**  
**Vicerrectoría de Administración**  
**Programa de Gestión Financiera**  
**Relación de Cargos Fijos**  
**Al 30 de Junio del 2016**  
**Total Universidad**

Clave	Nombre	Categoría	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
			Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
63321	Profesional Asistencial SIDUNA	32	36.000	12,50	35.724	12,40	276	0,10
63322	Profesional Asistencial SIDUNA	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
63323	Profesional Asistencial SIDUNA	32	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
63324	Profesional Asistencial SIDUNA	32	64.080	22,25	60.880	21,14	3.200	1,11
63325	Profesional Asistencial SIDUNA	32	11.520	4,00	11.448	3,98	72	0,02
63341	Profesional Ejecutivo SIDUNA	34	23.040	8,00	23.040	8,00	0	0,00
63351	Profesional Analista SIDUNA	35	2.880	1,00	2.640	0,92	240	0,08
63352	Profesional Analista SIDUNA	35	17.280	6,00	17.280	6,00	0	0,00
63361	Profesional Especialista SIDUNA	36	20.160	7,00	20.160	7,00	0	0,00
63441	Director Asesor SIDUNA	44	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64221	Técnico Asistencial Vida Estudiantil	22	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
64222	Técnico Asistencial Vida Estudiantil	22	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64232	Técnico General Vida Estudiantil	23	720	0,25	720	0,25	0	0,00
64241	Técnico Analista Vida Estudiantil	24	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
64242	Técnico Analista Vida Estudiantil	24	5.760	2,00	2.880	1,00	2.880	1,00
64321	Profesional Asistencial Vida Estudiantil	32	60.300	20,94	54.574	18,95	5.726	1,99
64325	Profesional Asistencial Vida Estudiantil	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64341	Profesional Ejecutivo Vida Estudiantil	34	108.000	37,50	104.880	36,42	3.120	1,08
64342	Profesional Ejecutivo Vida Estudiantil	34	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64343	Profesional Ejecutivo Vida Estudiantil	34	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64346	Profesional Ejecutivo Vida Estudiantil	34	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64352	Profesional Analista Vida Estudiantil	35	22.560	7,83	19.928	6,92	2.632	0,91
64361	Profesional Especialista Vida Estudiantil	36	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
64362	Profesional Especialista Vida Estudiantil	36	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64363	Profesional Especialista Vida Estudiantil	36	1.440	0,50	1.440	0,50	0	0,00
64364	Profesional Especialista Vida Estudiantil	36	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
64431	Director Especialista Vida Estudiantil	43	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64433	Director Especialista Vida Estudiantil	43	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64434	Director Especialista Vida Estudiantil	43	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64435	Director Especialista Vida Estudiantil	43	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
65121	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Secretariales	12	14.612	5,07	13.168	4,57	1.444	0,50
65122	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Secretariales	12	134.867	46,83	124.688	43,29	10.179	3,53
65211	Técnico Auxiliar Servicios Secretariales	21	175.967	61,10	169.179	58,74	6.788	2,36
65221	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	281.559	97,76	268.543	93,24	13.016	4,52
65222	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	17.280	6,00	17.280	6,00	0	0,00
65223	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	51.840	18,00	50.248	17,45	1.592	0,55
65311	Profesional Auxiliar Servicios Secretariales	31	138.960	48,25	136.340	47,34	2.620	0,91
65321	Profesional Asistencial Servicios Secretariales	32	23.040	8,00	23.032	8,00	8	0,00
65322	Profesional Asistencial Servicios Secretariales	32	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
65323	Profesional Asistencial Servicios Secretariales	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
65411	Director Administrativo Servicios Secretariales	41	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
<b>Totales</b>			<b>8.522.194</b>	<b>2.959,10</b>	<b>7.680.206</b>	<b>2.666,74</b>	<b>841.988</b>	<b>292,36</b>

**Universidad Nacional**  
**Vicerrectoría de Administración**  
**Programa de Gestión Financiera**  
**Relación de Cargos Fijos**  
**Al 30 de Junio del 2016**  
**Programa Académico**

Clave	Nombre	Categoría	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
			Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
126	Decano	54	1.797	0,62	1.797	0,62	0	0,00
1732	Decano	54	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
1889	Coordinador Ejecutivo	84	5.760	2,00	4.320	1,50	1.440	0,50
1891	Delegado Institucional	84	720	0,25	0	0,00	720	0,25
9160	Profesor visitante	90	3.380	1,17	2.598	0,90	782	0,27
9187	Profesor Bachiller	87	19.903	6,91	15.337	5,33	4.566	1,59
9188	Profesor Instructor Licenciado	88	770.235	267,44	568.432	197,37	201.803	70,07
9189	Profesor 1	89	571.828	198,55	451.967	156,93	119.861	41,62
9189	Profesor 1	90	9.910	3,44	2.880	1,00	7.030	2,44
9190	Profesor 2	90	1.440.148	500,05	1.220.606	423,82	219.542	76,23
9191	Catedrático	91	574.074	199,33	504.951	175,33	69.123	24,00
9595	Prof. Jubilado Ordinario	90	3.421	1,19	2.450	0,85	971	0,34
9590	Jubilado en Condicion Especial	91	720	0,25	720	0,25	0	0,00
19193	Director Unidad Académica	88	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
19193	Director Unidad Académica	89	14.400	5,00	14.400	5,00	0	0,00
19193	Director Unidad Académica	90	67.680	23,50	63.072	21,90	4.608	1,60
19193	Director Unidad Académica	91	40.320	14,00	39.576	13,74	744	0,26
19194	Decano	54	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19194	Decano	88	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19194	Decano	89	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19194	Decano	90	14.400	5,00	14.400	5,00	0	0,00
19194	Decano	91	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
19195	Presidente Carrera Académica	90	4.320	1,50	2.904	1,01	1.416	0,49
19198	Miembro Comisión Carrera Académica	90	1.440	0,50	1.440	0,50	0	0,00
19202	Miembro SEPUNA	91	2.880	1,00	2.364	0,82	516	0,18
19203	Presidente SEPUNA	91	2.160	0,75	1.260	0,44	900	0,31
19217	Subdirector de Unidad Académica	88	10.080	3,50	8.310	2,89	1.770	0,61
19217	Subdirector de Unidad Académica	89	10.196	3,54	10.196	3,54	0	0,00
19217	Subdirector de Unidad Académica	90	23.498	8,16	20.830	7,23	2.668	0,93
19217	Subdirector de Unidad Académica	91	3.600	1,25	3.600	1,25	0	0,00
19219	Vicedecano (a)	90	17.280	6,00	17.280	6,00	0	0,00
19219	Vicedecano (a)	91	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
19221	Vicedecano Administrativo	89	2.880	1,00	2.168	0,75	712	0,25
19262	Coordinador Programa Posgrado	88	2.944	1,02	1.440	0,50	1.504	0,52
19262	Coordinador Programa Posgrado	90	25.216	8,76	21.656	7,52	3.560	1,24
19262	Coordinador Programa Posgrado	91	2.160	0,75	2.160	0,75	0	0,00
19284	Rector (A) Adjunto	91	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19285	Vicerrector De Docencia	90	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19286	Vicerrector De Extensión	91	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19287	Vicerrector De Investigación	91	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19492	Director de Programa Posgrado	90	2.160	0,75	1.080	0,38	1.080	0,38
50111	Gestion Operat. Bás. Servicios Generales	11	372.038	129,18	352.646	122,45	19.392	6,73
50121	Gestión Operat. Auxiliar Servicios Generales	12	112.320	39,00	107.448	37,31	4.872	1,69
50141	Gestion Operat. Especializada Servicios Generales	14	46.080	16,00	46.000	15,97	80	0,03
50142	Gestion Operat. Especializada Servicios Generales	14	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
50143	Gestion Operat. Especializada Servicios Generales	14	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
50221	Técnico Asistencial Servicios Generales	22	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
50222	Técnico Asistencial Servicios Generales	22	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
51131	Gestion Operat. Asistenc. Servicios Publicaciones	13	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
51211	Técnico . Aux. Servicios Publicaciones	21	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
52241	Técnico Analista Servicios Administrativos	24	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
52244	Técnico/a en Asistencia Estudiantil y Administrativa-	24	17.030	5,91	13.744	4,77	3.286	1,14
52322	Profesional. Asistencial Servicios Administrativos	32	29.704	10,31	28.800	10,00	904	0,31
52327	Administrador/a de apoyo en Sedes Regionales	32	8.640	3,00	8.320	2,89	320	0,11
52342	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	140.976	48,95	138.096	47,95	2.880	1,00
52343	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	6.240	2,17	5.928	2,06	312	0,11
52344	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
52351	Profesional Analista Servicios Administrativos	35	8.640	3,00	5.760	2,00	2.880	1,00
52371	Profesional Asesor de Proceso Servicios Administrativos	37	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
52421	Director Ejecutivo Servicios Administrativos	42	28.800	10,00	28.800	10,00	0	0,00
52441	Director Asesor Servicios Administrativos	44	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
53111	Gestión Operativa Básica Planeamiento Espacial	11	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
53131	Gestión Operativa Asistenc. Planeamiento Espacial	13	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
53141	Gestión Operativa Especial. Planeamiento Espacial	14	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
53211	Técnico Auxiliar Planeamiento Espacial	21	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
53221	Técnico Asistencial Planeamiento Espacial	22	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00

**Universidad Nacional**  
**Vicerrectoría de Administración**  
**Programa de Gestión Financiera**  
**Relación de Cargos Fijos**  
**Al 30 de Junio del 2016**  
**Programa Académico**

Clave	Nombre	Categoría	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
			Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
53231	Técnico General Planeamiento Espacial	23	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
53241	Técnico Analista Planeamiento Espacial	24	5.760	2,00	2.880	1,00	2.880	1,00
53321	Profesional Asistencial Planeamiento Espacial	32	5.760	2,00	2.880	1,00	2.880	1,00
53351	Profesional Analista Planeamiento Espacial	35	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
53381	Profesional Asesor General Planeamiento Espacial	38	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
54141	Gestión Operativa Especializada Proveeduría	14	4.320	1,50	4.164	1,45	156	0,05
54211	Técnico Auxiliar Proveeduría	21	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
54241	Técnico Analista Proveeduría	24	1.080	0,38		0,00	1.080	0,38
54321	Profesional Asistencial Proveeduría	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
55221	Técnico Asistencial Financiero Contable	22	1.440	0,50	1.440	0,50	0	0,00
55231	Técnico General Financiero Contable	23	4.320	1,50	2.880	1,00	1.440	0,50
57211	Técnico Auxiliar Desarrollo Tecnológico	21	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
57221	Técnico Asistencial Desarrollo Tecnológico	22	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
57241	Técnico Analista Desarrollo Tecnológico	24	30.240	10,50	30.240	10,50	0	0,00
57251	Técnico Especializado Desarrollo Tecnológico	25	8.640	3,00	7.200	2,50	1.440	0,50
57321	Profesional Asistencial Desarrollo Tecnológico	32	46.080	16,00	44.640	15,50	1.440	0,50
57341	Profesional Ejecutivo Desarrollo Tecnológico	34	4.320	1,50	4.320	1,50	0	0,00
57342	Profesional Ejecutivo Desarrollo Tecnológico	34	7.200	2,50	7.200	2,50	0	0,00
57352	Profesional Analista Desarrollo Tecnológico	35	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
58381	Profesional Asesor General Planeamiento	38	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62121	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Paraacadémicos	12	83.520	29,00	83.520	29,00	0	0,00
62122	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Paraacadémicos	12	2.160	0,75	1.796	0,62	364	0,13
62132	Gestión Operativa Asistenc. Servicios Paraacadémicos	13	20.160	7,00	20.160	7,00	0	0,00
62133	Gestión Operativa Asistenc. Servicios Paraacadémicos	13	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
62134	Gestión Operativa Asistenc. Servicios Paraacadémicos	13	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62211	Técnico Auxiliar Servicios Paraacadémicos	21	28.282	9,82	26.580	9,23	1.702	0,59
62221	Técnico Asistenc. Servicios Paraacadémicos	22	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62222	Técnico Asistenc. Servicios Paraacadémicos	22	1.440	0,50		0,00	1.440	0,50
62231	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	18.000	6,25	18.000	6,25	0	0,00
62233	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	123.328	42,82	111.966	38,88	11.362	3,95
62243	Técnico Analista Servicios Paraacadémicos	24	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62251	Técnico Especializado Servicios Paraacadémicos	25	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
62252	Técnico Especializado Servicios Paraacadémicos	25	56.160	19,50	53.388	18,54	2.772	0,96
62321	Profesional Asistencial Servicios Paraacadémicos	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62323	Profesional Asistencial Servicios Paraacadémicos	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62324	Profesional Asistencial Servicios Paraacadémicos	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62326	Profesional Asistencial Servicios Paraacadémicos	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62343	Profesional Ejecutivo Servicios Paraacadémicos	34	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62351	Profesional Analista Servicios Paraacadémicos	35	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62352	Profesional Analista Servicios Paraacadémicos	35	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
63324	Profesional Asistencial SIDUNA	32	9.360	3,25	8.680	3,01	680	0,24
63341	Profesional Ejecutivo SIDUNA	34	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
64241	Técnico Analista Vida Estudiantil	24	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64321	Profesional Asistencial Vida Estudiantil	32	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
64341	Profesional Ejecutivo Vida Estudiantil	34	14.400	5,00	14.400	5,00	0	0,00
64352	Profesional Analista Vida Estudiantil	35	5.280	1,83	2.880	1,00	2.400	0,83
65121	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Secretariales	12	8.852	3,07	8.624	2,99	228	0,08
65122	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Secretariales	12	84.508	29,34	79.040	27,44	5.468	1,90
65211	Técnico Auxiliar Servicios Secretariales	21	137.087	47,60	131.683	45,72	5.404	1,88
65221	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	193.719	67,26	181.759	63,11	11.960	4,15
65223	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
65311	Profesional Auxiliar Servicios Secretariales	31	84.240	29,25	83.684	29,06	556	0,19
65321	Profesional Asistencial Servicios Secretariales	32	11.520	4,00	11.512	4,00	8	0,00
Totales			5.657.314	1.964	4.921.412	1.709	735.902	255,52

