

Programa Gestión Financiera
UNIVERSIDAD NACIONAL

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

AL 30 DE JUNIO DEL 2017

RESUMEN EJECUTIVO

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA



UNA
UNIVERSIDAD
NACIONAL
COSTA RICA

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



**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017**

RESUMEN EJECUTIVO

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA

JULIO 2017

ÍNDICE

INTRODUCCIÓN	3
COMENTARIOS GENERALES	5
Sección de Ingresos	5
Sección de Egresos	10
CUADRO DE INGRESOS	21
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS	24
• Consolidado General Total Universidad	25
• Consolidado General y por Programa	30
ANEXOS – INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	46
• 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.	
• Anexo 5: Detalle de la deuda.	
• Anexo 6: Transferencia según ejecución del gasto.	
• Anexo 7: Documento de la Caja Costarricense de Seguro Social de estar al día.	
• Anexo 8: Estados financieros.	



INTRODUCCIÓN

INTRODUCCIÓN

Este informe presenta la ejecución del presupuesto de Ingresos y Egresos al 30 de junio del 2017 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 2017 fue incorporada al Módulo de Finanzas del Sistema SCT-BANNER en diciembre del 2016, con la aprobación por parte de la Contraloría General de la República según oficio 16077 (DFOE-SOC-1248) de fecha 7 de diciembre del 2016.

- El presupuesto 2017, está disponible en el sistema BANNER para ser ejecutado desde el 01 de enero del 2017, 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 2017, por lo que desde ese momento se empieza con la ejecución de este tipo de presupuesto.

- Se migró del presupuesto 2016, la suma de 32.700.426,80 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, 18.664.837,49 miles de colones corresponden a compromisos de recursos de aplicación general, y 14.035.589,32 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 16 de enero del 2017 se empieza a ejecutar y a reflejar como gasto los recursos citados.

***INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017***

- La Proveduría Institucional de la Universidad Nacional empieza su proceso de compra a partir del 16 de enero del 2017, con lo cual se activa la ejecución del presupuesto de operación e inversión.



COMENTARIOS GENERALES

COMENTARIOS GENERALES

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

El presupuesto de ingresos de la Universidad Nacional al 30 de junio del 2017, asciende a un total de 174.795.901,19, el cual corresponde al monto de 156.098.946,38 aprobado por el Ente Contralor en el mes de diciembre 2016 mediante oficio 16077 (DFOE-SOC-1248) más lo incorporado en los Presupuestos Extraordinarios I y II de este año. Es importante mencionar, que en el mes de febrero se presentó al Consejo Universitario y a la Contraloría General de la República, el I Presupuesto Extraordinario 2017 por un monto de 20.763.627,88 miles de colones, el cual fue aprobado por la Contraloría General de la República según oficio 02348 (DFOE-SOC-0290), con fecha 24 de febrero 2017, por un monto de 20.733.659,27 miles de colones. Asimismo, en el mes de marzo 2017 se presentó el II Presupuesto Extraordinario 2017, el mismo fue aprobado por la Contraloría General de la República según oficio 04960 (DFOE-SOC-0456), con fecha 3 de mayo 2017, por un monto de -2.036.704,46 miles de colones, lo que significa que al cierre de junio de este año, el presupuesto aprobado es por la suma de 174.795.901,19.

COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS (cifras en miles de colones)

La conformación del presupuesto de ingresos a nivel de distribución de recursos, muestra un presupuesto de aplicación general de 128.502.944,31 para un 73,52%, y un presupuesto de aplicación específica de 46.292.956,88 para un 26,48%.

**Cuadro 1. UNIVERSIDAD NACIONAL
Conformación del presupuesto de ingresos por tipo de recursos
Al 30 de junio del 2017
(Cifras en miles de colones)**

Detalle	Monto	%
Recursos de aplicación general	128.502.944,31	73,52
Recursos de aplicación específica	46.292.956,88	26,48
Total presupuesto	174.795.901,19	100,00

Fuente: Cuadro de ingresos presupuestarios

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017**

En el siguiente cuadro se muestra la ejecución de los ingresos, al 30 de junio del 2017 la cual asciende a **110.710.755,71** para un **63,34%** 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 2016, 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 2017 y la diferencia (superávit real – superávit formulado) en el II Presupuesto Extraordinario de este mismo periodo.

**Cuadro 2. UNIVERSIDAD NACIONAL
Resumen de ejecución de ingresos
Al 30 de junio del 2017
(Cifras en miles de colones)**

Descripción	Presupuesto	Ingreso real	% de ejecución real	Diferencia	% de ejecución diferencia
INGRESOS CORRIENTES	140.147.607,11	76.200.618,87	54,37	63.946.988,24	45,63
Ingresos tributarios	53.874,20	29.024,32	53,87	24.849,88	46,13
Ingresos no tributarios	8.536.813,19	5.293.264,51	62,01	3.243.548,68	37,99
<i>Venta de bienes y servicios</i>	884.706,84	465.870,40	52,66	418.836,44	47,34
<i>Derechos administrativos</i>	4.519.645,35	2.633.891,57	58,28	1.885.753,78	41,72
<i>Ingresos de la propiedad</i>	2.998.228,00	2.006.995,62	66,94	991.232,38	33,06
<i>Otros ingresos no tributarios</i>	134.233,00	186.506,91	138,94	-52.273,91	-38,94
Transferencias corrientes	131.556.919,73	70.878.330,05	53,88	60.678.589,68	46,12
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	
FINANCIAMIENTO	34.648.294,08	34.510.136,84	99,60	138.157,24	0,40
Superávit libre	25.199.463,09	25.199.463,09	100,00	0,00	0,00
Superávit específico	9.448.830,99	9.310.673,75	98,54	138.157,24	1,46
TOTALES	174.795.901,19	110.710.755,71	63,34	64.085.145,48	36,66

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 de **76.200.618,87** para un **54,37%**, al nivel de todos los ingresos representa según la ejecución un 68,83% de los ingresos recibidos, si se toma en consideración lo presupuestado representa un 80,18%.

En este rubro la partida de mayor importancia relativa es la de **transferencias corrientes** que muestra una ejecución por un monto de 70.878.330,05 para un 53,88%; esta partida constituye el 64,02% de todos los ingresos recibidos a la fecha y según lo presupuestado representa un 75,26% del presupuesto de ingreso.

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 **29.024,32** para un **53,87%**.

Por otra parte, el grupo de **Ingresos no tributarios**, muestra una ejecución de **5.293.264,51** para un **62,01%**; en ese sentido se especifica el detalle de ingresos por partida de este grupo:

- En la partida de **Venta de bienes y servicios**, ingresaron **465.870,40** para un **52,66%**, 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 **2.633.891,57** para un **58,28%**, este porcentaje muestra un valor razonable ya que en el mes de mayo se activa el cobro del primer ciclo lectivo 2017, por derechos del cobro de la matrícula a los estudiantes.
- En la partida de **Ingresos de la propiedad**, han ingresado **2.006.995,62** para un **66,94%**, estos ingresos principalmente son originados por intereses generados por títulos valores, con entidades públicas.
- En la partida de **Otros ingresos no tributarios**, han ingresado **186.506,91** para un **138,94%**, 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 58.476.032,79 para un 53,91% del total presupuestado.
- Los ingresos correspondientes a la Ley 8457 Rentas Propias, asciende a la suma de 1.015.122,94 para una ejecución de un 51,47%.
- Ingresos procedentes del Banco Mundial por medio del Ministerio de Hacienda con un ingreso de 11.181.398,12 para una ejecución de un 54,63%.
- En el rubro de Transferencias corrientes de instituciones desconcentradas han ingresado del Consejo Nacional de Rectores 158.383,55, de la Universidad de Costa Rica 3.659,32.
- En el rubro de Transferencias corrientes de instituciones públicas financieras ingresó la suma de 9.963,81 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 972,00.
- En Transferencias corrientes del sector externo han ingresado 32.797,52.

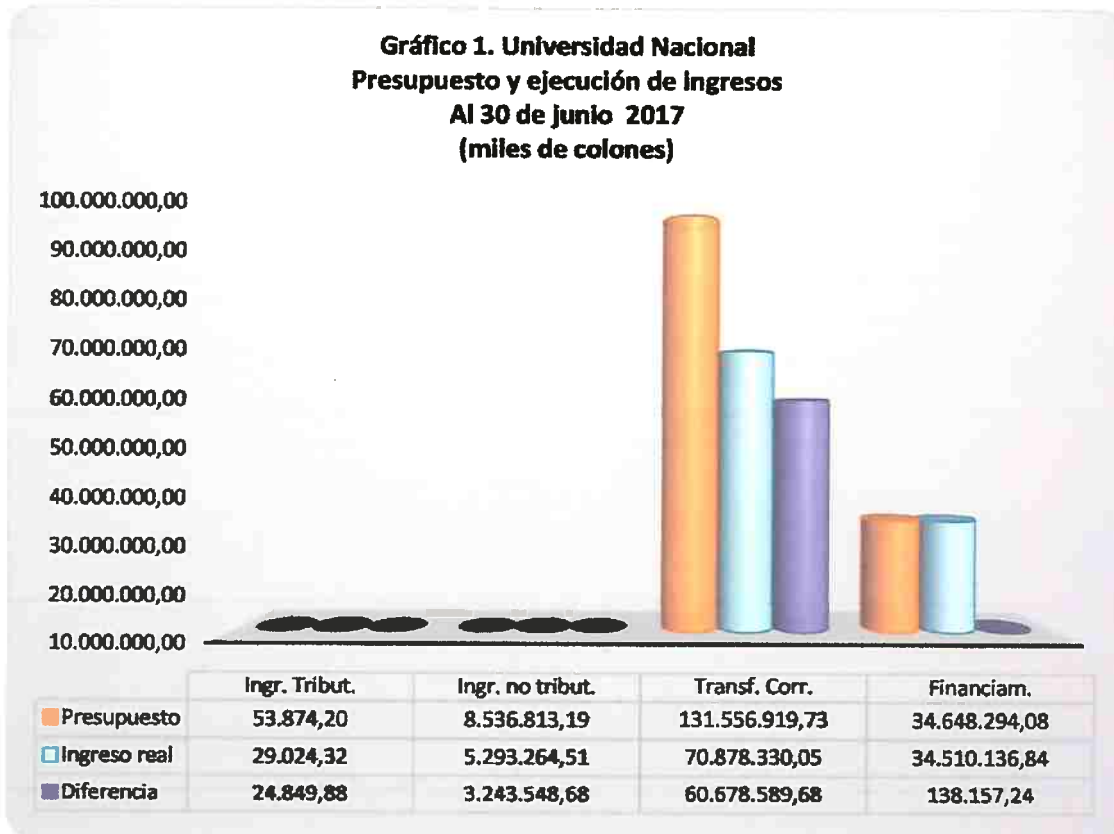
3. Financiamiento

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 34.510.136,84 con una ejecución del 99,60%, desglosados en superávit libre por 25.199.463,09 con una ejecución en el ingreso del 100%, y superávit específico por 9.310.673,75 con una ejecución

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017**

del 98,54%, ya que la Contraloría General de la República pidió reclasificar el financiamiento de 138.157,24 que sufragaban gastos por transferencias que en realidad fueron atendidos con recursos del período, por lo que el presupuesto en ese monto no pudo ser ajustado en el II Presupuesto Extraordinario 2017.

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

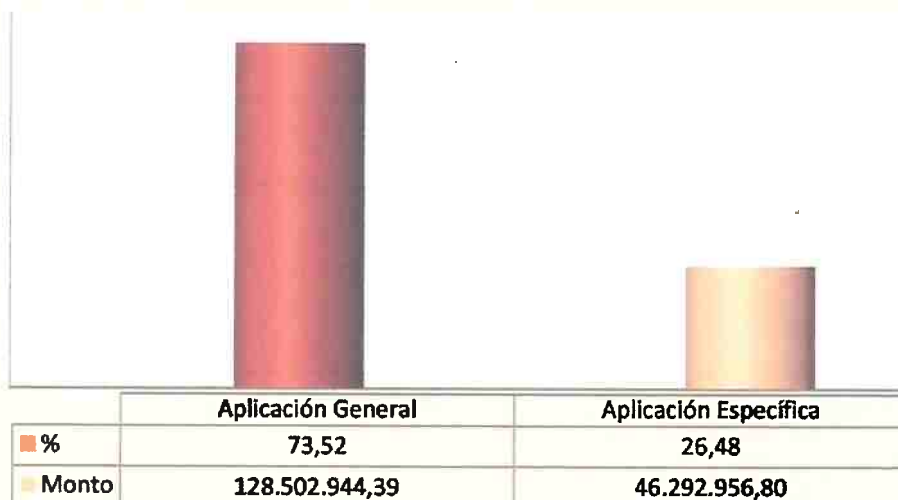


SECCIÓN DE EGRESOS
(Cifras en miles de colones)

COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

El total del monto del presupuesto de egresos asciende a **174.795.901,19** distribuido en **128.502.944,39** por recursos de aplicación general para un **73,52%** y **46.292.956,80** de recursos de aplicación específica para un **26,48%**.

Gráfico 2
Universidad Nacional
Composición del Presupuesto de gastos por tipo de recursos
Al 30 de junio del 2017



La composición del presupuesto de egresos por partida, de forma integrada al 30 de junio del 2017, está conformado de la siguiente forma: un 45,83% corresponde a partidas laborales llamadas “Remuneraciones”, un 34,39% se encuentra presupuestado para atender “Bienes duraderos”, el 9,97% corresponde a la partida de “Transferencias corrientes”, el 7,92% para atender “Servicios”, el 1,64% es para la partida de “Materiales y Suministros”, el 0,13% es para atender “Amortización”, el 0,11% corresponde a la partida de “Intereses y comisiones”, el 0,01% 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 2017

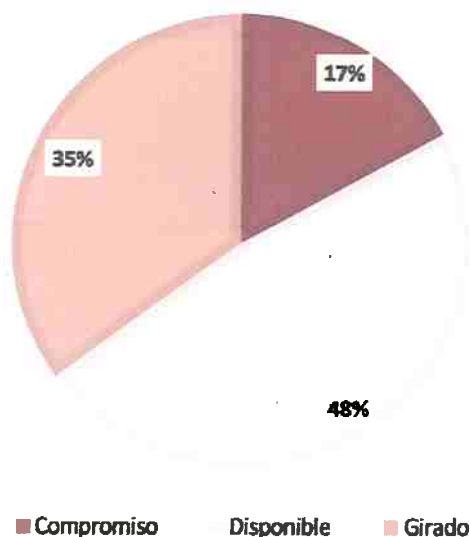
La ejecución de egresos al 30 de junio del 2017 se muestra en el siguiente cuadro y gráfico, el cual destaca que la ejecución de forma integrada es del **52,05%**, conformado por un **35,09%** registrado como girado o actividad a la fecha y un **16,96%** que corresponde a compromisos presupuestarios.

**Cuadro 3. UNIVERSIDAD NACIONAL
Resumen de ejecución de egresos
Total Universidad Al 30 de junio 2017**

Descripción	Monto	% de ejecución
Presupuesto	174.795.901,19	100,00
Girado	61.329.413,92	35,09
Compromisos	29.648.807,89	16,96
Gastado	90.978.221,81	52,05
Disponibile	83.817.679,38	47,95

Fuente: consolidado de egresos

**GRÁFICO 4. UNIVERSIDAD NACIONAL
CONFORMACIÓN NFORMACIÓN DE LA EJECUCIÓN DE
EGRESOS
RECURSOS INTEGRADOS
AL 30 DE JUNIO DEL 2017**



De los resultados obtenidos y considerando como referencia el porcentaje de ejecución para seis meses del periodo 2017 de un 50%, que correspondería a la ejecución proporcional del 100% en doce meses del año, se determina que el porcentaje alcanzado de 52,05% para el I semestre 2017 es superior al parámetro de referencia, asimismo, es mayor en términos porcentuales en un 4,69% en comparación con la ejecución a junio del año 2016 (47,36%), y en monto absoluto muestra una ejecución por 17.484.143,69 (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 2017:

- El presupuesto del 2017, 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 las 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 2017.
- La incorporación de compromisos presupuestarios del período anterior por un monto de 32.700.426,80.
- El Primer presupuesto extraordinario 2017 por un monto de 20.733.659,27, fue aprobado por la Contraloría General de la República en el mes de febrero 2017, del mismo se incorporaron ingresos tales como: los recursos por transferencias del Ministerio de Hacienda de algunos proyectos de Fondos del Sistema aprobados posterior a la formulación del Presupuesto inicial y principalmente los recursos para el Plan de Mejoramiento Institucional, procedentes del empréstito del Gobierno con el Banco Mundial .

- La aprobación del II presupuesto extraordinario 2017, aprobado por la Contraloría General de la República en el mes de mayo 2017, que a pesar de ser un presupuesto con monto negativo, contiene lo siguiente: aumento de la estimación de los proyectos de ventas de servicios que ingresan a la Universidad, pero que deben ser trasladados a la FUNDAUNA, con el fin de que se ejecuten por medio de esta entidad, aumento del presupuesto de matrícula y su aplicación en gastos por exoneración de becas a estudiantes bajo la base de registro devengado, por no haberse incorporado en la formulación presupuestaria, aumento recursos de Fondos del Sistema para un proyecto que inicialmente la Contraloría General de la República improbo en el I Presupuesto Extraordinario, aumento por recursos que transfiere el CONARE para varios proyectos, aumento para incorporar una pequeña diferencia de la estimación de los superávits para los recursos de aplicación general denominado superávit libre como resultado de la liquidación presupuestaria 2016 y la proyección incorporada en el Presupuesto Ordinario. Así como la disminución del superávit específico del 2016 según la estimación de este superávit incorporado en el presupuesto inicial versus el resultado de la liquidación presupuestaria 2016, con el inconveniente que recursos procedentes del Ministerio de Educación Pública y Hacienda, por el empréstito del Gobierno con el Banco Mundial, no ingresaron en el año 2016. Además incorpora ingresos por superávit específico, que financian gastos de operación por compromisos presupuestarios, los cuales corresponden a obligaciones ya contraídas por la Institución, generados en los procesos de contratación según la normativa específica, y cuyo origen de los recursos provienen de Ley de Rentas Propias, Ley de Pesca, Ley de Emergencia, Fondo de Becas Estudiantil, Fondos del Sistema, Ventas de Servicios y recursos para la Federación de Estudiantes, esto al amparo de lo establecido en la Gaceta 125 y 130 del año 2005.

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017**

La ejecución de egresos al 30 de junio del 2017, se clasificada en recursos de aplicación general y aplicación específica, y muestra lo siguiente:

**Cuadro 4. UNIVERSIDAD NACIONAL
Ejecución de egresos por tipo de recursos, junio 2017
(Cifras en miles de colones)**

Descripción	Aplicación general		Aplicación específica	
	Monto	% de ejecución	Monto	% de ejecución
Presupuesto	128.502.944,39	100,00	46.292.956,80	100,00
Girado	48.201.071,74	37,51	13.128.342,18	28,36
Compromisos	19.068.651,60	14,84	10.580.156,29	22,85
Gastado	67.269.723,33	52,35	23.708.498,48	51,21
Disponible	61.233.221,06	47,65	22.584.458,32	48,79

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 **52,35%** como gastado, considerando los compromisos presupuestarios para ese tipo de recursos, mientras que en los recursos de aplicación específica el porcentaje de gastado corresponde un **51,21%**.