**Universidad Nacional**  
**Vicerrectoría de Administración**  
**Programa de Gestión Financiera**  
**Relación de Cargos Fijos**  
**Al 30 de Junio del 2016**  
**Programa Vida Universitaria**

Clave	Nombre	Categoría	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
			Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
9188	Profesor Instructor Licenciado	88	2.160	0,75	2.160	0,75	0	0,00
9190	Profesor 2	90	7.200	2,50	6.516	2,26	684	0,24
9191	Catedrático	91	720	0,25		0,00	720	0,25
19198	Miembro Comisión Carrera Académica	90	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
19199	Presidente Carrera Académica	91	2.160	0,75	2.160	0,75	0	0,00
19200	Miembro del Teuna	90	2.880	1,00	2.418	0,84	462	0,16
19201	Presidente del Teuna	91	1.440	0,50	1.098	0,38	342	0,12
19204	Presidente de EUNA	91	2.160	0,75	2.160	0,75	0	0,00
19207	Vicerrector Vida Estudiantil	88	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19222	Profesional Auxiliar Servicios Secretariales	32	1.440	0,50	2.160	0,75	-720	-0,25
19268	Miembro Tribunal Universitario Apelaciones	90	1.440	0,50	1.440	0,50	0	0,00
19271	Presidente Comisión Resolución de Hostigamiento Sexual	88	1.440	0,50	1.440	0,50	0	0,00
19273	Fiscal adjunto contra Hostigamiento Sexual	89	720	0,25	502	0,17	218	0,08
19272	Fiscal contra Hostigamiento Sexual	88	1.440	0,50	1.440	0,50	0	0,00
19274	Defensor de los Estudiantes	90	2.880	1,00	2.760	0,96	120	0,04
50111	Gestion Operat.Bás.Servicios Generales	11	38.880	13,50	37.026	12,86	1.854	0,64
50143	Gestion Operat. Especializada Servicios Generales	14	2.880	1,00	1.452	0,50	1.428	0,50
51141	Gestion operat.	14	2.880	1,00		0,00	2.880	1,00
51211	Técnico . Aux. Servicios Publicaciones	21	23.040	8,00	21.864	7,59	1.176	0,41
51221	Técnico . Asist. Servicios Publicaciones	22	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
51231	Técnico . General Servicios Publicaciones	23	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
51241	Técnico . Analista Servicios Publicaciones	24	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
51251	Técnico . Espec. Servicios Publicaciones	25	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
51253	Técnico . Espec. Servicios Publicaciones	25	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
51321	Profesional Asist. Servicios Publicaciones	32	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
51322	Profesional Asist. Servicios Publicaciones	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
51341	Profesional Ejecutivo Servicios Publicaciones	34	2.880	1,00	2.576	0,89	304	0,11
51421	Director Ejecutivo Servicios Publicaciones	42	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
52213	Técnico Auxiliar Servicios Administrativos	21	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
52243	Técnico Analista Servicios Administrativos	24	30.240	10,50	28.800	10,00	1.440	0,50
52322	Profesional.Asistencial Servicios Administrativos	32	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
52324	Profesional.Asistencial Servicios Administrativos	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
52326	Profesional.Asistencial Servicios Administrativos	32	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
52342	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
52343	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
52344	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
52351	Profesional Analista Servicios Administrativos	35	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
52353	Profesional Analista Servicios Administrativos	35	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
52361	Profesional Especialista Servicios Administrativos	36	4.320	1,50	4.320	1,50	0	0,00
52371	Profesional Asesor de Proceso Servicios Administrativos	37	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
52431	Director Especialista Servicios Administrativos	43	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
54141	Gestión Operativa Especializada Proveeduría	14	5.760	2,00	3.904	1,36	1.856	0,64
55361	Profesional Especialista Financiero Contable	36	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
57211	Técnico Auxiliar Desarrollo Tecnológico	21	7.920	2,75	7.264	2,52	656	0,23
57221	Técnico Asistencial Desarrollo Tecnológico	22	2.880	1,00	2.856	0,99	24	0,01
57241	Técnico Analista Desarrollo Tecnológico	24	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
57251	Técnico Especializado Desarrollo Tecnológico	25	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
57321	Profesional Asistencial Desarrollo Tecnológico	32	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
57342	Profesional Ejecutivo Desarrollo Tecnológico	34	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
57352	Profesional Analista Desarrollo Tecnológico	35	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62121	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Paraacadémicos	12	1.440	0,50	1.440	0,50	0	0,00
62233	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
62234	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	16.020	5,56	16.016	5,56	4	0,00
62253	Técnico Especializado Servicios Paraacadémicos	25	2.880	1,00	2.640	0,92	240	0,08
63121	Gestión Operativa Auxiliar SIDUNA	12	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
63241	Técnico Analista SIDUNA	24	37.440	13,00	37.080	12,88	360	0,13
63321	Profesional Asistencial SIDUNA	32	36.000	12,50	35.724	12,40	276	0,10
63322	Profesional Asistencial SIDUNA	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
63323	Profesional Asistencial SIDUNA	32	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
63324	Profesional Asistencial SIDUNA	32	54.720	19,00	52.200	18,13	2.520	0,88
63325	Profesional Asistencial SIDUNA	32	11.520	4,00	11.448	3,98	72	0,02
63341	Profesional Ejecutivo SIDUNA	34	14.400	5,00	14.400	5,00	0	0,00

**Universidad Nacional**  
**Vicerrectoría de Administración**  
**Programa de Gestión Financiera**  
**Relación de Cargos Fijos**  
**Al 30 de Junio del 2016**  
**Programa Vida Universitaria**

Clave	Nombre	Categoría	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
			Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
63351	Profesional Analista SIDUNA	35	2.880	1,00	2.640	0,92	240	0,08
63352	Profesional Analista SIDUNA	35	17.280	6,00	17.280	6,00	0	0,00
63361	Profesional Especialista SIDUNA	36	20.160	7,00	20.160	7,00	0	0,00
63441	Director Asesor SIDUNA	44	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64221	Técnico Asistencial Vida Estudiantil	22	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
64222	Técnico Asistencial Vida Estudiantil	22	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64232	Técnico General Vida Estudiantil	23	720	0,25	720	0,25	0	0,00
64241	Técnico Analista Vida Estudiantil	24	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64242	Técnico Analista Vida Estudiantil	24	5.760	2,00	2.880	1,00	2.880	1,00
64321	Profesional Asistencial Vida Estudiantil	32	51.660	17,94	45.934	15,95	5.726	1,99
64325	Profesional Asistencial Vida Estudiantil	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64341	Profesional Ejecutivo Vida Estudiantil	34	93.600	32,50	90.480	31,42	3.120	1,08
64342	Profesional Ejecutivo Vida Estudiantil	34	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64343	Profesional Ejecutivo Vida Estudiantil	34	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64346	Profesional Ejecutivo Vida Estudiantil	34	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64352	Profesional Analista Vida Estudiantil	35	17.280	6,00	17.048	5,92	232	0,08
64361	Profesional Especialista Vida Estudiantil	36	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
64362	Profesional Especialista Vida Estudiantil	36	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64363	Profesional Especialista Vida Estudiantil	36	1.440	0,50	1.440	0,50	0	0,00
64364	Profesional Especialista Vida Estudiantil	36	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
64431	Director Especialista Vida Estudiantil	43	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64433	Director Especialista Vida Estudiantil	43	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64434	Director Especialista Vida Estudiantil	43	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64435	Director Especialista Vida Estudiantil	43	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
65122	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Secretariales	12	15.840	5,50	15.472	5,37	368	0,13
65211	Técnico Auxiliar Servicios Secretariales	21	21.600	7,50	20.448	7,10	1.152	0,40
65221	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	28.800	10,00	28.072	9,75	728	0,25
65223	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
65311	Profesional Auxiliar Servicios Secretariales	31	25.920	9,00	25.920	9,00	0	0,00
65321	Profesional Asistencial Servicios Secretariales	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
<b>totales</b>			<b>883.440</b>	<b>307</b>	<b>852.078</b>	<b>296</b>	<b>31.362</b>	<b>10,89</b>

**Universidad Nacional**  
**Vicerrectoría de Administración**  
**Programa de Gestión Financiera**  
**Relación de Cargos Fijos**  
**Al 30 de Junio del 2016**  
**Programa Administrativo**