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 2017 en valores absolutos y porcentuales por partida presupuestaria, según el girado, comprometido y gastado.

**Cuadro 5. UNIVERSIDAD NACIONAL
Resumen de ejecución de egresos por partida
Al 30 de junio del 2017
(Cifras en miles de colones)**

Partida	Presupuesto	Girado	%	Compromisos	%	Gastado	%	Disponible
Remuneraciones	80.112.751,22	38.742.418,94	48,36	0,00	0,00	38.742.418,94	48,36	41.370.332,29
Servicios	13.835.884,30	3.614.455,08	26,12	4.060.986,19	29,35	7.675.441,27	55,47	6.160.443,03
Materiales y suministros	2.862.911,10	919.025,10	32,10	615.703,20	21,51	1.534.728,30	53,61	1.328.182,80
Intereses y comisiones	186.276,85	77.110,41	41,40	0,00	0,00	77.110,41	41,40	109.166,44
Activos Financieros	9.195,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.195,32
Bienes duraderos	60.104.244,33	9.657.732,58	16,07	24.834.010,76	41,32	34.491.743,34	57,39	25.612.500,99
Transferencias corrientes	17.427.765,77	8.203.282,84	47,07	138.107,74	0,79	8.341.390,58	47,86	9.086.375,19
Amortización	230.967,76	115.388,98	49,96	0,00	0,00	115.388,98	49,96	115.578,79
Cuentas especiales	25.904,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.904,53
TOTALES	174.795.901,19	61.329.413,92	35,09	29.648.807,89	16,96	90.978.221,81	52,05	83.817.679,38

Fuente: consolidado de egresos

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017**

El nivel de ejecución por partida según lo girado, en valor absoluto es de **61.329.413,92** miles de colones, que corresponde a un **35,09%**.

Partida	Valor absoluto	% ejecutado
Remuneraciones	38.742.418,94	48,36
Servicios	3.614.455,08	26,12
Materiales y suministros	919.025,10	32,10
Intereses y comisiones	77.110,41	41,40
Activos Financieros	0,00	0,00
Bienes duraderos	9.657.732,58	16,07
Transferencias corrientes	8.203.282,84	47,07
Amortización	115.388,98	49,96
Cuentas especiales	0,00	0,00
TOTALES	61.329.413,92	35,09

Asimismo, como se observa en el cuadro 5, la ejecución de gastos incorporando los compromisos, muestra una ejecución en valor absoluto de **90.978.221,81** para un **52,05%**, 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.

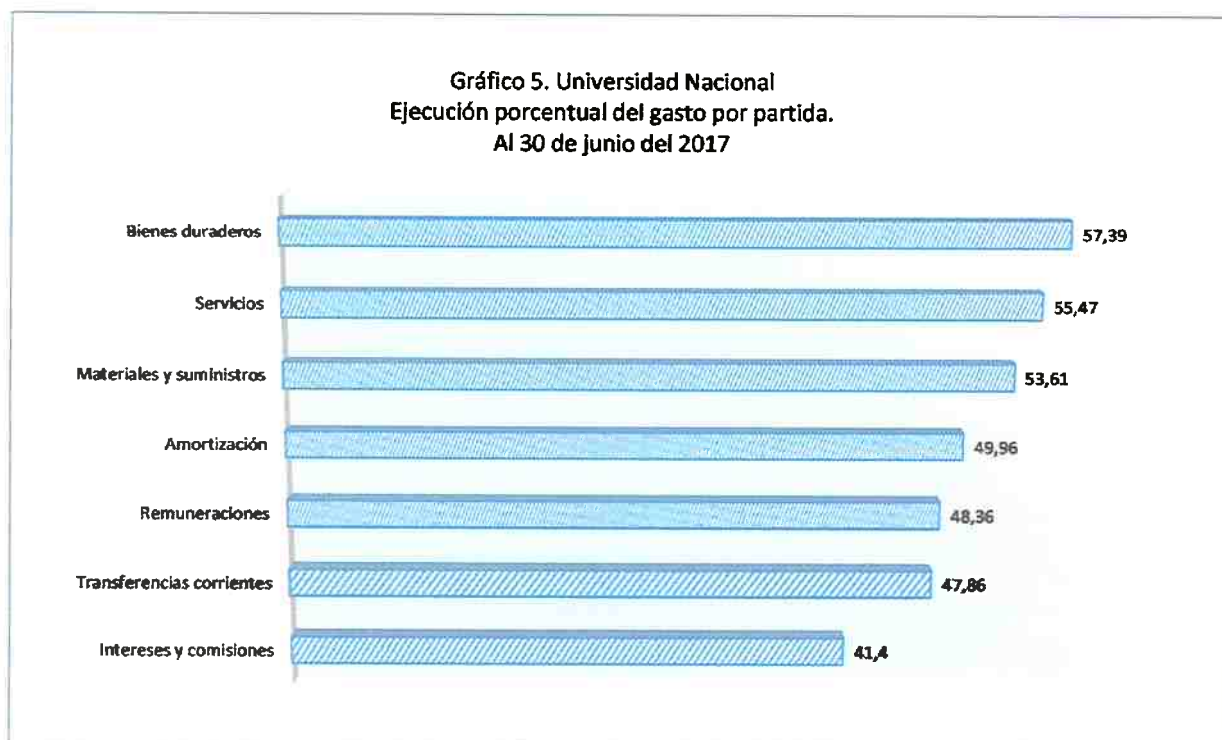
En el cuadro 6, se puede observar de forma porcentual el estado de ejecución del presupuesto institucional por partida presupuestaria, a nivel de girado, comprometido y gastado.

Cuadro 6. UNIVERSIDAD NACIONAL
Resumen de ejecución porcentual de egresos por partida
Integrado General
Al 30 de junio del 2017
(Cifras en miles de colones)

Partida	% ejecución girado	% ejecución comprometido	% ejecución gastado
Remuneraciones	48,36	0,00	48,36
Servicios	26,12	29,35	55,47
Materiales y suministros	32,10	21,51	53,61
Intereses y comisiones	41,40	0,00	41,40
Activos Financieros	0,00	0,00	0,00
Bienes duraderos	16,07	41,32	57,39
Transferencias corrientes	47,07	0,79	47,86
Amortización	49,96	0,00	49,96
Cuentas especiales	0,00	0,00	0,00
TOTALES	35,09	16,96	52,05

Fuente: consolidado de egresos

Representándose gráficamente se puede apreciar la ejecución a nivel de gasto por partida presupuestaria al I semestre del año 2017. Considerando las fechas de programación de compras emitidas por la Proveeduría Institucional y los procesos de otras instancias, se debe dar seguimiento a la ejecución de las partidas de remuneraciones, intereses y comisiones, activos financieros, transferencias corrientes y amortización que tienen un porcentaje de ejecución inferior al 50,00%. Además debe considerar darle seguimiento en menor instancia a la partida de servicios, materiales y suministros y en especial a la partida de bienes duraderos, ya que la mayor parte del presupuesto se encuentra comprometido (41,32%), en ese sentido desde ya se parte por experiencia que la mayor parte de los recursos en esta partida van a quedar cuando mucho comprometidos, por el proceso mismo de la Ley de Administración Financiera y la complejidad de la gestión de este tipo de rubro. Tal como se considera en el gráfico 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 2017, 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 2017), se remite información a aquellas unidades ejecutoras que muestren saldos disponibles importantes, solicitándoles la atención de la ejecución de los presupuestos y el cuidado por el vencimiento de fechas posibles para ejecutar estos recursos según procesos de la Proveduría Institucional y otras instancias como el Programa de Gestión Financiera, 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 por parte de las unidades ejecutoras de los recursos provenientes de intereses, se remiten desde periodos anteriores con 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 2016.
- ✓ 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 2017 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 las autoridades.
- ✓ Continuar por parte del Programa de Gestión Financiera, con la labor de realizar 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 2017, 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 2017
(CIFRAS EN MILES DE COLONES)

CODIGO	DESCRIPCIONES	TRANSACCIONES GENERALES USA	INGRESOS ESPECIFICOS USA	TOTAL PRESENTADO (ORDEN 500)	PRESENTADO ENTABLAO	TOTAL PRESENTADO (VALORIDAD)	II PRESENTADO 2017	TOTAL INGRESOS	INGRESOS GENERALES	INGRESOS ESPECIFICOS	SUPERAVITO DEFICIT TOTAL USA
1.	INGRESOS CORRIENTES	103.303.481,2	36.844.125,9	116.993.784,40	23.153.872,71	140.147.607,11	29.388.476,40	76.200.618,87	56.605.273,64	19.685.345,54	-63.946.986,24
1.1	INGRESOS TRIBUTARIOS	53.874,2	0,0	53.874,20	0,00	53.874,20	11.011,36	29.024,32	29.024,32	0,00	-24.849,88
1.1.3	IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS	53.874,2	0,0	53.874,20	0,00	53.874,20	11.011,36	20.652,96	20.652,96	0,00	-33.191,24
1.1.3.2	IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION	53.874,2	0,0	53.874,20	0,00	53.874,20	11.011,36	20.652,96	20.652,96	0,00	-33.191,24
1.1.3.2.01.09	OTROS IMPUESTOS ESPEC. S/ LA PRODUC. Y CONSUMO DE BIENES	53.874,2	0,0	53.874,20	0,00	53.874,20	11.011,36	20.652,96	20.652,96	0,00	-33.191,24
1.1.9	OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	8.341,36	8.341,36	0,00	8.341,36
1.1.9.1	IMPUESTOS DE TIMBRES	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	8.341,36	8.341,36	0,00	8.341,36
1.1.9.1.1.21	IMPUESTO DE TIMBRE TOPOGRAFICO	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	8.341,36	8.341,36	0,00	8.341,36
1.3	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.260.370,2	5.276.443,0	6.305.001,90	2.231.811,29	8.638.813,19	3.607.193,00	5.293.264,51	2.827.196,97	2.766.066,63	-5.243.648,68
1.3.1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	509.984,0	4.684.969,2	3.172.540,90	2.231.811,29	8.404.362,19	2.506.982,26	3.098.761,87	600.831,43	2.598.930,66	-2.304.680,21
1.3.1.1	VENTA DE BIENES	1.718,0	0,0	1.718,00	0,00	1.718,00	1.169,71	2.717,37	1.139,96	1.877,41	999,37
1.3.1.1.4	VENTA DE OTROS BIENES MANUFACTURADOS	1.718,0	0,0	1.718,00	0,00	1.718,00	1.169,71	2.717,37	1.139,96	1.877,41	999,37
1.3.1.2	VENTA DE SERVICIOS	72.236,0	810.752,8	862.988,84	0,00	862.988,84	120.808,17	463.153,03	65.993,68	407.160,45	-419.636,81
1.3.1.2.04.01	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	72.236,0	0,0	72.236,00	0,00	72.236,00	10.991,64	27.699,86	27.699,86	0,00	-44.636,14
1.3.1.2.05.01	SERVICIOS DE FORMACION Y CAPACITACION	0,0	26.000,0	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	26.000,00	0,00	0,00
1.3.1.2.06.09	VENTA OTROS SERVICIOS	0,0	786.752,8	786.752,84	0,00	786.752,84	108.814,63	410.653,17	26.363,72	382.189,46	-376.199,67
1.3.1.3	DERECHOS ADMINISTRATIVOS	436.430,0	4.064.215,4	2.287.854,06	2.231.811,29	4.619.646,35	2.386.187,40	2.633.891,67	443.727,89	2.190.163,69	-1.886.763,78
1.3.1.3.02	DERECHOS ADMN. A OTROS SERVICIOS PUBL.	436.430,0	4.064.215,4	2.287.854,06	2.231.811,29	4.619.646,35	2.386.187,40	2.633.891,67	443.727,89	2.190.163,69	-1.886.763,78
1.3.1.3.02.02	DERECHOS Y TASAS ADMINST.(EDUCACION)	436.430,0	3.971.716,4	2.176.334,06	2.231.811,29	4.407.146,35	2.376.437,91	2.694.643,12	443.727,89	2.160.916,23	-1.812.602,23
1.3.1.3.02.02.01	DERECHOS DE GRADUACION	436.430,0	3.971.716,4	2.176.334,06	2.231.811,29	4.407.146,35	2.376.437,91	2.694.643,12	443.727,89	2.160.916,23	-1.812.602,23
1.3.1.3.02.02.01	DERECHOS DE EXA POR SUFFICIENCIA	23.625,0	0,0	23.625,00	0,00	23.625,00	20.136,83	21.697,93	19.060,43	2.637,50	-12.723,66
1.3.1.3.02.02.01	DERECHOS DE EXA DE APLAZADOS	7.095,3	0,0	7.095,33	0,00	7.095,33	3.704,18	3.870,42	3.670,42	0,00	-1.927,07
1.3.1.3.02.02.01	DERECHOS MATRICULA (CURSOS REGULARES)	0,0	3.868.514,3	1.636.753,08	2.231.811,29	3.868.514,36	2.068.678,70	2.067.331,08	0,00	2.067.331,08	-3.134,92
1.3.1.3.02.02.01	RECARGO MAT. CURSOS REGULARES	8.478,0	71.187,2	80.666,16	0,00	80.666,16	68.444,13	68.618,12	9.393,94	48.222,18	-22.060,04
1.3.1.3.02.02.01	DERECHOS MTRIC. LABORATORIOS	64.861,6	0,0	64.861,62	0,00	64.861,62	66.991,45	66.076,76	0,00	0,00	21.227,14
1.3.1.3.02.02.01	DERECHOS DE RECONOC. ESTUDIOS	4.217,0	0,0	4.217,00	0,00	4.217,00	27,56	2.296,29	0,00	0,00	-1.921,71
1.3.1.3.02.02.01	DERECHOS DE INSCRIPCION	170.400,0	0,0	170.400,00	0,00	170.400,00	39.788,80	194.377,20	194.377,20	0,00	23.977,30
1.3.1.3.02.02.01	DERECHOS DE EXA. ADMISION	3.866,0	0,0	3.866,00	0,00	3.866,00	3.414,33	3.492,63	3.492,63	0,00	-172,47
1.3.1.3.02.02.01	OTROS DERECHOS	63.091,0	0,0	63.091,00	0,00	63.091,00	11.929,68	37.777,30	37.777,30	0,00	-16.313,71
1.3.1.3.02.02.01	DERECHOS DE CARNE	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00	622,06	1.496,52	1.496,52	0,00	1.496,52
1.3.1.3.02.02.01	CUOTA BIENESTAR ESTUDIANTIL	66.033,1	32.013,9	88.047,00	0,00	88.047,00	84.317,39	87.271,66	65.647,21	31.724,47	-776,32
1.3.1.3.02.03	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A ACT. COMERCIALES	0,0	112.500,0	112.500,00	0,00	112.500,00	9.749,49	39.249,46	0,00	39.249,46	-73.261,54
1.3.1.3.02.03.01	DERECHOS PESCO DEL ATUN. LEY 8000	0,0	112.500,0	112.500,00	0,00	112.500,00	9.749,49	39.249,46	0,00	39.249,46	-73.261,54
1.3.2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	2.640.884,8	367.343,2	2.998.228,00	0,00	2.998.228,00	1.061.116,91	2.006.996,62	1.852.348,19	164.647,43	-991.232,38
1.3.2.3	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	2.640.884,8	0,0	2.640.884,80	0,00	2.640.884,80	1.061.116,91	2.006.996,62	1.852.348,19	164.647,43	-991.232,38
1.3.2.3.01.06	INTERESES S/TITULOS VAL. INST. PUBL. FINANAC	2.622.396,8	367.343,2	2.878.740,00	0,00	2.878.740,00	816.448,93	1.694.343,32	1.439.696,89	164.647,43	-1.258.396,68
1.3.2.3.03.01	INTERESES CTAS BANCARIAS ESTATALES	14.426,0	0,0	14.426,00	0,00	14.426,00	6.542,61	6.542,61	6.542,61	0,00	-8.884,70
1.3.2.3.03.04	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO	104.063,0	0,0	104.063,00	0,00	104.063,00	228.127,46	404.069,01	404.069,01	0,00	300.026,01
1.3.9	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	110.101,4	24.131,6	134.233,00	0,00	134.233,00	48.213,62	168.908,91	174.019,06	12.487,86	62.273,81
1.3.9.9	OTROS INGRESOS NO ESPECIFICADOS	110.101,4	24.131,6	134.233,00	0,00	134.233,00	48.213,62	168.908,91	174.019,06	12.487,86	62.273,81
1.4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	99.869.236,8	31.667.692,9	110.634.908,30	20.822.011,43	131.666.919,73	26.770.272,06	70.878.330,06	63.949.050,64	16.929.279,51	-60.878.689,66
1.4.1	TRANSFERENCIAS CORRIENTES SECTOR PUBLICO	99.869.236,8	31.667.692,9	110.634.908,30	20.822.011,43	131.666.919,73	26.770.272,06	70.878.330,06	63.949.050,64	16.929.279,51	-60.878.689,66
1.4.1.1	DEL GOBIERNO CENTRAL	99.869.236,8	30.921.040,9	110.616.649,00	20.763.627,88	130.910.277,78	26.599.781,08	70.642.532,64	63.949.050,64	16.723.503,31	-60.237.773,93
1.4.1.1.01	FDG. ESPEC. FINANAC. EDUC. SUP. (FEES)	96.471.980,0	9.997.672,1	108.174.216,03	296.436,13	108.468.662,16	26.100.785,21	58.476.032,78	63.169.196,76	5.307.846,06	-49.693.619,37
1.4.1.1.02	LEY 8457. RENTAS PROPIAS (ANTIGUA LEY 7386)	1.517.256,8	465.177,0	1.972.433,87	0,00	1.972.433,87	469.025,87	1.015.122,94	780.863,80	234.269,14	-967.310,93
1.4.1.1.05	MINISTERIO DE HACIENDA	0,0	20.468.191,7	0,00	20.468.191,76	20.468.191,76	0,00	11.161.396,12	0,00	11.161.396,12	-9.288.793,63
1.4.1.2	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE ORGANOS DESCON.	0,0	0,0	488.268,40	0,00	488.268,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-488.268,40
1.4.1.2.01	APORTE LEY NACIONAL DE EMERGENCIAS No. 8488	0,0	0,0	488.268,40	0,00	488.268,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-488.268,40
1.4.1.3	TRANSFERENCIAS CORR. DE INST. DESCON. NO EMPR	0,0	188.383,6	30.000,00	0,00	188.383,66	162.042,87	162.042,87	0,00	162.042,87	-26.340,68
1.4.1.3.01	CONFITIC	0,0	30.000,0	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00
1.4.1.3.03	CONSEJO NACIONAL DE RECTORES	0,0	168.383,6	0,00	168.383,66	168.383,66	168.383,66	168.383,66	0,00	168.383,66	0,00
1.4.1.3.03	UNIVERSIDAD DE COSTA RICA	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00	3.659,32	3.659,32	0,00	3.659,32	3.659,32

UNIVERSIDAD NACIONAL
VICERRECTORIA DE ADMINISTRACION
PROGRAMA DE GESTION FINANCIERA
CUADRO DE INGRESOS
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
(CIFRAS EN MILES DE COLONES)