Clave	Nombre	Categoría	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
			Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
9189	Profesor 1	89	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
9190	Profesor 2	90	5760	2,00	5400	1,88	360	0,13
9191	Catedrático	91	5760	2,00	2880	1,00	2880	1,00
19215	Rector (a)	91	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
19216	Miembro del Consejo Universitario	91	17280	6,00	17280	6,00	0	0,00
19495	Director	36	5040	1,75	5040	1,75	0	0,00
19495	Director	42	720	0,25	720	0,25	0	0,00
19496	Vicerrector Desarrollo Administrativo	91	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
50111	Gestion Operat.Bás.Servicios Generales	11	77801	27,01	74583	25,90	3218	1,12
50113	Gestion Operat.Bás.Servicios Generales	11	20024	6,95	19064	6,62	960	0,33
50121	Gestión Operat. Auxiliar Servicios Generales	12	326008	113,20	323232	112,23	2776	0,96
50132	Gestion Operat. Asistencial Servicios Generales	13	5680	1,97	5680	1,97	0	0,00
50141	Gestion Operat. Especializada Servicios Generales	14	59776	20,76	59408	20,63	368	0,13
50142	Gestion Operat. Especializada Servicios Generales	14	11520	4,00	11152	3,87	368	0,13
50143	Gestion Operat. Especializada Servicios Generales	14	21552	7,48	21208	7,36	344	0,12
50223	Técnico Asistencial Servicios Generales	22	5680	1,97	5680	1,97	0	0,00
50321	Profesional Asist. Servicios Generales	32	2160	0,75	1440	0,50	720	0,25
50322	Profesional Asist. Servicios Generales	32	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
50323	Profesional Asist. Servicios Generales	32	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
50324	Profesional Asist. Servicios Generales	32	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
50325	Profesional Asist. Servicios Generales	32	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
50341	Profesional Ejecutivo Servicios Generales	34	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
50351	Jefe de Transporte Institucional	35	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
50352	Jefe de Seguridad Institucional	35	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
50353	Jefe de Documentación y Archivo	35	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
50441	Director Asesor Servicios Generales	44	2880	1,00	2640	0,92	240	0,08
51211	Técnico . Aux. Servicios Publicaciones	21	961	0,33	153	0,05	808	0,28
51221	Técnico . Asist. Servicios Publicaciones	22	1440	0,50	1176	0,41	264	0,09
51241	Técnico . Analista Servicios Publicaciones	24	720	0,25	0	0,00	720	0,25
51251	Técnico . Espec. Servicios Publicaciones	25	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
52231	Técnico General Servicios Administrativos	23	14400	5,00	14400	5,00	0	0,00
52232	Técnico General Servicios Administrativos	23	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
52243	Técnico Analista Servicios Administrativos	24	1440	0,50	1440	0,50	0	0,00
52322	Profesional.Asistencial Servicios Administrativos	32	20160	7,00	20160	7,00	0	0,00
52324	Profesional.Asistencial Servicios Administrativos	32	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
52342	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
52343	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	3344	1,16	2824	0,98	520	0,18
52351	Profesional Analista Servicios Administrativos	35	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
52352	Profesional Analista Servicios Administrativos	35	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
52371	Profesional Asesor de Proceso Servicios Administrativos	37	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
52381	Profesional Asesor General Servicios Administrativos	38	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
52422	Director	42	2	0,00		0,00	2	0,00
52441	Director Asesor Servicios Administrativos	44	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
53111	Gestión Operativa Básica Planeamiento Espacial	11	25920	9,00	24632	8,55	1288	0,45
53211	Técnico Auxiliar Planeamiento Espacial	21	25920	9,00	25920	9,00	0	0,00
53221	Técnico Asistencial Planeamiento Espacial	22	43200	15,00	40320	14,00	2880	1,00
53231	Técnico General Planeamiento Espacial	23	20160	7,00	20160	7,00	0	0,00
53241	Técnico Analista Planeamiento Espacial	24	5760	2,00	5440	1,89	320	0,11
53251	Técnico Especial. Planeamiento Espacial	25	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
53321	Profesional Asistencial Planeamiento Espacial	32	27355	9,50	27139	9,42	216	0,08
53351	Profesional Analista Planeamiento Espacial	35	31881	11,07	31201	10,83	680	0,24
53352	Profesional Analista Planeamiento Espacial	35	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
53353	Jefe de Mantenimiento de la Obra Civil	35	5766	2,00	5760	2,00	6	0,00
53363	Profesional Especialista Planeamiento Espacial	36	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
53364	Jefe de Planificación de los Campus	36	5764	2,00	5760	2,00	4	0,00
53441	Director Asesor Planeamiento Espacial	44	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
54211	Técnico Auxiliar Proveeduría	21	11520	4,00	11520	4,00	0	0,00
54241	Técnico Analista Proveeduría	24	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
54251	Controlador/a de Inventario y Almacenaje.	25	5760	2,00	5456	1,89	304	0,11
54322	Profesional Asistencial Proveeduría	32	11520	4,00	11520	4,00	0	0,00
54351	Profesional Analista Proveeduría	35	48960	17,00	48960	17,00	0	0,00

**Universidad Nacional**  
**Vicerrectoría de Administración**  
**Programa de Gestión Financiera**  
**Relación de Cargos Fijos**  
**Al 30 de Junio del 2016**  
**Programa Administrativo**

Clave	Nombre	Categoría	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
			Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
54354	Profesional Analista Proveeduría	35	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
54361	Profesional Especialista Proveeduría	36	8640	3,00	8640	3,00	0	0,00
54441	Director Asesor Proveeduría	44	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
55211	Técnico Auxiliar Financiero Contable	21	8640	3,00	8392	2,91	248	0,09
55221	Técnico Asistencial Financiero Contable	22	11520	4,00	9520	3,31	2000	0,69
55231	Técnico General Financiero Contable	23	30240	10,50	24704	8,58	5536	1,92
55251	Técnico Especializado Financiero Contable	25	17280	6,00	17000	5,90	280	0,10
55321	Profesional Asistencial Financiero Contable	32	34320	11,92	31552	10,96	2768	0,96
55341	Profesional Ejecutivo Financiero Contable	34	8640	3,00	8640	3,00	0	0,00
55351	Profesional Analista Financiero Contable	35	33840	11,75	33768	11,73	72	0,03
55361	Profesional Especialista Financiero Contable	36	11520	4,00	11352	3,94	168	0,06
55362	Profesional Especialista Financiero Contable	36	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
55441	Director Asesor Financiero Contable	44	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
56241	Técnico Analista Desarrollo Humano	24	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
56251	Técnico Especializado En Derechos Humanos	25	46080	16,00	46080	16,00	0	0,00
56321	Profesional Asistencial Desarrollo Humano	32	8640	3,00	8640	3,00	0	0,00
56322	Profesional Asistencial Desarrollo Humano	32	11520	4,00	11520	4,00	0	0,00
56323	Profesional Asistencial Desarrollo Humano	32	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
56351	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	48960	17,00	48960	17,00	0	0,00
56352	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
56353	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
56354	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
56355	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
56356	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
56361	Profesional Especialista Desarrollo Humano	36	11520	4,00	11488	3,99	32	0,01
56441	Director Asesor Desarrollo Humano	44	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
57211	Técnico Auxiliar Desarrollo Tecnológico	21	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
57231	Técnico General Desarrollo Tecnológico	23	8640	3,00	7184	2,49	1456	0,51
57241	Técnico Analista Desarrollo Tecnológico	24	25920	9,00	25860	8,98	60	0,02
57251	Técnico Especializado Desarrollo Tecnológico	25	19440	6,75	19440	6,75	0	0,00
57321	Profesional Asistencial Desarrollo Tecnológico	32	14400	5,00	10096	3,51	4304	1,49
57322	Profesional Asistencial Desarrollo Tecnológico	32	14400	5,00	11520	4,00	2880	1,00
57341	Profesional Ejecutivo Desarrollo Tecnológico	34	69120	24,00	69120	24,00	0	0,00
57343	Profesional Ejecutivo Desarrollo Tecnológico	34	11520	4,00	8640	3,00	2880	1,00
57351	Profesional Analista Desarrollo Tecnológico	35	28800	10,00	28800	10,00	0	0,00
57354	Profesional Analista Desarrollo Tecnológico	35	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
57361	Profesional Especialista Desarrollo Tecnológico	36	14400	5,00	14400	5,00	0	0,00
57371	Profesional Asesor de Proceso Desarrollo Tecnológico	37	11520	4,00	11520	4,00	0	0,00
57441	Director Asesor Desarrollo Tecnológico	44	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
57442	Director Asesor Desarrollo Tecnológico	44	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
57451	Director Asesor General Desarrollo Tecnológico	45	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
58341	Profesional Ejecutivo Planeamiento	34	8640	3,00	8640	3,00	0	0,00
58351	Profesional Analista Planeamiento	35	25456	8,84	21304	7,40	4152	1,44
58361	Profesional Especialista Planeamiento	36	17280	6,00	17280	6,00	0	0,00
58441	Director Asesor Planeamiento	44	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
59322	Profesional Asistencial Relaciones Internas y Externas	32	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
59323	Profesional Asistencial Relaciones Internas y Externas	32	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
59351	Profesional Analista Relaciones Internas y Externas	35	28800	10,00	24688	8,57	4112	1,43
59361	Profesional Especialista Relaciones Internas y Externas	36	8640	3,00	8640	3,00	0	0,00
59362	Profesional Especialista Relaciones Internas y Externas	36	11520	4,00	8640	3,00	2880	1,00
59363	Profesional Especialista Relaciones Internas y Externas	36	1232	0,43	1232	0,43	0	0,00
59431	Director Especialista Relaciones Internas y Externas	43	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
60321	Profesional Asistencial Gestión Jurídica	32	10080	3,50	9320	3,24	760	0,26
60371	Profesional Asesor de Proceso Gestión Jurídica	37	31680	11,00	31680	11,00	0	0,00
60441	Director Asesor Gestión Jurídica	44	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
61361	Profesional Especialista Control Interno y Fiscal.	36	33120	11,50	28664	9,95	4456	1,55
61362	Profesional Especialista Control Interno y Fiscal.	36	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
61371	Profesional Asesor de Proceso Control Interno y Fiscal.	37	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
61372	Profesional Asesor de Proceso Control Interno y Fiscal.	37	2880	1,00	2840	0,99	40	0,01
61431	Director Especialista Control Interno y Fiscalización.	43	5760	2,00	1424	0,49	4336	1,51
61432	Director Especialista Control Interno y Fiscalización.	43	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00

**Universidad Nacional**  
**Vicerrectoría de Administración**  
**Programa de Gestión Financiera**  
**Relación de Cargos Fijos**  
**Al 30 de Junio del 2016**  
**Programa Administrativo**

Clave	Nombre	Categoría	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
			Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
61471	Gestion Fiscalizadora Subcontralor Universitario	47	2880	1,00	2416	0,84	464	0,16
61481	Gestion Fiscalizadora Contralor Universitario	48	2880	1,00	2160	0,75	720	0,25
62121	Gestión Operativa Auxliar Servicios Paraacadémicos	12	3600	1,25	3600	1,25	0	0,00
62233	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	3600	1,25	3600	1,25	0	0,00
62242	Técnico Analista Servicios Paraacadémicos	24	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
62324	Profesional Asistencial Servicios Paraacadémicos	32	1199	0,42	1100	0,38	99	0,03
65121	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Secretariales	12	5760	2,00	4544	1,58	1216	0,42
65122	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Secretariales	12	34519	11,99	30176	10,48	4343	1,51
65211	Técnico Auxliar Servicios Secretariales	21	17280	6,00	17048	5,92	232	0,08
65221	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	59040	20,50	58712	20,39	328	0,11
65222	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	17280	6,00	17280	6,00	0	0,00
65223	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	40320	14,00	38728	13,45	1592	0,55
65311	Profesional Auxliar Servicios Secretariales	31	28800	10,00	26736	9,28	2064	0,72
65321	Profesional Asistencial Servicios Secretariales	32	8640	3,00	8640	3,00	0	0,00
65322	Profesional Asistencial Servicios Secretariales	32	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
65323	Profesional Asistencial Servicios Secretariales	32	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
65411	Director Administrativo Servicios Secretariales	41	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
<b>Totales</b>			<b>1981440</b>	<b>688,00</b>	<b>1906716</b>	<b>662,05</b>	<b>74724</b>	<b>25,95</b>





**UNA**  
UNIVERSIDAD  
NACIONAL  
COSTA RICA

**ANEXO N°2**

**EJECUCIÓN DE SERVICIOS  
ESPECIALES POR PROGRAMA**

**Universidad Nacional**  
**Vicerrectoría de Administración**  
**Programa de Gestión Financiera**  
**Servicios Especiales**  
**Al 30 de Junio 2016**  
**Programa Integrado**