CODIGO	DESCRIPCION	INGRESOS GENERALES E.S.A.	INGRESOS ESPECIFICOS E.S.A.	TOTAL INGRESOS E.S.A.	TOTAL PRESUPUESTO E.S.A.	TOTAL PRESUPUESTO UNIVERSIDAD	UBICACION 2017	TOTAL INGRESOS	INGRESOS GENERALES	INGRESOS ESPECIFICOS	SUPERAVIT DE EJECUCION
1.4.1.6	TRANSF. CORRIENTES DE EMPRESAS PUBLICAS FINANAC	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4.146,89	9.963,81	0,00	9.963,81	9.963,81
1.4.1.6.01	BANCO NACIONAL DE COSTA RICA	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4.146,89	9.963,81	0,00	9.963,81	9.963,81
1.4.2	TRANSF. CORRIENTES SECTOR PRIVADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	972,00	972,00	0,00	972,00	972,00
1.4.2.5	FUNDACION DE PARQUES NACIONALES	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	972,00	972,00	0,00	972,00	972,00
1.4.3.0	TRANSFER. CORRIENTES DEL SECTOR EXTERNO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13.328,21	32.797,52	0,00	32.797,52	32.797,52
1.4.3.9	OTRAS TRANSFER. CORR. DEL SEC. EXTERNO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13.328,21	32.797,52	0,00	32.797,52	32.797,52
3.	FINANCIAMIENTO	25.199.463,1	9.448.831,0	39.105.161,99	34.848.294,08	0,00	0,00	34.510.136,84	25.199.463,09	9.310.673,75	-138.167,24
3.3.0.	RECURSOS VICENCIAS ANTERIORES	25.199.463,1	9.448.831,0	39.105.161,99	34.848.294,08	0,00	0,00	34.510.136,84	25.199.463,09	9.310.673,75	-138.167,24
3.3.1	SUPERAVIT LIBRE	25.199.463,1	0,0	25.091.167,00	25.199.463,09	0,00	0,00	25.199.463,09	25.199.463,09	0,00	0,00
3.3.2	SUPERAVIT ESPECIFICO	0,0	9.448.831,0	14.013.994,99	9.448.830,99	0,00	0,00	9.310.673,76	0,00	9.310.673,76	-138.167,24
	TOTAL INGRESOS	123.502.844,3	48.282.956,9	155.058.946,39	174.785.901,19	174.785.901,19	29.388.476,40	110.710.765,71	81.704.736,63	29.006.019,08	-84.065.145,48



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS



CONSOLIDADO GENERAL TOTAL UNIVERSIDAD

UNIVERSIDAD NACIONAL
VICERECTORIA DE ADMINISTRACIÓN
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
CONSOLIDADO DE EGRESOS
(Cifras en miles de colones)

COD.	PARTIDA	PREG. INICIAL	TOT. MODIF. Y PREJERITA	TOTAL PRESUP.	GRABADO AL 30-06-17	GRABADO TRIMESTRAL	COMPROMI.	TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE
0 00 00	REMUNERACIONES	82.748.015,69	-2.633.264,46	80.114.751,22	18.901.151,85	19.841.267,09	0,00	38.742.418,94	41.370.832,29
0 01 00	REMUNERACIONES BASICAS	32.224.185,89	-933.956,79	31.290.229,10	7.337.631,37	7.665.654,02	0,00	15.004.283,39	16.286.913,71
0 01 01	Sueldos para Cargos Fijos	30.936.131,51	-964.347,17	29.971.784,34	7.116.182,01	7.390.665,10	0,00	14.506.847,11	15.664.739,22
0 01 03	Servicios Especiales	1.081.958,55	30.590,39	1.112.548,94	187.077,57	233.901,59	0,00	420.974,16	691.574,78
0 01 05	Suplencias	210.063,83	0,00	210.063,83	34.376,79	42.087,32	0,00	76.464,12	133.599,71
0 02 00	REMUNERACIONES EVENTUALES	1.325.697,10	-25.966,98	1.299.730,13	269.715,80	437.622,68	0,00	707.338,49	593.991,64
0 02 01	Tiempo Extraordinario	741.554,09	-154.152,92	587.401,17	128.931,29	249.605,48	0,00	378.536,77	208.864,40
0 02 02	Recargo de Funciones	395.800,40	125.974,94	521.775,34	109.477,85	153.551,88	0,00	263.029,73	258.745,61
0 02 03	Disponibilidad Laboral	94.427,33	760,00	95.187,33	22.014,02	44.500,73	0,00	44.500,73	50.686,60
0 02 04	Compensación Vacaciones	8.250,00	1.451,00	9.701,00	0,00	852,02	0,00	852,02	8.848,98
0 02 05	Dieta	85.665,29	0,00	85.665,29	9.291,55	11.126,59	0,00	20.419,24	65.246,05
0 03 00	INCREMENTOS SALARIALES	34.810.859,90	-1.811.480,67	32.999.379,23	7.822.961,54	8.101.483,96	0,00	15.924.423,50	16.974.933,73
0 03 01	Retribución por Años Servicios	17.657.833,68	-1.503.834,81	16.153.998,87	3.890.441,83	4.001.766,26	0,00	7.892.208,09	8.761.790,78
0 03 02	Restricc. Al Ejerc. Liberal de la Profesión	4.841.179,02	-250.020,59	4.591.158,43	1.112.904,35	1.126.978,38	0,00	2.239.882,73	2.351.275,71
0 03 03	Delatio Tercer Mes	5.261.240,05	-210.621,47	5.050.618,58	1.200.151,87	1.259.826,93	0,00	2.459.826,93	2.990.791,66
0 03 04	Salario Escolar	4.779.320,58	47.524,68	4.826.845,26	1.091.136,92	1.145.134,44	0,00	2.236.271,36	2.590.573,90
0 03 99	Otros Incentivos Salariales	2.271.286,57	5.471,51	2.276.758,08	528.326,57	1.096.236,40	0,00	1.096.236,40	1.180.521,68
0 04 00	CONTRIB. PAT. A L DESARROLLO Y SEG. SOCIAL	6.151.226,39	-199.046,27	5.952.180,13	1.387.521,00	1.455.805,89	0,00	2.843.326,89	3.108.833,23
0 04 01	Contr. Patron. A Seguro de la Salud CCS	5.835.574,52	-202.772,33	5.632.802,19	1.316.334,94	1.381.123,17	0,00	2.697.458,11	2.935.344,08
0 04 05	Contr. Patron. A Banco Pop. Y Desar. Comunal	315.651,87	3.726,06	319.377,93	71.186,06	145.868,78	0,00	145.868,78	173.509,15
0 05 00	CONTRIB. PAT. Fidej. Pensiones y Otros de Capit.	8.111.805,49	424.186,24	8.535.991,73	2.031.824,50	2.166.721,79	0,00	4.218.546,29	4.317.445,44
0 05 01	Contr. Patron. A Seguro de Pensiones CCS	1.587.215,77	319.661,64	1.906.877,41	456.731,05	467.601,19	0,00	923.832,24	983.045,18
0 05 02	Aporte Patron. A Reg. Oblig. Pens. Complement.	945.955,60	11.551,73	957.507,33	213.655,25	437.304,12	0,00	437.304,12	521.203,21
0 05 03	Aporte Patron. A Fondo de Capital, Laboral.	1.893.911,22	-170.784,62	1.723.126,60	427.323,48	448.296,50	0,00	875.619,97	847.506,63
0 05 04	Contrib. Patron. Otros Fondos Amist. Entes Públicos	1.403.068,34	97.128,05	1.499.196,39	353.635,04	744.664,72	0,00	744.664,72	750.531,67
0 05 05	Fdos adm entes privados	2.280.654,55	171.629,44	2.452.283,99	600.978,69	1.237.125,24	0,00	1.237.125,24	1.215.158,75
0 99 00	OTRAS REMUNERACIONES	120.270,91	11.000,00	131.270,91	31.497,63	12.998,75	0,00	44.496,38	86.774,53
0 99 99	Otras Remuneraciones	120.270,91	11.000,00	131.270,91	31.497,63	12.998,75	0,00	44.496,38	86.774,53
1 00 00	SERVICIOS	10.063.381,54	3.772.502,77	13.835.884,30	1.729.007,72	1.885.447,37	4.060.986,19	7.675.441,27	6.160.443,03
1 01 00	ALQUILERES	778.946,09	278.815,75	1.057.761,84	257.080,73	254.836,68	484.880,88	996.896,29	60.863,55
1 01 01	Alquiler de Edificios Locales y Terrenos	772.126,09	241.381,52	1.013.507,61	248.351,25	243.745,75	471.327,37	958.424,37	55.083,25
1 01 02	Alquiler de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	2.150,00	12.953,25	15.103,25	11.412,00	1.141,75	243,50	12.797,25	2.306,00
1 01 03	Alquiler de Equipo de Cómputo	0,00	8.310,03	8.310,03	0,00	8.310,03	0,00	8.310,03	0,00
1 01 04	Alquiler y Derechos Para Telecomunicaciones	1.600,00	3.061,48	4.661,48	1.812,48	382,50	2.466,00	4.660,98	0,50
1 01 99	Otros Alquileres	3.070,00	13.109,46	16.179,46	505,00	1.761,56	10.944,00	12.705,66	3.473,80
1 02 00	SERVICIOS BASICOS	1.599.684,11	14.214,16	1.613.898,26	293.222,52	349.908,12	8.196,30	651.326,94	942.571,32
1 02 01	Servicio de Agua y Alcantarillados	255.673,57	-3.000,00	252.673,57	36.523,64	52.672,88	0,00	89.196,52	163.477,05
1 02 02	Servicio de Energía Eléctrica	748.295,42	0,00	748.295,42	133.854,55	166.544,22	0,00	300.398,76	447.896,66
1 02 03	Servicio de Correo	22.422,00	-463,25	21.958,75	5.041,60	13.867,27	100,00	13.467,27	8.491,49
1 02 04	Servicio de Telecomunicaciones	560.647,38	17.526,30	578.173,68	110.368,33	121.765,18	8.096,30	240.229,81	337.943,87
1 02 99	Otros Servicios Básicos	12.645,74	151,10	12.796,85	7.434,40	600,18	0,00	8.034,58	4.762,27

PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
CONSOLIDADO DE EGRESOS
(Cifras en miles de colones)

COD.	PARTIDA	PREJ. INICIAL	TOT. MODIF. Y PREJ. EXTRA.	TOTAL PREJUI.	SICADO AL 30.06.17	COBADO AL 30.06.17	GRABADO BIMESTRAL	COMPROM.	TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE
1 03 00	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1.380.637,35	859.567,05	2.240.204,40	349.394,41	649.559,97	300.165,56	526.389,62	1.175.929,60	1.064.274,80
1 03 01	Información	313.185,70	115.278,07	428.463,77	88.079,60	139.351,51	51.273,91	271.440,51	410.794,02	17.669,25
1 03 02	Publicidad y propaganda	6.630,00	15.573,29	22.203,29	6.080,00	6.236,93	246,94	9.490,55	15.751,48	6.449,80
1 03 03	Impresión, Encuadernación y Otros	120.048,19	146.543,84	266.592,02	40.283,84	63.219,58	22.935,74	87.033,88	150.253,46	116.338,57
1 03 04	Transporte de Bienes	5.775,00	16.447,87	22.222,87	539,35	4.821,63	4.283,78	13.022,47	17.846,11	4.376,77
1 03 05	Servicios Aduaneros	19.000,00	-1.740,33	17.259,67	2.855,92	7.386,13	4.530,21	2.501,44	9.887,58	7.372,10
1 03 06	Comisiones y gastos por servicios	994.500,00	65,00	994.565,00	170.783,59	361.331,56	190.551,97	0,00	361.331,56	593.229,44
1 03 07	Serv. de Transport. Elect. De Informac.	21.498,96	567.399,31	588.898,27	40.771,62	67.114,62	26.343,01	142.940,77	210.055,39	378.842,88
1 04 00	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	710.241,14	1.985.534,66	1.985.534,66	204.164,22	416.896,89	211.712,67	1.197.837,14	1.609.734,02	375.800,66
1 04 01	Servicios Médicos y de Laboratorio	24.450,40	234.686,79	65.939,30	65.939,30	124.998,79	59.059,49	34.380,20	159.378,98	75.307,81
1 04 02	Servicios Jurídicos	12.500,00	15.518,45	15.518,45	0,00	4.582,70	4.582,70	5.996,90	10.579,60	4.938,85
1 04 03	Servicios de Ingeniería	328.577,28	97.194,82	425.772,09	36.573,88	101.392,99	64.818,51	159.117,31	260.509,70	165.262,39
1 04 04	Servicios en Ciencia Económicas y Sociales	22.470,00	80.399,09	102.869,09	18.628,60	30.616,49	11.987,89	43.370,80	73.987,28	28.881,80
1 04 05	Servicios de desarrollo de sistemas	13.210,00	62.577,93	65.787,93	2.633,00	7.216,50	4.583,50	606.529,68	613.746,18	22.041,75
1 04 06	Servicios Generales	191.035,46	186.013,44	377.048,90	41.656,81	91.221,51	49.564,70	256.899,35	348.120,86	28.926,04
1 04 99	Otros Servicios de Gestión y Apoyo	117.998,00	75.863,44	193.861,44	38.752,63	56.868,52	18.115,89	86.542,90	143.411,42	50.440,02
1 05 00	GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	840.859,04	112.118,99	952.977,13	119.872,84	273.256,21	153.383,36	125.100,49	398.356,70	554.620,44
1 05 01	Transporte Dentro del País	185.533,09	34.398,98	219.932,07	7.168,80	41.239,58	34.070,78	92.472,46	133.712,04	86.220,03
1 05 02	Viajeros Dentro del País	541.821,89	-33.080,41	508.741,48	63.786,07	157.155,14	93.369,07	10.844,84	167.989,98	340.741,50
1 05 03	Transporte en el Exterior	47.063,03	54.358,78	101.421,81	25.718,57	38.464,87	12.746,20	7.733,95	46.198,82	55.223,00
1 05 04	Viajeros en el Exterior	66.441,03	56.440,74	122.881,78	23.199,30	36.396,61	13.197,31	14.049,25	50.445,86	72.435,92
1 06 00	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	342.097,63	23.839,80	365.937,43	23.995,27	85.625,59	61.630,32	0,00	85.625,59	280.311,85
1 06 01	Seguros	342.097,63	23.839,80	365.937,43	23.995,27	85.625,59	61.630,32	0,00	85.625,59	280.311,85
1 07 00	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	901.429,53	471.157,65	1.372.587,18	152.447,48	335.863,45	183.413,97	423.664,55	759.327,99	613.059,19
1 07 01	Actividades de Capacitación	550.856,84	234.686,50	785.543,35	59.574,65	142.827,34	83.252,69	267.352,40	405.179,74	380.363,61
1 07 02	Actividades Protocolarias y Sociales	346.772,69	239.771,15	586.543,84	92.872,83	193.036,11	100.163,27	161,312,15	354.348,26	237.195,58
1 07 03	Gastos de Representación Institucional	3.800,00	-3.300,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
1 08 00	MANUTENIMIENTO REPARACIÓN	2.157.983,21	266.272,97	2.424.256,17	246.896,62	503.301,51	256.404,89	1.182.283,10	1.685.564,61	738.691,56
1 08 01	Mantenimiento de Edificios y Locales	942.200,00	-69.803,88	872.396,12	81.754,79	151.070,24	69.315,45	491.948,10	643.018,33	229.377,78
1 08 02	Mantenimiento de Vías de Comunicación	1.500,00	40,00	1.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.540,00
1 08 03	Mantenimiento de Instalaciones y Otras obras	8.150,00	-7.457,00	693,00	0,00	43,00	43,00	0,00	43,00	650,00
1 08 04	Mantenimiento y Repar. De Maq. Y Equipo Produc.	110.000,00	38.587,47	148.587,47	21.341,06	24.256,67	2.915,61	104.523,51	128.780,18	19.807,29
1 08 05	Manten. Y Repar. De Equipo de Transporte	231.162,37	130.798,83	361.961,20	57.517,59	115.083,24	3.352,17	69.485,02	184.568,27	177.392,93
1 08 06	Manten. Y Repar. De Equipo de Comunicación	48.800,00	21.702,35	70.502,35	0,00	3.352,17	3.352,17	43.954,84	47.307,00	23.195,35
1 08 07	Mantenimiento y Repar. De Equipo y Mobil. Oficina	54.837,09	76.828,95	131.666,04	8.969,08	28.666,32	19.697,24	84.139,04	112.805,36	18.860,68
1 08 08	Manten. Y Repar. De Equipo de Comp. Y Sit.	471.893,95	115.415,35	587.309,30	38.259,47	114.121,98	75.862,50	278.017,58	392.139,55	195.169,75
1 08 99	Manten. Y Repar. De Otros equipos.	289.433,80	-39.839,10	249.600,70	39.054,63	66.707,90	27.653,26	110.195,02	176.902,92	71.697,79
1 99 00	SERVICIOS DIVERSOS	1.351.301,43	471.223,77	1.822.525,20	81.913,63	194.903,42	112.989,79	117.574,11	312.477,59	1.510.249,67
1 99 02	Intereses Moratorios y Multas	6.281,15	0,00	6.281,15	0,00	889,43	889,43	0,00	889,43	5.391,72
1 99 99	Otros Servicios No Especificados	1.345.222,28	471.223,77	1.816.446,05	81.913,63	194.013,99	112.100,36	117.574,11	311.588,10	1.504.857,95



CONSOLIDADO GENERAL Y POR PROGRAMA



PROGRAMA ACADÉMICO

UNIVERSIDAD NACIONAL
VICERECTORIA DE ADMINISTRACIÓN
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PROGRAMA ACADÉMICO
(Cifras en miles de colones)