Clave	Nombre	Categoría	Salario Base	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
				Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
1891	Delegado Institucional	84	1.204.035,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9160	Profesor visitante	90	1.107.712,76	0,00	0,00	1.136,00	0,39	-1.136,00	-0,39
9187	Profesor Bachiller	87	713.299,88	8.640,00	3,00	2.945,00	1,02	5.695,00	1,98
9188	Profesor Instructor Licenciado	88	839.176,33	120.442,00	41,82	65.160,00	22,63	55.282,00	19,20
9189	Profesor 1	89	923.093,97	34.179,00	11,87	11.897,00	4,13	22.282,00	7,74
9190	Profesor 2	90	1.107.712,76	20.160,00	7,00	11.872,00	4,12	8.288,00	2,88
9191	Catedrático	91	1.440.026,59	0,00	0,00	1.596,00	0,55	-1.596,00	-0,55
50111	Gestión Operat. Bás. Servicios Generales	11	414.212,43	0,00	0,00	720,00	0,25	-720,00	-0,25
50121	Gestión Operat. Auxiliar Servicios Generales	12	428.709,96	11.520,00	4,00	1.440,00	0,50	10.080,00	3,50
50132	Gestión Operat. Asistencial Servicios Generales	13	448.001,83	5.760,00	2,00	0,00	0,00	5.760,00	2,00
52213	Técnico Auxiliar Servicios Administrativos	21	503.363,54	0,00	0,00	1.440,00	0,50	-1.440,00	-0,50
52244	Técnico Analista Servicios Administrativos	24	594.671,02	0,00	0,00	464,00	0,16	-464,00	-0,16
52322	Profesional. Asistencial Servicios Administrativos	32	663.534,01	2.880,00	1,00	0,00	0,00	2.880,00	1,00
54211	Técnico Auxiliar Proveeduría	21	503.363,54	2.880,00	1,00	0,00	0,00	2.880,00	1,00
54351	Profesional Analista Proveeduría	35	777.148,39	2.880,00	1,00	2.880,00	1,00	0,00	0,00
55221	Técnico Asistencial Financiero Contable	22	509.549,64	5.760,00	2,00	5.040,00	1,75	720,00	0,25
55231	Técnico General Financiero Contable	23	543.078,00	11.520,00	4,00	0,00	0,00	11.520,00	4,00
55251	Técnico Especializado Financiero Contable	25	657.111,30	5.760,00	2,00	0,00	0,00	5.760,00	2,00
55321	Profesional Asistencial Financiero Contable	32	663.534,01	17.280,00	6,00	1.440,00	0,50	15.840,00	5,50
55341	Profesional Ejecutivo Financiero Contable	34	729.718,55	7.200,00	2,50	0,00	0,00	7.200,00	2,50
57321	Profesional Asistencial Desarrollo Tecnológico	32	663.534,01	0,00	0,00	4.320,00	1,50	-4.320,00	-1,50
62131	Gestión Operativa Asistenc. Servicios Paraacadémicos	13	448.001,83	2.880,00	1,00	1.440,00	0,50	1.440,00	0,50
52233	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	543.078,00	12.960,00	4,50	11.886,00	4,13	1.074,00	0,37
62252	Técnico Especializado Servicios Paraacadémicos	25	657.111,30	0,00	0,00	2.160,00	0,75	-2.160,00	-0,75
53341	Profesional Ejecutivo SIDUNA	34	729.718,55	0,00	0,00	1.440,00	0,50	-1.440,00	-0,50
64341	Profesional Ejecutivo Vida Estudiantil	34	729.718,55	0,00	0,00	2.160,00	0,75	-2.160,00	-0,75
55122	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Secretariales	12	428.709,96	0,00	0,00	1.440,00	0,50	-1.440,00	-0,50
65211	Técnico Auxiliar Servicios Secretariales	21	503.363,54	17.280,00	6,00	3.856,00	1,34	13.424,00	4,66
55221	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	509.549,64	0,00	0,00	1.364,00	0,47	-1.364,00	-0,47
65223	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	509.549,64	5.760,00	2,00	0,00	0,00	5.760,00	2,00
55311	Profesional Auxiliar Servicios Secretariales	31	530.825,72	2.880,00	1,00	4.696,00	1,63	-1.816,00	-0,63
				298.621,00	103,69	142.792,00	49,58	155.829,00	54,11

**Universidad Nacional**  
**Vicerrectoría de Administración**  
**Programa de Gestión Financiera**  
**Servicios Especiales**  
**Al 30 de Junio 2016**  
**Programa Académico**

Clave	Nombre	Categoría	Salario Base	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
				Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
9160	Profesor visitante	90	1.107.712,76		0,00	1.136,00	0,39	-1.136,00	-0,39
9187	Profesor Bachiller	87	713.299,88	8.640,00	3,00	2.945,00	1,02	5.695,00	1,98
9188	Profesor Instructor Licenciado	88	839.176,33	120.442,00	41,82	65.160,00	22,63	55.282,00	19,20
9189	Profesor 1	89	923.093,97	34.179,00	11,87	11.897,00	4,13	22.282,00	7,74
9190	Profesor 2	90	1.107.712,76	20.160,00	7,00	11.872,00	4,12	8.288,00	2,88
9191	Catedrático	91	1.440.026,59		0,00	1.596,00	0,55	-1.596,00	-0,55
50121	Gestión Operat. Auxiliar Servicios Generales	12	428.709,96	8.640,00	3,00	1.440,00	0,50	7.200,00	2,50
50132	Gestión Operat. Asistencial Servicios Generales	13	448.001,83	2.880,00	1,00		0,00	2.880,00	1,00
52244	Técnico Analista Servicios Administrativos	24	594.671,02		0,00	464,00	0,16	-464,00	-0,16
52311	Profesional. Asistencial Servicios Administrativos	31	530.825,72	2.880,00	1,00		0,00	2.880,00	1,00
55221	Técnico Asistencial Financiero Contable	22	509.549,64		0,00	2.160,00	0,75	-2.160,00	-0,75
55231	Técnico General Financiero Contable	23	543.078,00	8.640,00	3,00		0,00	8.640,00	3,00
55251	Técnico Especializado Financiero Contable	25	657.111,30	5.760,00	2,00		0,00	5.760,00	2,00
55321	Profesional Asistencial Financiero Contable	32	663.534,01	8.640,00	3,00		0,00	8.640,00	3,00
55341	Profesional Ejecutivo Financiero Contable	34	729.718,55	7.200,00	2,50		0,00	7.200,00	2,50
57321	Profesional Asistencial Desarrollo Tecnológico	32	663.534,01		0,00	4.320,00	1,50	-4.320,00	-1,50
62131	Gestión Operativa Asistenc. Servicios Paraacadémicos	13	448.001,83	2.880,00	1,00	1.440,00	0,50	1.440,00	0,50
62233	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	543.078,00	12.960,00	4,50	11.886,00	4,13	1.074,00	0,37
62252	Técnico Especializado Servicios Paraacadémicos	25	657.111,30		0,00	2.160,00	0,75	-2.160,00	-0,75
63341	Profesional Ejecutivo SIDUNA	34	729.718,55		0,00	1.440,00	0,50	-1.440,00	-0,50
64341	Profesional Ejecutivo Vida Estudiantil	34	729.718,55		0,00	2.160,00	0,75	-2.160,00	-0,75
65122	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Secretariales	12	428.709,96		0,00	1.440,00	0,50	-1.440,00	-0,50
65211	Técnico Auxiliar Servicios Secretariales	21	503.363,54	8.640,00	3,00	3.856,00	1,34	4.784,00	1,66
65221	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	509.549,64		0,00	1.364,00	0,47	-1.364,00	-0,47
65223	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	509.549,64	5.760,00	2,00		0,00	5.760,00	2,00
65311	Profesional Auxiliar Servicios Secretariales	31	530.825,72	2.880,00	1,00	4.696,00	1,63	-1.816,00	-0,63
<b>Totales</b>				<b>261.181,00</b>	<b>90,69</b>	<b>133.432,00</b>	<b>46,33</b>	<b>127.749,00</b>	<b>44,36</b>

**Universidad Nacional**  
**Vicerrectoría de Administración**  
**Programa de Gestión Financiera**  
**Servicios Especiales**  
**Al 30 de Junio 2016**  
**Programa Vida Universitaria**

Clave	Nombre	Categoría	Salario Base	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
				Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
50111	Gestión Operat.Bás.Servicios Generales	11	414.212,43		0,00	720,00	0,25	-720,00	-0,25
52213	Técnico Auxiliar Servicios Administrativos	21	503.363,54		0,00	1.440,00	0,50	-1.440,00	-0,50
55321	Profesional Asistencial Financiero Contable	32	663.534,01	2.880,00	1,00		0,00	2.880,00	1,00
65211	Técnico Auxiliar Servicios Secretariales	21	503.363,54	2.880,00	1,00		0,00	2.880,00	1,00
Totales				5.760,00	2,00	2.160,00	0,75	3.600,00	1,25

**Vicerrectoría de Administración**  
**Programa de Gestión Financiera**  
**Servicios Especiales**  
**Al 30 de Junio 2016**  
**Programa Administrativo**

Clave	Nombre	Categoría	Salario Base	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
				Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
50121	Gestión Operat. Auxiliar Servicios Generales	12	428.709,96	2.880,00	1,00		0,00	2.880,00	1,00
50132	Gestión Operat. Asistencial Servicios Generales	13	448.001,83	2.880,00	1,00		0,00	2.880,00	1,00
54211	Técnico Auxiliar Proveeduría	21	503.363,54	2.880,00	1,00		0,00	2.880,00	1,00
54351	Profesional Analista Proveeduría	35	777.148,39	2.880,00	1,00	2.880,00	1,00	0,00	0,00
55221	Técnico Asistencial Financiero Contable	22	509.549,64	5.760,00	2,00	2.880,00	1,00	2.880,00	1,00
55231	Técnico General Financiero Contable	23	543.078,00	2.880,00	1,00		0,00	2.880,00	1,00
55321	Profesional Asistencial Financiero Contable	32	663.534,01	5.760,00	2,00	1.440,00	0,50	4.320,00	1,50
65211	Técnico Auxiliar Servicios Secretariales	21	503.363,54	5.760,00	2,00		0,00	5.760,00	2,00
<b>Totales</b>				<b>31.680,00</b>	<b>11,00</b>	<b>7.200,00</b>	<b>2,50</b>	<b>24.480,00</b>	<b>8,50</b>



UNA  
UNIVERSIDAD  
NACIONAL  
COSTA RICA

# **ANEXO N°3**

## **DETALLE DE DIETAS**

**UNIVERSIDAD NACIONAL**  
**VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN**  
**PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA**  
**EJECUCIÓN DIETAS**  
**AL 30 DE JUNIO 2016**  
**(cifras colones corrientes)**

Dependencia	FORMULADO				PRESUPUESTADO			
	No. Miembros	No. Sesiones	Costo Dieta	Monto Presupuestado	No. Miembros participantes	No. Sesiones efectuadas	Monto Gastado	Monto Disponible
Consejo Universitario	4	96	49.973,73	19.189.912,32	3	5	3.546.305,76	15.643.606,56
<b>Organos Desconcentrados</b>								
Consejo Académico (CONSACA)	4	50	49.973,73	9.994.746,00	4	5	1.977.840,75	8.016.905,25
Tribunal Universitario de Apelaciones	4	50	37.480,30	7.496.059,50	7	7	3.302.640,34	4.193.419,16
Junta de Becas	1	21	37.480,30	787.086,25	1	3	179.384,85	607.701,40
Comisión de Carrera Académica	7	97	37.480,30	25.449.122,00	5	8	3.739.041,28	21.710.080,72
Editorial Universitaria	3	35	37.480,30	3.935.431,24	3	3	1.081.820,70	2.853.610,54
Comisión Res.Denun. Host. Sexual	2	44	37.480,30	3.298.266,18	3	6	647.141,76	2.651.124,42
Comisión Certamen UNA Palabra	5	12	37.480,30	2.248.817,85	4	1	539.284,80	1.709.533,05
Comisión Carrera Administrativa	5	56	37.480,30	10.494.483,30	8	7	3.918.802,54	6.575.680,76
Comité Ético Científico	7	17	37.480,30	3.544.577,86	0	0	0,00	3.544.577,86
<b>TOTAL</b>	<b>42</b>	<b>478</b>		<b>86.438.502,50</b>	<b>38</b>	<b>45</b>	<b>18.932.262,78</b>	<b>67.506.239,72</b>



**ANEXO N°4**

**DESGLOCE DE INCENTIVOS**

**SALARIALES**





VICERRECTORIA DE ADMINISTRACIÓN  
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA  
NORMATIVA QUE REGULA LOS INCENTIVOS O BENEFICIOS SALARIALES EN LA UNIVERSIDAD NACIONAL  
AL 30 DE JUNIO DEL 2016  
(Cifras en colones corrientes)

PLUS SALARIAL	ACADEMICOS		VIDA UNIVERSITARIA		ADMINISTRATIVOS		TOTAL UNIVERSIDAD	
	Presupuestado	Ejecutado	Presupuestado	Ejecutado	Presupuestado	Ejecutado	Presupuestado	Ejecutado
SOBRESUELO POR MERCADO								
SOBRESUELO POR CONVENCIÓN COLECTIVA								
DEDICACIÓN EXCLUSIVA								
	3.235.095.000,60	1.408.808.707,77	411.987.872,20	206.083.737,09	1.032.873.814,00	478.482.546,03	4.679.956.686,80	2.093.374.990,89
PROHIBICIÓN								
DISPONIBILIDAD	95.608.094,40	32.691.890,22	-	-	12.786.812,80	5.603.629,00	108.396.907,20	38.295.519,22
RECARGOS	391.055.301,24	204.853.848,86	34.328.954,00	9.650.099,25	95.430.590,60	30.597.806,70	520.814.845,84	245.101.754,81

**ANEXO N°5**  
**DETALLE DE LA DEUDA**

**UNIVERSIDAD NACIONAL**  
**VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN**  
**PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA**  
**DETALLE DE LA DEUDA**  
**AL30 DE JUNIO DEL 2016**  
**(Cifras en miles de colones )**

Deuda Interna	Amortización		Intereses		Saldo de la deuda
	Presupuesto Total	Real	Presupuesto Total	Real	
<b>Préstamo N° BNCR 4-3-30471107</b> <b>a. Ley o disposición que lo autoriza</b> <b>a.1 Artículo quinto, Inciso III, de la sesión ordinaria celebrada el 27 de marzo del 2008, acta N°2912 de la Universidad Nacional</b> <b>a.2 Comisión especial de crédito según artículo b sesión 1167 y ratificada por la Junta Directiva según nota del 29 de setiembre del 2008 en el Banco Nacional</b> <b>b. Fecha de formalización: 14 diciembre 2008</b> <b>c. Nombre del acreedor: Banco Nacional de Costa Rica</b> <b>d. Finalidad: Inversión en infraestructura proyecto Sede Liberia</b>	48.440,16	28.526,93	153.223,69	18.092,62	649.944,09
<b>Préstamo N° BPDC 021-017-045051-5</b> <b>a. Ley o disposición que lo autoriza</b> <b>a.1 Artículo quinto, Inciso III, de la sesión ordinaria celebrada el 27 de marzo del 2008, acta N°2912 de la Universidad Nacional</b> <b>a.2 Aprobado por el nivel Resolutivo Gerencial Pleno el 30 de julio 2008 acta número 9 artículo 30, según informe de análisis DBC-559-2008</b> <b>b. Fecha de formalización: 14 diciembre 2008</b> <b>c. Nombre del acreedor: Banco Popular y de Desarrollo Comunal</b> <b>d. Finalidad: Inversión en infraestructura proyecto Sede Liberia</b>		23.548,66		20.558,64	725.745,41
<b>Total</b>	<b>48.440,16</b>	<b>52.075,59</b>	<b>153.223,69</b>	<b>38.651,26</b>	<b>1.375.689,50</b>

**ANEXO N°6**  
**TRANSFERENCIAS SEGÚN**  
**EJECUCIÓN DEL GASTO**

UNIVERSIDAD NACIONAL  
VICERECTORIA DE ADMINISTRACIÓN  
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA  
TRANSFERENCIAS SEGÚN EJECUCIÓN DEL GASTO  
AL 30 DE JUNIO DEL 2016  
(cifras en miles de colones)

CONCEPTO	DETALLE			
TRANSFERENCIAS CORRIENTES				5.139.829,59
SECTOR PUBLICO			5.971,70	
INSTITUCIONES DESCENTRADAS NO EMP		5.971,70		
CONICIT	Corresponde a devoluciones efectuadas por finalización de proyectos	0,00		
CONARE	Pago por informes de autoevaluación con fines de acreditación y el informe de avance de cumplimiento de mejoramiento a CONARE	5.971,70		
Universidad de Costa Rica	Insumos para la aplicación de la prueba de aptitud académica 2014-2015	0,00		
EMPRESAS PUBLICAS NO FINANCIERA		0,00		
Universidad de Costa Rica				
SECTOR PRIVADO			5.132.757,15	
A PERSONAS		4.696.820,47		
Prestaciones Legales	Monto cancelado por concepto de liquidaciones de funcionarios	878.914,99		
Indemnizaciones	Pagos por sentencias			
Becas y Ayudas a Estudiantes	Monto cancelado a estudiantes que solicitan becas o ayudas de la Institucion	3.328.690,91		
Becas a Funcionarios	Monto que se cancela a funcionarios por concepto de becas otorgadas para estudios universitarios	336.724,05		
Ayudas a Funcionarios	Monto que se cancela a funcionarios por concepto de ayudas para participar en cursos, talleres de capacitación	146.423,97		
Otras transferencias personas	Pago de ayudas a estudiantes	6.066,56		
A INSTITUCIONES PRIVADAS		435.936,68		
Contribución Patronal Fondo de Ahorro/Préstamo	Monto cancelado por concepto de gasto por cesantía para liquidaciones	357.773,75		
Transferencia Cesantía Institucional	Monto cancelado por concepto de gasto por cesantía para liquidaciones			
Aporte al Sindicato de Trabajadores -SITUN-	Corresponde al monto transferido al Sindicato de Trabajadores de la UNA por aporte Institucional	7.284,23		
Transferencias a fundaciones	Transferencias para la FUNDAUNA	70.878,69		
SECTOR EXTERNO			1.100,74	
Cuotas a Organismos Internacionales y otros	Corresponde a membresías pagadas a IFLA e ICASA	1.100,74		
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				0,00
Aportes Personas/ Instituciones Privadas		0,00		
<b>TOTAL DE TRANSFERENCIAS</b>				<b>5.139.829,59</b>

**ANEXO N°7**

**CERTIFICACIÓN DE LA CAJA  
COSTARRICENSE DE SEGURO  
SOCIAL**

**Documento Consulta Morosidad  
No. 201607802323  
Patrono al Día**

<b>Funcionario:</b>	LAURA DELGADO ULATE
<b>Tipo/Número:</b>	0/107390987
<b>Institución:</b>	UNIVERSIDAD NACIONAL


Al ser las 10:13 AM del 20/07/2016 he procedido a consultar via Web a la Caja Costarricense de Seguro Social - Sistema Centralizado de Recaudación (SICERE) a:

RAZON SOCIAL/NOMBRE	CEDULA(FIS/JUR)
UNIVERSIDAD NACIONAL	4000042150

REVISADOS LOS REGISTROS POR CONCEPTO DE CUOTAS OBRERAS Y PATRONALES, ARREGLOS DE PAGO, CHEQUES DEBITADOS Y OTRAS FACTURAS, EL PATRONO / TRABAJADOR INDEPENDIENTE ARRIBA DETALLADO CON CÉDULA Y RAZÓN SOCIAL INDICADA SE ENCUENTRA AL DÍA

NÚMERO PATRONAL	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL	LUGAR DE PAGO
4000042150	UNIVERSIDAD NACIONAL	HEREDIA

----- Última Línea -----

Nombre y Firma de Funcionario Responsable <i>Rafael Brenes López</i>	
Funcionario de Institución que emite el Documento	

Este documento es nulo si no cuenta con el nombre y la firma del funcionario responsable y sin el sello de la institución que la emite



**ANEXO N°8**  
**ESTADOS FINANCIEROS**

**UNIVERSIDAD NACIONAL**  
**BALANCE GENERAL INTERMEDIO**  
**JUNIO 2016, DICIEMBRE 2015**  
(en miles de colones)

DESCRIPCION	NOTAS	JUNIO_2016	DICIEMBRE_2015
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			
CAJA		287.762,95	79.995,30
BANCOS		3.313.212,80	4.320.941,56
EFFECTOS POR COBRAR		14.613,56	14.944,00
CUENTAS POR COBRAR	3	1.734.169,92	1.546.332,70
INVENTARIOS		113.004,53	122.587,41
MERCADERIAS EN TRANSITO		587.771,25	870.058,10
INVERSIONES TRANSITORIAS	4	14.787.185,91	16.040.584,20
GASTOS DIFERIDOS	5	1.113.258,64	554.659,18
PRODUCTOS ACUMULADOS		551.050,11	403.728,80
INTERCUENTA ACREEDORA		133.898,22	0,00
INTERC ESTUDIANTES DEUDOR/A		-1.970,59	0,00
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>22.633.957,30</b>	<b>23.953.831,25</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		79.689.748,44	74.877.158,39
DEPRECIACION ACUMULADA		-21.923.507,06	-20.581.453,65
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	6	<b>57.766.241,38</b>	<b>54.295.704,74</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
DEPOSITOS EN GARANTIA		13.515,65	4.405,29
LICENCIAS DE SOFTWARE		0,00	0,00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>13.515,65</b>	<b>4.405,29</b>
<b>ACTIVO LARGO PLAZO</b>			
INVERSIONES LARGO PLAZO	4	22.089.137,38	13.003.813,18
<b>TOTAL ACTIVO LARGO PLAZO</b>		<b>22.089.137,38</b>	<b>13.003.813,18</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>102.502.851,72</b>	<b>91.257.754,45</b>

**PASIVO****PASIVO CORTO PLAZO**

EFFECTOS POR PAGAR	9	103.905,53	207.262,78
SUMAS COMPROMETIDAS		-463,88	-282,89
CUENTAS POR PAGAR	7	622.550,39	724.807,83
GASTOS ACUMULADOS	8	7.690.980,53	7.715.729,34
DEDUCCIONES POR PAGAR		1.706.351,20	983.485,33
PLANILLAS POR PAGAR		-5.527,56	-2.906,22
RETENCION DE IMPUESTOS		27.265,29	24.387,37
DINERO RECIBIDO EN GARANTIA		105.335,51	96.546,49
PRODUCTOS DIFERIDOS		3.786,82	6.811,93
INTERCUENTA DEUDA		133.898,22	0,00
INTERC ESTUDIANT ACREEDORA		90.609,74	-45.725,11
PASIVO TRANSIT REGIST. PRESUPUEST.		8.202,98	9.348,76
<b>TOTAL PASIVO CORTO PLAZO</b>		<b>10.486.894,77</b>	<b>9.719.465,62</b>

**PASIVO LARGO PLAZO**

OBLIGAC. POR PAG LARGO PLAZO	10	1.292.986,74	1.292.529,75
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>1.292.986,74</b>	<b>1.292.529,75</b>

<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>11.779.881,51</b>	<b>11.011.995,36</b>
---------------------	--	----------------------	----------------------

**PATRIMONIO**

CAPITAL INMOBILIZADO		505.376,71	505.376,71
CAPITAL DISPONIBLE		25.775.798,84	20.303.197,74
INVERSION DE CAPITAL		64.441.794,66	59.437.184,64

<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>90.722.970,20</b>	<b>80.245.759,09</b>
-------------------------	--	----------------------	----------------------

<b>PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>102.502.851,72</b>	<b>91.257.754,45</b>
------------------------------	--	-----------------------	----------------------

Elaborado: Vera Agüero Valverde  
Jefe Sección de Contabilidad



Aprobado: Dina Fonseca  
Directora Programa Gestión Financiera



**UNIVERSIDAD NACIONAL**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTERMEDIO**  
**JUNIO 2016, JUNIO 2015**  
(en miles colones)

DESCRIPCION	NOTAS	JUNIO 2016	JUNIO 2015
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS TRIBUTARIOS</b>			
OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS		22.991,22	31.830,84
<b>TOTAL INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>1</b>	<b>22.991,22</b>	<b>31.830,84</b>
<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>			
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		505.502,05	357.610,13
DERECHOS ADMINISTRATIVOS		2.549.635,89	2.443.166,99
INGRESOS A LA PROPIEDAD		1.516.049,71	1.122.135,98
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		53.742,42	103.048,76
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		55.226.368,47	51.814.672,61
<b>TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>2</b>	<b>59.851.298,53</b>	<b>55.840.634,46</b>
<b>FINANCIAMIENTO</b>			
RECURSOS VIGENTES ANTERIORES		30.931.750,51	21.023.953,67
<b>TOTAL FINANCIAMIENTO</b>		<b>30.931.750,51</b>	<b>21.023.953,67</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>90.806.040,27</b>	<b>76.896.418,97</b>
<b>EGRESOS</b>			
<b>EGRESOS REMUNERACIONES</b>			
REMUNERACIONES BASICAS		14.149.229,76	13.106.909,45
REMUNERACIONES EVENTUALES		659.696,27	702.447,46
INCENTIVOS SALARIALES		15.272.282,51	13.866.883,79
CONTRIBUCIONES PATRONALES		2.720.541,48	2.518.892,12
CONTRIBUCION FONDOS PENSIONES		3.865.954,36	3.512.406,89
REMUNERACIONES DIVERSAS		55.414,26	37.156,76
<b>TOTAL EGRESOS REMUNERACIONES</b>	<b>3</b>	<b>36.723.118,64</b>	<b>33.744.696,47</b>
<b>SERVICIOS</b>			
ALQUILERES		371.110,83	304.715,24
SERVICIOS BASICOS		568.524,39	591.832,27
SERVICIOS COMERCIAL Y FINANCI		717.757,15	648.390,92
SERVICIOS DE GESTION Y APOYO		193.220,42	223.351,63
GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE		281.167,79	234.534,46
SEGUROS REASEG Y OTRAS OBLIG		118.387,39	80.473,18
CAPACITACION Y PROTOCOLO		335.940,22	255.814,25
MANTENIMIENTO Y REPARACION		342.484,61	392.554,72
SERVICIOS DIVERSOS		173.397,00	108.570,58