COD.	PARTIDA	PRES. INICIAL	TOT. MODIF. Y PRE-EXTRA.	TOTAL PRESUP.	GIRADO AL 30.06.17.	GIRADO TRIMESTRAL	COMPROM.	TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE
0 00	REMUNERACIONES	59.110.232,75	-4.404.280,73	54.705.952,02	26.297.594,53	13.620.656,83	0,00	26.297.594,53	28.408.357,49
0 01 00	REMUNERACIONES BASICAS	23.529.401,98	-922.494,75	22.606.907,23	10.833.666,95	5.610.621,58	0,00	10.833.666,95	11.773.240,28
0 01 01	Sueldos para Cargos Fijos	22.447.443,42	-911.143,61	21.536.299,81	10.434.087,91	5.387.796,19	0,00	10.434.087,91	11.402.216,90
0 01 03	Servicios Especiales	1.081.958,55	-11.351,14	1.070.607,41	399.584,03	222.825,39	0,00	399.584,03	671.023,38
0 02 00	REMUNERACIONES EVENTUALES	416.790,44	124.324,94	541.115,39	261.748,72	150.066,23	0,00	261.748,72	279.366,67
0 02 02	Recargo de Funciones	318.241,46	124.324,94	442.566,40	218.522,46	128.125,00	0,00	218.522,46	224.043,95
0 02 03	Disponibilidad Laboral	78.325,28	0,00	78.325,28	38.821,60	19.110,66	0,00	38.821,60	39.503,68
0 02 04	Compensación Vacaciones	4.950,00	0,00	4.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.950,00
0 02 05	Dietas	15.273,70	0,00	15.273,70	4.404,66	2.830,57	0,00	4.404,66	10.869,04
0 03 00	INCENTIVOS SALARIALES	24.809.809,76	-1.676.972,66	23.132.837,10	11.233.851,69	5.724.959,29	0,00	11.233.851,69	11.898.985,40
0 03 01	Retribución por Años Servidos	13.128.253,69	-1.418.527,22	11.709.726,47	5.730.857,95	2.912.712,34	0,00	5.730.857,95	5.978.868,52
0 03 02	Restricc. Al Ejerc. Liberal de la Profesión	3.411.670,99	-254.049,62	3.157.621,37	1.539.106,02	773.361,54	0,00	1.539.106,02	1.618.515,34
0 03 03	Décimo Tercer Mes	3.758.538,28	-223.360,40	3.535.177,87	1.719.300,90	883.398,07	0,00	1.719.300,90	1.815.876,97
0 03 04	Salario Escolar	3.414.263,40	33.310,51	3.447.573,91	1.602.253,04	819.787,12	0,00	1.602.253,04	1.845.320,87
0 03 99	Otros Incentivos Salariales	1.097.083,41	185.654,07	1.282.737,48	642.333,79	335.700,23	0,00	642.333,79	640.403,69
0 04 00	CONTRIB. PAT. A L DESARROLLO Y SEG. SOCIAL	4.393.065,24	-1.144.314,46	3.248.750,78	1.520.196,37	780.413,27	0,00	1.520.196,37	1.728.554,42
0 04 01	Contr. Patron. A Seguro de la Salud CCSS	4.167.575,48	-1.147.276,21	3.020.299,27	1.418.223,39	728.025,89	0,00	1.418.223,39	1.602.075,88
0 04 05	Contr. Patron. A Banco Pop. Y Desar. Comunal	225.489,76	2.961,75	228.451,51	101.972,97	52.387,38	0,00	101.972,97	126.478,54
0 05 00	CONTRIB. PAT. Fds. Pensiones y Otros de Capit.	5.840.894,42	-795.823,80	5.045.070,61	2.403.634,42	1.341.597,71	0,00	2.403.634,42	2.641.436,19
0 05 01	Contr. Patron. A Seguro de Pensiones CCSS	927.219,84	418.902,05	1.346.121,89	666.258,90	336.836,05	0,00	666.258,90	679.862,99
0 05 02	Aporte Patron. A Reg. Oblig. Pens. Complem.	676.469,27	9.258,80	685.728,07	305.614,94	156.766,05	0,00	305.614,94	380.113,14
0 05 03	Aporte Patron. A Fondo de Capital. Laboral.	1.352.938,56	144.441,83	1.497.380,39	741.557,58	463.518,14	0,00	741.557,58	755.822,81
0 05 04	Contrib. Patron. Otros Fondos Amist. Entes Públicos	1.235.293,82	176.202,12	1.411.495,94	689.691,91	384.000,44	0,00	689.691,91	721.804,03
0 05 05	Fdos adm entes privados	1.648.972,93	-1.544.628,60	104.344,33	511,10	477,03	0,00	511,10	103.833,23
0 99 00	OTRAS REMUNERACIONES	120.270,91	11.000,00	131.270,91	44.496,38	12.998,75	0,00	44.496,38	86.774,53
0 99 99	Otras Remuneraciones	120.270,91	11.000,00	131.270,91	44.496,38	12.998,75	0,00	44.496,38	86.774,53
1 00 00	SERVICIOS	2.857.217,64	1.357.452,44	4.214.670,08	976.156,31	496.673,61	855.363,02	1.831.519,33	2.383.150,75
1 01 00	ALQUILERES	11.720,00	36.147,47	47.867,47	16.249,63	4.639,09	2.390,18	18.639,80	29.227,67
1 01 01	Alquiler de Edificios Locales y Terrenos	9.500,00	24.106,51	33.606,51	3.873,72	3.322,68	2.308,68	6.182,39	27.424,12
1 01 02	Alquiler de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	150,00	11.310,00	11.460,00	11.186,75	586,75	81,50	11.268,25	191,75
1 01 99	Otros Alquileres	2.070,00	730,96	2.800,96	1.189,16	729,66	0,00	1.189,16	1.611,80
1 02 00	SERVICIOS BASICOS	30.120,04	14.577,36	44.697,40	20.641,06	9.173,39	8.096,30	28.737,36	15.960,04
1 02 01	Servicio de Agua y Alcantarillados	4.000,00	-3.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1 02 02	Servicio de Energía Eléctrica	21.000,00	0,00	21.000,00	13.805,74	7.141,73	0,00	13.805,74	7.194,26
1 02 03	Servicio de Correo	320,00	121,95	441,95	79,05	65,05	0,00	79,05	362,90
1 02 04	Servicio de Telecomunicaciones	0,00	17.304,30	17.304,30	4.549,36	1.966,61	8.096,30	12.645,66	4.658,64
1 02 99	Otros Servicios Básicos	4.800,04	151,10	4.951,15	2.206,91	0,00	0,00	2.206,91	2.744,23

UNIVERSIDAD NACIONAL
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PROGRAMA ACADÉMICO
(cifras en miles de colones)

COD.	PARTIDA	PRES. INICIAL	TOT. MODIF. Y PRE-EXTRA	TOTAL PRESUP.	GRABO AL 30-06-17	GIRO TRIMESTRAL	COMPROM.	TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE
1 03 00	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	336.408,39	225.940,60	562.348,99	175.672,44	65.573,62	296.581,59	472.254,03	90.064,96
1 03 01	Información	313.185,20	114.596,57	427.781,77	139.353,51	51.279,91	270.759,01	410.112,52	17.669,25
1 03 02	Publicidad y propaganda	3.380,00	13.322,92	16.702,92	4.969,20	117,50	6.889,75	11.858,95	4.843,97
1 03 03	Impresión, Encuadernación y Otros	19.143,19	94.219,94	113.363,13	30.776,23	13.640,71	15.544,37	46.370,60	67.042,52
1 03 04	Transporte de Bienes	700,00	1.147,27	1.847,27	508,50	476,50	799,55	1.308,05	539,22
1 03 07	Serv. de Transport. Elect. De Informac.	0,00	2.588,91	2.588,91	0,00	0,00	2.588,91	2.588,91	0,00
1 04 00	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	456.413,74	320.297,34	776.711,08	255.739,98	122.467,04	202.264,97	456.004,95	318.706,14
1 04 01	Servicios Médicos y de Laboratorio	0,00	199.632,64	199.632,64	114.348,79	52.209,49	16.936,40	131.285,18	68.347,45
1 04 03	Servicios de Ingeniería	327.577,28	-34.884,87	292.692,41	71.874,68	39.191,30	73.895,45	145.770,13	146.922,28
1 04 04	Servicios en Ciencias Económicas y Sociales	1.600,00	48.274,47	49.874,47	10.956,80	5.896,80	15.550,78	26.507,58	23.366,89
1 04 05	Serv. De desarrollo de Sist. Informáticos	0,00	19.890,00	19.890,00	0,00	0,00	2.080,00	2.080,00	17.810,00
1 04 06	Servicios Generales	60.188,46	33.010,96	93.199,43	27.285,30	10.375,74	49.198,04	76.483,34	16.716,08
1 04 99	Otros Servicios de Gestión y Apoyo	67.048,00	54.374,14	121.422,14	31.274,41	14.793,71	44.604,29	75.878,70	45.543,44
1 05 00	GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	388.439,20	57.961,44	446.400,64	122.725,98	69.828,41	20.916,30	143.642,28	302.758,35
1 05 01	Transporte Dentro del País	17.678,09	223,94	17.902,03	1.991,29	1.302,05	4.745,00	6.736,29	11.165,74
1 05 02	Viajeros Dentro del País	336.198,83	-37.343,44	298.855,39	83.522,46	51.950,01	2.172,35	85.694,81	213.160,58
1 05 03	Transporte en el Exterior	14.742,14	47.358,88	62.101,03	24.398,86	6.124,30	6.128,44	30.527,30	31.573,73
1 05 04	Viajeros en el Exterior	19.820,14	47.722,05	67.542,19	12.813,37	4.452,06	7.870,52	20.683,89	46.858,31
1 06 00	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	11.965,06	18.367,16	30.332,22	19.604,69	8.875,19	0,00	19.604,69	10.727,53
1 06 01	Seguros	11.965,06	18.367,16	30.332,22	19.604,69	8.875,19	0,00	19.604,69	10.727,53
1 07 00	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	409.551,31	211.051,28	620.602,59	150.546,48	84.357,05	151.520,56	302.067,04	318.595,55
1 07 01	Actividades de Capacitación	259.305,96	84.287,19	343.593,15	69.030,64	40.759,40	77.341,13	146.371,78	197.221,37
1 07 02	Actividades Protocolarias y Sociales	150.245,35	126.764,09	277.009,44	81.515,83	43.597,65	74.179,43	155.695,26	121.314,18
1 08 00	MANTENIMIENTO REPARACION	381.888,55	272,25	382.160,80	68.016,35	42.846,26	95.343,12	163.359,47	218.801,34
1 08 01	Mantenimiento de Edificios y Locales	75.000,00	-61.262,87	13.737,13	3.513,70	1.329,20	0,00	3.513,70	10.223,43
1 08 02	Mantenimiento de Vías de Comunicación	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
1 08 03	Mantenimiento de Instalaciones y Otras obras	650,00	42,00	692,00	42,00	42,00	0,00	42,00	650,00
1 08 04	Mantenimiento y Repar. De Maq. Y Equipo Produc.	800,00	3.498,56	4.298,56	673,46	673,46	0,00	673,46	3.625,10
1 08 05	Manten. Y Repar. De Equipo de Transporte	32.587,37	13.163,06	45.750,43	6.129,64	4.303,02	5.542,48	11.672,11	34.078,32
1 08 06	Manten. Y Repar. De Equipo de Comunicación	1.600,00	46.195,85	47.795,85	129,93	129,93	40.948,33	41.078,26	6.717,58
1 08 07	Mantenimiento y Repar. De Equipo y Mobil. Oficina	6.083,47	168,68	6.252,16	2.771,84	696,84	723,41	3.495,25	2.756,90
1 08 08	Manten. Y Repar. De Equipo de Comp. Y Sist.	84.777,91	59.720,88	144.498,79	25.857,76	25.810,35	4.450,27	30.308,04	114.190,75
1 08 99	Manten. Y Repar. De Otros equipos.	178.889,80	-61.253,89	117.635,91	28.898,02	9.861,46	43.678,62	72.576,64	45.059,26
1 99 00	SERVICIOS DIVERSOS	830.711,35	472.837,54	1.303.548,89	146.959,70	96.913,55	78.250,01	225.209,71	1.078.339,18
1 99 99	Otros Servicios No Especificados	830.711,35	472.837,54	1.303.548,89	146.959,70	96.913,55	78.250,01	225.209,71	1.078.339,18