<b>TOTAL SERVICIOS</b>	<b>4</b>	<b>3.101.989,79</b>	<b>2.840.237,25</b>
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>			
PRODUCTOS QUIMIC. Y CONEXOS		169.865,34	190.188,39
ALIMENT Y PRODUCT AGROPEC		106.707,35	100.196,98
MATER Y PROD CONST Y MAINTEN		164.217,17	140.246,46
HERRAMIENT REPUEST Y ACCES		112.276,85	95.405,10
UTILES, MATER Y SUMIN DIVERSOS		332.447,41	207.052,68
<b>TOTAL MATERIALES Y SUMINISTR</b>	<b>5</b>	<b>885.514,12</b>	<b>733.089,61</b>
<b>INTERESES Y COMISIONES</b>			
INTERESES SOBRE PRESTAMOS		78.501,11	88.690,00
COMISIONES Y OTROS GASTOS		29.218,16	40.693,09
<b>TOTAL INTERESES Y COMISIONES</b>	<b>6</b>	<b>107.719,27</b>	<b>129.383,09</b>
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>			
PRESTAMOS		0,00	1.779,93
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>0,00</b>	<b>1.779,93</b>
<b>BIENES DURADEROS</b>			
MAQUINARIA EQUIPO Y MOBILIARIO		2.768.325,87	2.480.452,12
CONSTRUC ADICIONES Y MEJORAS		1.761.351,55	404.641,48
BIENES DURADEROS DIVERSOS		0,00	756,00
GASTOS POR DEPRECIACION		1.546.500,11	1.374.080,63
VENTA DE ACTIVOS FIJOS		16.808,74	1.087.841,39
<b>TOTAL BIENES DURADEROS</b>		<b>6.092.986,26</b>	<b>5.347.771,62</b>
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>			
TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO		75.022,52	63.584,38
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS		5.397.956,06	4.834.453,73
PRESTACIONES		955.969,35	597.638,77
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT PRIV S/ FIN DE LUC		976.297,19	791.853,01
OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES SECTOR PRIVADO		0,00	6.480,38
TRANSFERENCIAS CORRIENTES SECTOR EXTERNO		9.044,06	2.801,14
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>7</b>	<b>7.414.289,18</b>	<b>6.296.811,40</b>
<b>AMORTIZACIÓN</b>			
AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS		102.969,97	92.166,80
<b>TOTAL AMORTIZACIÓN</b>		<b>102.969,97</b>	<b>92.166,80</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>54.428.587,22</b>	<b>49.185.936,19</b>
<b>SUPERAVIT DEL PERIODO</b>		<b>36.377.453,05</b>	<b>27.719.482,78</b>

Elaborado: Vera Agüero Valverde  
Jefe Sección de Contabilidad




Aprobado: Dinia Fonseca Oconor  
Directora Programa Gestión Financiera




**UNIVERSIDAD NACIONAL**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio Neto**  
 Al 30 de Junio 2016  
 (en miles de colones)

	Hacienda Pública	Excedente de Revaluación	Reservas	Superávit (Déficit) Acumulado	Total
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2015</b>	8.489.004,44	0,00	0,00	71.756.754,63	80.245.759,07
<i>Cambios en la Política Contable</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldos</b>	<b>8.489.004,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71.756.754,63</b>	<b>80.245.759,07</b>
<i>Excedente o Déficit de Revaluación de Bienes Duraderos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Superávit (Déficit) en Revaluación de Propiedad</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Superávit (Déficit) en Revaluación de Inversiones</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Donaciones (Efectivo y Especie)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ajuste de superavit acumulado.</i>	0,00	0,00	0,00	-25.900.241,92	-25.900.241,92
<i>Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados</i>	0,00	0,00	0,00		0,00
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>	0,00	0,00	0,00	36.377.453,05	36.377.453,05
<b>Saldo al 30 junio del 2016</b>	<b>8.489.004,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82.233.965,76</b>	<b>90.722.970,20</b>

Elaborado por:  Vera Agüero Valverde  
 Jefe a.i. Sección de Contabilidad



Aprobado por:  Dinia Fonseca Oconor  
 Directora Programa Gestión Financiera



**UNIVERSIDAD NACIONAL  
RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y  
PRESPUESTARIAS  
AL 30 DE JUNIO DEL 2016**

**NOTA No.1. CONSTITUCION Y ACTIVIDADES**

La Universidad Nacional es una institución autónoma de enseñanza superior sin fines de lucro creada por Ley de la República No.5182 el 15 de febrero de 1973, con sede en la provincia de Heredia, y como una institución estatal autónoma de educación superior con plena independencia en el desempeño de sus funciones y capacidad jurídica otorgada por la Constitución Política de la República de Costa Rica.

La Universidad Nacional tendrá como fines principales:

- a) Crear, conservar y transmitir la cultura; y
- b) Ofrecer una educación integral a los estudiantes.

Serán funciones de la Universidad Nacional:

- a) Desarrollar el estudio de la investigación científica para contribuir al mejoramiento de la vida espiritual, política y social del país;
- b) Preparar investigadores y profesionales de nivel superior en todos los campos, y el profesorado necesario en los diversos niveles del sistema educativo del país, manteniendo en sus sedes actuales Sede Central, Sede Chorotega, Sede Brunca, Recinto Coto y Recinto Sarapiquí.
- c) Fomentar la extensión de la cultura en la vida nacional.

La principal fuente de ingresos de la Universidad Nacional lo constituyen los fondos corrientes del Estado por medio del Fondo Especial para el Financiamiento de la Educación Superior "Ley No.5909" y otras subvenciones que se incluyen anualmente en el presupuesto nacional. Otros ingresos que se perciben son producto del giro normal de operaciones como son los derechos que se cobran a los estudiantes, venta de bienes y servicios, donaciones e intereses sobre las inversiones.

Finalmente, se indica que la institución está regida, entre otras, por la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos No.8131 de setiembre del 2001, en lo concerniente al título 2, la Ley de Contratación Administrativa y un conjunto de normas de presupuesto y aucitoria cuya fiscalización está a cargo de la Controría General de la República y la Contraloría Universitaria.

## **NOTA No.2. PRINCIPIOS, POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **A. Principios Contables**

Los Estados Financieros, se han elaborado y emitido de acuerdo con el Decreto N° 34460-H Principios de Contabilidad Aplicables al Sector Público Costarricense vigentes como son los criterios relativos al registro, presentación y revelación de las políticas contables, principalmente los principios:

- 1- Primer grupo de los fundamentales

#### **Ente Contable Público**

La Universidad Nacional es un ente público que administra y custodia fondos públicos

#### **Gestión Continua**

Sus actividades se desarrollarán de forma continua.

- 2- Segundo grupo de los fundamentales:

#### **No compensación entre activos y pasivos e ingresos y gastos**

Mediante la directriz CN-001-2006, publicada en la Gaceta N° 133 del 11 de julio de 2006, se establece que el registro de las operaciones debe efectuarse bajo el criterio de partida doble, por lo que en ningún caso deben compensarse las partidas de activo y pasivo del balance de situación, ni las partidas de los gastos e ingresos que componen el estado económico-patrimonial, ni las partidas de gastos e ingresos que integran el estado de ejecución presupuestal.

#### **Unidad de Medida y regulaciones cambiarias**

Los estados financieros y sus notas se expresan en colones (¢), la unidad Monetaria de la República de Costa Rica, si existieran créditos u obligaciones en monedas de otros países, la contabilización de éstas debe efectuarse al valor del tipo de cambio oficial de las monedas contratadas con respecto al colón y mantenerse un auxiliar de control en moneda extranjera que corresponda al endeudamiento público.

Además, se debe señalar mediante notas al pie de los Estados Financieros de eventos no cuantificables que sean muy significativos, la paridad del colón con el dólar estadounidense se determina en un mercado cambiario libre bajo la supervisión del Banco Central de Costa Rica (BCCR).

La Institución realizará transacciones en moneda extranjera y presentará sus efectos en los estados financieros registrando las divisas al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción y registrando una medición posterior a los tipos de cambio de cierre (Tipos de cambios de referencias del Banco Central de Costa Rica para las operaciones con el Sector Público no bancario) para los saldos de las cuentas monetarias. Los saldos de las cuentas no monetarios se mantendrán al tipo de cambio histórico o de la fecha de transacción.

Los activos en US dólares al 30 de junio del 2016 fueron valuados al tipo de cambio de compra de ¢548.90 y pasivos al tipo de cambio de venta de ¢549.44, tal como lo establece la Directriz No.006-2013. de la Contabilidad Nacional. Los activos y pasivos



denominados en monedas distintas al US dólar fueron convertidos previamente a esa moneda a los tipos de cambio vigentes a esas fechas.

### **Realización**

La contabilidad reconocerá los resultados de las variaciones patrimoniales cuando los hechos económicos que los originen cumplan con los requisitos jurídicos y/o inherentes a las transacciones, este principio establece como operaciones propias de un órgano o ente público contable:

- Cuando ocurran operaciones económicas - financieras entre dos o más órganos o entes.
- Cuando se den transformaciones operacionales dentro de un mismo ente
- Cuando se deban realizar operaciones por efectos externos por algunas de las siguientes causas: por fluctuaciones en los tipos de cambio de las monedas, por inflaciones, por deflaciones o por cambios operacionales internos debidos a situaciones extraordinarias.

El principio determina que los resultados económicos para medir la relación de los costos y gastos con los ingresos que se generan, serán registrados en la medida que se haya cumplido con la norma jurídica vigente y/o práctica de general aceptación, como asimismo teniendo en consideración los posibles efectos futuros de los hechos económicos.

### **Devengo**

El registro de los ingresos y gastos en la manera de las posibilidades se efectuarán en función de su devengo, independientemente de la percepción efectiva de los recursos y del pago por las obligaciones contraídas, los ingresos se registrarán a partir de la identificación del derecho de cobro y los gastos con el surgimiento de una relación jurídica con un tercero por los bienes y servicios recibidos de conformidad.

Sin embargo, por limitaciones en el módulo financiero, se debe utilizar una única entrada de información a la contabilidad patrimonial y contabilidad presupuestaria, limitando en algunas partidas el registro del devengo de los ingresos, ya que presupuestariamente se debe utilizar la base de efectivo, como en el caso de la Ley No.5909 "Fondo Especial para el Financiamiento de la Educación Superior, Ley No.7386 "Rentas Propias", Ley No.6849 "Impuesto al Cemento" Ley 8000 "Derechos de Pesca del Atún", así como por limitaciones en los auxiliares el registro de ingresos y gastos por alquileres.

Cuando se presenten ingresos o costos asociados a futuros ingresos y cuya utilidad ya no resulte en diferirlos se deben relacionar con los ingresos del período en que tal hecho se presente. En el caso de que el devengo de ciertos ingresos y gastos no se logren identificar, su registro contable se efectuará a partir del reconocimiento o pago de la obligación y de la percepción efectiva de los recursos.

### **Valor Histórico**

Las transacciones y eventos económicos que la contabilidad cuantifica al considerarlos realizados y devengados, se registrarán según las cantidades de efectivo que los afecten o de su equivalente o de la estimación razonable que de ellas se haga. Estas cifras podrán ser modificadas en el caso de que ocurran eventos posteriores que las hagan perder su significado.

Este principio reconoce como mecanismo contable válido registrar ajustes periódicos que permitan depurar y actualizar los valores que muestran los recursos y obligaciones, a fin de lograr una adecuada razonabilidad en la presentación de la información contable, si se ajustan las cifras por cambios en los niveles de precios generales (índice de precios) y se aplican a todos los conceptos que integran los estados financieros, así como la revaluación de activos fijos, se considerará que no ha habido violación de este principio, siempre y cuando en las cuentas reexpresadas se conserve el valor histórico en las cuentas originales y paralelo a ellas se abran cuentas para registrar el valor reexpresado; esta situación debe quedar debidamente especificada y aclarada en la información que se produzca.

El costo original de adquisición, construcciones o producción es el adecuado para reflejar el valor de los bienes, derechos y obligaciones en el momento de su incorporación al patrimonio del Ente, para determinadas inversiones en títulos o valores con cotización pública, corresponderá utilizar el valor del mercado para su valuación. En el caso de otros bienes y con carácter de excepción, el órgano Rector establecerá el método de valuación que corresponda, el que será adoptado por el Ente para fijar sus valores siempre que el mismo no supere el de mercado o realización, el que fuere menor.

Formarán parte del valor histórico los costos y gastos necesarios para poner los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Además, estos deben incluir la diferencia originada en las transacciones en moneda extranjera.

### **Revelación Suficiente**

Los estados contables y financieros contienen toda la información necesaria que exprese adecuadamente la situación económica - financiera y de los recursos y gastos y de esta manera sean la base para la toma de decisiones, dicha información en consecuencia, debe ser pertinente, comprensible, imparcial, verificable, oportuna, confiable, comparable y suficiente.

Cuando ocurran eventos o transacciones en términos monetarios extraordinarios o que ameriten algún tipo de explicación para que la información sea transparente, se deberán poner notas explicativas al pie de los estados financieros y otros cuadros.

### **Prudencia**

La medición o cuantificación contable debe ser prudente en sus cálculos, así como en la selección de procedimientos considerados como equivalentes y aceptables, escogiendo aquellas que indudablemente no modifiquen, ni a favor ni en contra, la situación de la entidad o el resultado de sus operaciones.

Cuando existan hechos de incertidumbre que dificulten medir un hecho económico, debe tenerse precaución en la inclusión de ciertos juicios, para realizar las estimaciones necesarias, de manera que no se produzcan situaciones de sobrevaluación o de subvaluación en los activos, pasivos y capital contable.

### **Hechos Posteriores al Cierre**

La información conocida con posterioridad a la fecha de cierre y antes de la fecha límite para la presentación de los informes contables dadas por la legislación vigentes o por la establecida por el órgano rector del sistema y que suministren evidencia adicional sobre condiciones que existían antes de la fecha de cierre, deben reconocerse en el mismo período.

## **Desafectación**

Con carácter general, los ingresos de índole presupuestario se destinan a financiar la totalidad de los gastos de dicha naturaleza, los ingresos presupuestarios ordinarios podrán financiar gastos presupuestarios ordinarios y de capital, pero los ingresos presupuestarios de capital solamente podrán financiar gastos de capital. En el supuesto de que determinados gastos presupuestarios se financien con ingresos presupuestarios específicos a ellos afectados, el sistema contable debe reflejar esta situación y permitir su seguimiento.

## **Estados financieros y liquidación presupuestaria**

La contabilidad financiera y presupuestaria de la institución está integrada para producir sistemática y estructuradamente, información cuantitativa expresada en unidades monetarias de todas las operaciones y eventos cuantificables, con el objetivo de facilitar la toma de decisiones que favorezcan a la institución.

## **Sistema contable- presupuestario**

El sistema contable es de carácter Patrimonial-Presupuestario, por tanto su estructura combina bases de registro tanto acumulativa o devengo, como de efectivo y el resultado de sus operaciones se refleja en los informes financieros y presupuestarios.

## **Responsable de la emisión de los estados financieros y presupuestarios**

La preparación y presentación de los Estados Financieros está a cargo de la Sección de Contabilidad, bajo la responsabilidad del Contador General, y su emisión debe ser autorizada por la Dirección del Programa Gestión Financiera. Los Estados Financieros mensuales deben estar firmados por el (a) Contador(a) General y por el (la) Director(a) del Programa y los Estados Financieros anuales los aprobará el Vicerrector (a) de Administración.

Los Informes de ejecución presupuestaria son elaborados por la Sección de Presupuesto de forma trimestral y firmados por el (la) Rector(a) de la Institución.

El informe de ejecución presupuestaria, semestral y anual es aprobado por el Consejo Universitario.

El informe de liquidación presupuestaria es elaborado por la Sección de Presupuesto del Programa de Gestión Financiera y es aprobado por el Consejo Universitario.

## **Presentación de cuentas reclasificadas**

Cuando se modifica la forma de presentación o la clasificación de las partidas de los Estados Financieros, se reclasifican los importes correspondientes a la información comparativa, a menos que resultase impracticable hacerlo. Para ello se revela en notas a los estados financieros:

- (a) la naturaleza de la reclasificación
- (b) el importe de cada partida
- (c) el motivo de la reclasificación

## **Periodicidad de los estados financieros y presupuestarios**

Los estados financieros se elaborarán con una periodicidad mensual

Los estados financieros con períodos inferiores a un año, la institución deberá revelar además del período cubierto, lo siguiente:

- La razón para utilizar un período inferior,
- El hecho de que las cifras reveladas a través de esos estados financieros no son comparables.

Por lo anterior, los estados financieros de períodos inferiores a un año se les denominan "Estados Financieros Intermedios"

## **Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores**

El objetivo de establecer políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores, es prescribir los criterios para seleccionar y modificar las políticas contables, así como el tratamiento contable y la información a revelar acerca de los cambios en las políticas contables, estimaciones contables y correcciones de errores, que debe definir la Institución.

## **Cambio en una política contable y/o presupuestaria**

La Institución cambiará una política contable, si el cambio es requerido por una norma contable o que los estados financieros muestren información confiable y relevante sobre las transacciones, hechos o condiciones que se registren. Y cuando haya cambios en la normativa aplicable.

## **Inventarios**

Los inventarios están valorados al precio más bajo entre costos y mercado. El costo es determinado por el método de costos promedios.

## **Propiedad, planta y equipo**

Se registran al costo de adquisición o construcción. La depreciación de los activos se registra en los resultados y su cuantía se obtiene de la aplicación del método de línea recta, con base en los años de vida útil estimados para cada activo, de acuerdo a lo establece el Reglamento de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

Los desembolsos por concepto de mantenimiento, reparaciones que extienden la vida útil y mejoras menores, se capitalizan en el momento en que se incurren.

Se capitalizan los activos cuyos costos sean iguales o superiores al 25% del monto del salario base tal como lo establece el anexo No.1, punto 2.1 de la Ley del Impuesto sobre la Renta su reglamento, para tal efecto la Universidad toma como salario base el del oficinista 1 del Poder Judicial.

El método utilizado para registrar los gastos de depreciación es de línea recta, y la vida estimada, es la establece la directriz CN001-2009 "Valoración, revaluación, depreciación de Propiedad, planta y equipo" del 23 de noviembre 2009.

Las propiedades, que la Universidad ha cedido para el uso de otras instituciones como las utilizadas por: Sindicato de Trabajadores, Asociaciones, Colegio

Humanístico, Colegio Científico, etc. y las dadas en arrendamiento (sodas), no serán consideradas como "propiedades de inversión" ya que están destinadas a prestar un servicio social y en el caso de las sodas el ingreso generado por el arrendamiento es secundario, ya que el fin es que se brinde un servicio a bajo costo a los estudiantes y funcionarios.

Los activos biológicos, para efectos de registros contables no se registrarán como activos fijos, ya que el fin primordial de la Universidad, es utilizarlos únicamente para fines de investigación.

### **Administración del riesgo financiero**

En el transcurso normal de sus operaciones, la Institución está expuesta a una variedad de riesgos financieros, los cuales trata de minimizar a través de la aplicación de políticas y procedimientos de administración de riesgo. Estas políticas cubren el riesgo de mercado, el riesgo de liquidez, el riesgo de tasas de interés y el riesgo cambiario.

#### **Riesgo de mercado**

Las Universidades estatales han mantenido un predominio sobre el mercado de la educación superior. Actualmente existen varias universidades privadas que proporcionan educación superior a los estudiantes. Este mercado se ha transformado para ofrecer alternativas de educación. La Universidad mantiene cobros por educación superior sustancialmente menores a los de las universidades privadas, lo que le proporciona ventajas competitivas. Esto significa afluencia adecuada de estudiantes para generar ingresos, además cuenta con las transferencias del Estado Costarricense como parte de sus obligaciones de financiamiento de la educación superior.

#### **Riesgo de liquidez**

Se dispone de inversiones en valores del sector público que proporcionan liquidez. Los ingresos líquidos más importantes para financiar las operaciones de la Universidad son girados por el Fondo de Enseñanza de la Educación Superior (FEES), los que generan rendimientos que son utilizados por la Universidad en el desarrollo de sus operaciones.

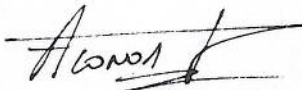
#### **Riesgo de tasa de interés**

La Institución mantiene activos y pasivos importantes representados principalmente por efectivo, inversiones en valores y préstamos bancarios, los cuales están sujetos a variación en las tasas de interés. La Institución espera que en el corto plazo la tasa de interés que paga no se incremente significativamente.

#### **Riesgo de tipo de cambio**

El colón costarricense podría experimentar devaluaciones o apreciaciones importantes con respecto al dólar estadounidense, de acuerdo con la política de bandas cambiarias del Banco Central de Costa Rica. Al 30 de junio 2016 los tipos de cambio de referencia para la compra y venta de dólares estadounidense eran de ₡548.90 y ₡549.44 para las operaciones con el Sector Público no Bancario, al 31 de diciembre 2015 eran de ₡539.52 y ₡537.81.

Yo, Dinia Fonseca Oconor y Vera Agüero Valverde en mi condición de encargados y custodios de la información contable de esta institución damos fe de que conocemos todas las directrices aquí enunciadas y que hago mención de las que se cumplen.



Dinia Fonseca Oconor  
Directora Programa Gestión Financiera



Vera Agüero Valverde  
Jefe Sección Contabilidad



## **BALANCE GENERAL**

### **Activo Corriente**

#### **NOTA No. 3 Cuentas por cobrar corto plazo**

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	Junio 2016	Diciembre 2015	
<i>Cuentas por Cobrar</i>	1.734.169,92	1.546.332,70	187.837,22
Total	1.734.169,92	1.546.332,70	187.837,22

Los principales rubros que conforman las cuentas por cobrar son las siguientes:

Rubro	Junio 2016	Diciembre 2015
Cuenta por cobrar estudiantes	927.235.44	985.638.41
Deudas funcionarios	201.906.69	109.370.10
Adelanto compra combustible	124.890.91	26.078.86
Otras cuentas por cobrar	417.662.76	392.353.81

-Cuentas por cobrar estudiantes, está compuesto de la matrícula, laboratorios y otros rubros propios de los estudiantes,.

#### **NOTA No. 4 Inversiones a Corto Plazo y largo plazo**

Las inversiones transitorias tanto en dólares como en colones, se realizan en instituciones del Sistema Bancario Nacional a través de diferentes instrumentos de inversión como son fondos de inversión, certificados de depósito a plazo, en puestos de bolsa por medio de bonos de estabilización monetaria tasa variables y cero cupón, fondos de inversión, etc.

Cuando las inversiones incluyen intereses acumulados a la compra se procede a registrar dicho monto en una cuenta por cobrar.

Los registros se clasifican por banco y por tipo de moneda.

Las inversiones en monedas diferentes al colón se revaloran mensualmente, utilizando el tipo de cambio de compra del Banco Central de Costa Rica, para las operaciones con el Sector Público no Bancario.

Los fondos de inversión se revaloran mensualmente a valor de mercado.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	Junio 2016	Diciembre 2015	
<i>Inversiones corto y largo Plazo</i>	36.876.323,29	29.044.397,38	7.831.925,91
Total	36.876.323,29	29.044.397,38	7.831.925,91

Composición de la cartera junio 2016 monto en colones y dólares

**BN Valores**

Titulos y Valores Nacionales	¢14.133.600.000,00
Fondos de Inversión	¢809.363.402,72
Fondos de Inversión	\$1.625,71
Unidades de Desarrollo	USD 1.585.000,00

**Popular Valores**

Titulos y Valores Nacionales	¢12.768.900.000,00
Fondos de Inversión	¢1.816.493.678,36
Fondos de Inversión	\$6.590,97
Unidades de Desarrollo	UD 300.000,00

**Banco de Costa Rica**

Fondos de Inversión	¢5.729.913.690,61
---------------------	-------------------

Tipos de Cambio 30-06-2016	
Dólar	548,90
Euros	
Un.Des.	855,988

**NOTA No. 5 Gastos diferidos**

Están constituidos por las partidas que representen servicios u otros conceptos pagados que aún no han sido recibidos en su totalidad, y van a ser absorbidos como gastos durante el año, el rubro principal son las primas de seguros y las primas por compra de inversiones.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	Junio 2016	Diciembre 2015	
<i>Gastos Diferidos</i>	1.113.258,64	554.659,18	558.599,46
Total	1.113.258,64	554.659,18	558.599,46



En junio 2016 la prima de seguros es de ¢54.009.52 (miles de colones) y la prima por inversiones es de ¢1.019.249.12 y en el mes de diciembre del 2015 el saldo fue de ¢554.659.00

#### **NOTA No. 6 Activo fijo neto**

Los inmuebles, mobiliario y equipo se encuentran valuados de la siguiente forma: las adquisiciones al costo, las donaciones a valor de la factura, a su valor razonable previa investigación o por el costo asignado por un perito especialista en la materia a la fecha de la donación.

Los bienes propiedad, planta y equipo, renovaciones y mejoras importantes que aumenta la vida útil de un activo, se capitalizan.

De acuerdo con el sistema contable-presupuestario de la Institución las compras de activos fijos se registran en la cuenta de inversión bienes duraderos, cuando se afecta el presupuesto, no obstante, la contabilidad patrimonial los capitaliza reflejando su efecto en la cuenta patrimonial "Inversión de activos fijos".

Como criterios de capitalización de los activos fijos, la Universidad capitaliza los activos cuyos costos sean iguales o superiores al 25% del monto del salario base del oficinista 1 del poder judicial, tal como lo establece el anexo No.1, punto 2.1. de la Ley del Impuesto sobre la renta y su reglamento.

El método utilizado para registrar los gastos de depreciación es de línea recta, y la vida estimada, es la establece la directriz CN001-2009 "Valoración, revaluación, depreciación de Propiedad, planta y equipo" del 23 de noviembre 2009, se aplica de la siguiente manera:

- a) Maquinaria y equipo, equipo de transporte, equipo de comunicación, equipo y mobiliario de oficina, equipo sanitario y de laboratorio, equipo y mobiliario educación y recreativo y maquinaria y equipo diverso, se le aplica una vida útil de 10 años con un valor de rescate del 10%.
- b) Equipo y programas de cómputo, una vida útil de 5 años y no se le aplica valor de rescate.
- c) Edificios se le aplica una vida útil de 50 años

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	Junio 2016	Diciembre 2015	
<i>Activo Fijo Neto</i>	57.766.241,38	54.295.704,74	3.470.536,64
<b>Total</b>	<b>57.766.241,38</b>	<b>54.295.704,74</b>	<b>3.470.536,64</b>

## Pasivo y Patrimonio

### Pasivo Corriente

#### NOTA No. 7 Cuentas por pagar corto plazo

Los principales rubros que conforman esta cuenta son los siguientes:

-Proveedores, generalmente estas cuentas tiene un plazo para su pago de 30 días a junio 2016 se muestra un saldo de ¢553.195.17 (miles de colones) y el saldo al diciembre 2015 fue de ¢637.205.63 (miles de colones).

-Póliza Estudiantil, dinero que pagan los estudiantes por el amparo de una póliza estudiantil, estos dineros son trasladados al Instituto Nacional de Seguros, cuando proceda con su cobro su saldo para junio 2016 es de ¢51.811.64 (miles de colones) y para diciembre 2015 fue de ¢19.508.71.

-Cheques anulados por vencimiento, corresponde a los cheques que han transcurrido un plazo de 4 meses y no han sido retirados en ventanilla para su cobro, el saldo a junio 2016 es de ¢47.719.62 (miles de colones) y el saldo a diciembre 2015 fue de ¢38.420.11 si en el transcurso de 4 años no se solicita la reposición, se limpiará la cuenta por pagar y se registrará un ingreso.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	Junio 2016	Diciembre 2015	
<i>Cuentas por Pagar corto plazo</i>	622.550,39	724.807,93	-102.257,54
Total	622.550,39	724.807,93	-102.257,54

#### NOTA No. 8 Gastos acumulados por pagar

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	Junio 2016	Diciembre 2015	
<i>Gastos acumulados</i>	7.690.980,53	7.715.729,34	-24.748,81
Total	7.690.980,53	7.715.729,34	-24.748,81

Son los gastos en que incurre la institución, durante un periodo determinado y realiza el pago posterior a su registro.

Las partidas más significativas son las siguientes:

-Decimo tercer mes	¢	2.337.997.79
-Salario escolar	¢	2.974.942.63
-Caja Costarricense de Seguro Social	¢	356.642.83
-Fondo de Cesantía Institucional	¢	1.238.012.61

### NOTA No. 9 Endeudamiento a largo plazo, porción corto plazo

Corresponde al monto a pagar en el período, porción a corto plazo de los préstamos otorgados por el Banco Nacional y Banco Popular, para la construcción del Edificio de la Sede Liberia.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2016	Diciembre 2015	
<i>Endeudamiento Corto Plazo</i>	103.905,53	207.262,78	-103.357,25
<b>Total</b>	<b>103.905,53</b>	<b>207.262,78</b>	<b>-103.357,25</b>

### NOTA No. 10 Endeudamiento a largo plazo

El Banco Nacional y el Banco Popular otorgan a la Universidad un crédito sindicado por un monto de ¢2.244.600.000,00, para la construcción de la Sede Chorotega, ubicada en Liberia, Guanacaste, el plazo es de 144 meses con un período de gracia y desembolsos de 24 meses incluidos en el plazo establecido. La deuda devengará intereses corrientes anuales, ajustables periódicamente, sobre los saldos de capital, pagaderos por mes anticipado, a una tasa de interés igual a la tasa básica pasiva del Banco Central, más 3,5%.

Banco Nacional                    ¢591.642,86

Banco Popular                    ¢679.753,81

**Convenio U.N.A.-Ministerio de Hacienda No.26 FDS**, la Universidad Nacional debe cubrir el 45% correspondiente al total de intereses que el Gobierno de la República debe honrar en atención al préstamo con el Banco de Integración Económica por un monto de \$1.240.543,35, que fue utilizado para infraestructura de la U.N.A., la forma de pago será a través de capacitaciones, formación y consultorías.

Monto actual \$39.294,66 T.C.549,44 equivalente a ¢21.590.057,98

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2016	Diciembre 2015	
<i>Endeudamiento Largo Plazo</i>	1.292.986,74	1.292.529,75	456,99
<b>Total</b>	<b>1.292.986,74</b>	<b>1.292.529,75</b>	<b>456,99</b>

### NOTA No. 11 Litigios

La Universidad al 30 de junio, mantiene 32 litigios que pueden tener resultados favorables y generar posibles ingresos por un monto de ¢1.236.524,96 (miles de colones). Y 13 litigios que pueden resultar desfavorables y generar pérdidas potenciales por un monto de ¢325.803,01 (miles)

# Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros

## ESTADO DE RESULTADOS

### Ingresos Corrientes

#### NOTA No. 1 Ingresos Tributarios

Esta partida está conformada por los ingresos correspondientes al impuesto de timbres topográficos y al impuesto sobre la Ley del Cemento, que tiene derecho de percibir la Universidad.

Los ingresos de la Ley del Cemento se registran con la base efectivo, ya que por limitaciones en el módulo de finanzas, se utiliza una única entrada de datos.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	Junio 2016	Junio 2015	
<i>Ingresos Tributarios</i>	22.991,22	31.830,84	-8.839,62
Total	22.991,22	31.830,84	-8.839,62

#### NOTA No. 2 Ingresos no Tributarios

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	Junio 2016	Junio 2015	
<i>Ingresos No Tributarios</i>	59.851.298,53	55.840.634,16	4.010.664,37
Total	59.851.298,53	55.840.634,16	4.010.664,37

Algunos de los principales rubros que refleja esta cuenta son los siguientes:

	Junio 2016	Junio 2015
Venta de bienes y servicios	505.502.04	357.610.12
Derechos administrativos(estudiantiles)	2.549.635.88	2.443.166.98
Ingresos a la Propiedad	1.516.049.70	1.122.135.98
Transferencias corrientes	55.226.368.47	51.814.672.60
Otros Ingresos	53.742.41	103.048.75

La variación, más significativa que se presenta en la venta de bienes y servicios, corresponde a ingresos que se obtuvieron de la Fundauna, para cubrir el pago de los costos de los proyectos.

El monto más significativo en ingresos a la propiedad, corresponde a intereses sobre títulos valores la variación se debe a que en junio 2016 las inversiones crecieron considerablemente con respecto a las inversiones que habían en el junio 2015

## Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros

Las transferencias corrientes son las rentas obtenidas por la institución generalmente por leyes, como lo es el Financiamiento de la Educación Superior FEES, Ley de emergencias, a continuación se detalla algunos de los principales rubros.

			Junio 2016	Junio 2015
Financiamiento Superior(FESS)	Educa.		46.253.851.49	43.073.766.03
Ley 7386 Rentas Propias*			963.898.74	1.072.772.44
Subvención (FESS)*	Salario Escolar		7.708.739.55	7.466.981.852.83

\*La parte correspondiente a la Subvención salario escolar FESS, en el año 2015, se registró una parte con la base de devengo.

\*\*De la ley 7386, el monto pendiente por depositar a junio es de ¢36.050.17

### NOTA No. 3 Remuneraciones

Corresponde al pago en efectivo o en especie, así como las cargas sociales generadas por el recurso humano de la institución.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2016	Junio 2015	
<i>Remuneraciones</i>	36.723.118,64	33.744.696,47	2.978.422,17
<b>Total</b>	<b>36.723.118,64</b>	<b>33.744.696,47</b>	<b>2.978.422,17</b>

### NOTA No. 4 Servicios

Obligaciones que la institución contrae, generalmente mediante contratos administrativos con personas físicas o jurídicas, públicas o privadas, por la prestación de servicios de diversa naturaleza y por el uso de bienes muebles e inmuebles.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2016	Junio 2015	
<i>Servicios</i>	3.101.989,79	2.840.237,25	261.752,54
<b>Total</b>	<b>3.101.989,79</b>	<b>2.840.237,25</b>	<b>261.752,54</b>

### NOTA No. 5 Materiales y suministros

En esta partida se incluye los útiles, materiales, artículos y suministros que tienen como característica principal su corta durabilidad, pues se estima que se consumirán en el lapso de

## Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros

un año. Sin embargo, por política se registran algunos de mayor durabilidad, en razón de su bajo costo y de las dificultades que implicaría un control de inventario.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	Junio 2016	Junio 2015	
<i>Materiales y Suministros</i>	885.514,12	733.089,61	152.424,51
<b>Total</b>	<b>885.514,12</b>	<b>733.089,61</b>	<b>152.424,51</b>

### NOTA No. 6 Intereses y comisiones

El monto de los intereses cancelados correspondiente al préstamo otorgado por el Banco Nacional y el Banco Popular, para la construcción del nuevo edificio de la Sede Choroteга ubicado en Liberia Guanacaste y sobre el Convenio No. F26, U.N.A.- Ministerio de Hacienda..

Las comisiones son las que cobran los bancos por los servicios brindados.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	Junio 2016	Junio 2015	
<i>Intereses y Comisiones</i>	107.719,27	129.383,09	-21.663,82
<b>Total</b>	<b>107.719,27</b>	<b>129.383,09</b>	<b>-21.663,82</b>

### NOTA No. 7 Transferencias corrientes y de capital

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	Junio 2016	Junio 2015	
<i>Transferencias Corrientes y Capital</i>	7.414.289,18	6.296.811,40	1.117.477,78
<b>Total</b>	<b>7.414.289,18</b>	<b>6.296.811,40</b>	<b>1.117.477,78</b>

Algunos de los principales rubros que forman esta partida son las siguientes:

	Junio 2016	Junio 2015
Becas otorgadas a los estudiantes	4.561.391,79	4.199.599,35
Becas a funcionarios	606.044,52	452.282,04
Prestaciones legales	875.536,57	518.974,79
Fondo de Cesantía Institucional	80.432,77	78.663,98
Fondo de Beneficio Social	697.191,58	640.460,05