UNIVERSIDAD NACIONAL
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PROGRAMA ACADÉMICO
(Cifras en miles de colones)

COD.	PARTIDA	PREJ. INICIAL	TOT. MODIF. Y PRES. EXTRA	TOTAL PRESUP.	GIRODO AL 30/06/17	GIRODO TRIMESTRAL	COMPROM.	TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE
2 00 00	MATERIALES Y SUMINISTROS	662.969,71	529.897,28	1.192.866,99	362.478,31	215.498,87	276.596,15	639.074,47	553.792,52
2 01 00	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	141.973,05	152.198,22	294.171,28	70.817,40	41.300,41	71.872,56	142.689,96	151.481,32
2 01 01	Combustibles y Lubricantes	14.576,16	-3.075,49	11.500,67	1.678,26	1.396,10	0,00	1.678,26	9.872,41
2 01 02	Productos Farmacéuticos y Medicinales	1.752,30	4.916,77	6.669,07	730,40	478,48	544,24	1.274,64	5.394,42
2 01 03	Productos veterinarios	1.550,00	10.771,03	12.321,03	1,75	1,75	3.596,13	3.597,88	8.723,15
2 01 04	Tintas, pinturas y diluyentes	84.763,19	17.848,09	102.611,28	42.344,62	33.192,15	14.621,10	56.965,72	45.645,56
2 01 99	Otros Productos Químicos	39.331,40	121.737,83	161.069,23	26.062,35	6.231,93	53.111,10	79.173,45	81.895,78
2 02 00	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	50.489,05	58.245,29	108.734,35	59.875,54	39.550,72	6.856,77	66.732,31	42.002,03
2 02 01	Productos Pecuarios y Otras Especies	1.005,00	3.595,13	4.600,13	144,40	75,27	0,00	144,40	4.455,73
2 02 02	Productos agroforestales	1.300,00	4.136,95	5.436,95	1.907,82	1.614,12	300,00	2.207,82	3.229,13
2 02 03	Alimentos y Bebidas	44.239,05	47.228,74	91.467,79	56.454,81	37.405,16	5.365,81	61.820,62	29.647,17
2 02 04	Alimentos Para Animales	3.945,00	3.284,47	7.229,47	1.368,51	456,17	1.190,96	2.559,47	4.670,00
2 03 00	MATERIALES Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	29.905,97	26.500,89	56.406,86	21.947,21	12.396,41	7.696,85	29.644,06	26.762,80
2 03 01	Materiales y Productos Metálicos	18.081,97	-7.212,19	10.869,78	2.847,20	1.726,88	16,72	2.863,92	8.005,86
2 03 02	Materiales y productos minerales	150,00	5.670,59	5.820,59	596,88	42,19	0,00	596,88	5.223,71
2 03 03	Madera y Sus Derivados	635,00	3.082,62	3.717,62	348,18	327,72	2.755,03	3.103,21	614,41
2 03 04	Materiales y Prod. Elect. Telef. Y de Cómputo	2.490,00	7.829,82	10.319,82	5.336,99	2.566,80	563,70	5.900,70	4.419,12
2 03 05	Materiales y Productos de Vidrio	1.200,00	182,60	1.382,60	332,23	332,23	0,00	332,23	1.050,38
2 03 06	Materiales y Productos de Plástico	996,00	6.162,74	7.158,74	734,74	734,74	2.715,13	3.449,87	3.708,87
2 03 99	Otros Mater. Y Prod de Uso en la Construcción	6.353,00	10.784,71	17.137,71	11.750,99	6.665,86	1.646,27	13.397,26	3.740,45
2 04 00	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	40.097,69	171.178,42	211.276,11	75.609,20	25.471,65	104.941,09	180.550,29	30.725,82
2 04 01	Herramientas e Instrumentos	21.788,86	47.715,85	69.504,70	32.257,33	4.337,29	24.756,76	57.014,09	12.490,61
2 04 02	Repuestos y Accesorios	18.308,84	123.462,57	141.771,40	43.351,87	21.134,36	80.184,32	123.536,19	18.235,21
2 05 00	BIENES PARA LA PRODUCCION Y COMERCIAL	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
2 99 00	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	400.503,95	116.774,45	517.278,40	134.228,97	96.779,68	85.228,88	219.457,85	297.820,55
2 99 01	Utiles y Materiales de Oficina y Cómputo	89.530,00	-24.056,46	65.473,54	19.389,87	14.449,48	5.344,65	24.734,52	40.739,01
2 99 02	Utiles y Materiales Médicos, Hospitalarios y de Investig	28.012,72	27.549,44	55.562,16	14.155,38	3.445,66	2.316,37	16.471,75	39.090,41
2 99 03	Productos de Papel, Cartón e Impresos	49.788,37	1.408,41	51.196,79	19.997,63	17.696,34	5.679,95	25.677,58	25.519,21
2 99 04	Textiles y Vestuarios	21.118,02	10.082,12	31.200,15	7.587,90	5.604,18	6.480,47	14.068,37	17.131,77
2 99 05	Utiles y Materiales de Limpieza	97.500,74	4.126,25	101.626,99	42.144,52	40.637,97	22.838,93	64.983,44	36.643,54
2 99 06	Utiles y Materiales de resguardo y seguridad	2.528,34	712,37	3.240,71	907,55	852,22	1.481,43	2.388,98	851,73
2 99 07	Utiles y Materiales de Cocina y Comedor	9.834,59	-440,65	9.393,94	2.981,23	1.675,30	301,12	3.282,35	6.111,59
2 99 99	Otros Utiles, Materiales y Suministros Diversos	102.191,16	97.392,96	199.584,13	27.064,88	12.418,54	40.785,98	67.850,85	131.733,27

UNIVERSIDAD NACIONAL
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PROGRAMA ACADÉMICO
(cifras en miles de colones)

COO	PARTIDA	PRES. INICIAL	TOT. MODIF. Y PRES. EXTRA	TOTAL PRESUP.	GIRADO AL 30.06.17	GIRADO TRIMESTRAL	COMPROM.	TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE
3 00 00	INTERESES Y COMISIONES	128.255,45	0,00	128.255,45	66.156,51	32.564,74	0,00	66.156,51	62.098,94
3 02 00	INTERESES SOBRE PRESTAMOS	128.255,45	0,00	128.255,45	66.156,51	32.564,74	0,00	66.156,51	62.098,94
3 02 06	Intereses S/ Préstamos Inst. Publ. Financ.	128.255,45	0,00	128.255,45	66.156,51	32.564,74	0,00	66.156,51	62.098,94
5 00 00	BIENES DURADEROS	22.069.413,27	8.374.659,90	30.444.073,17	6.331.755,00	3.679.409,35	11.412.963,39	17.744.718,39	12.699.534,78
5 01 00	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	8.958.549,36	1.402.166,36	10.360.709,72	2.246.391,41	1.240.536,03	4.124.464,35	6.370.855,76	3.989.853,96
5 01 01	Maquinaria y Equipo para la Producción	152.432,45	165.124,13	317.556,58	54.597,37	51.267,54	234.709,50	289.306,88	28.249,70
5 01 02	Equipo de Transporte	531.470,65	-316.888,21	214.582,44	40.736,41	28.933,20	125.329,85	166.066,26	48.516,18
5 01 03	Equipo de Comunicación	512.688,43	757.916,34	1.270.604,77	187.421,06	82.842,60	776.442,38	963.863,44	306.741,33
5 01 04	Equipo y Mobiliario de Oficina	1.531.946,91	131.081,18	1.663.028,09	404.342,11	210.635,48	541.174,35	717.511,63	945.516,46
5 01 05	Equipo y Programas de Cómputo	1.802.580,69	243.738,27	2.046.318,96	333.202,53	287.661,28	526.943,09	860.145,62	1.186.173,34
5 01 06	Equipo Sanitario de Laboratorio e Investigación	3.073.797,79	638.123,58	3.711.921,37	943.789,27	448.415,34	1.283.868,43	2.227.657,70	1.484.263,68
5 01 07	Equipo y Mobil. Educat., Deportivo y Recreativo	341.345,68	-128.482,24	212.863,45	70.029,61	71,00	126.292,66	196.322,27	16.541,18
5 01 99	Maquinaria y Equipo Diverso	1.012.280,76	-88.446,70	923.834,06	212.273,04	130.709,59	508.704,10	771.977,14	201.856,92
5 02 00	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	13.106.839,59	6.971.930,54	20.078.770,13	4.085.363,59	2.438.873,32	7.287.736,04	11.373.099,63	8.705.670,50
5 02 01	Edificios	12.276.492,84	5.768.796,21	18.045.289,05	3.979.691,93	2.438.873,32	6.265.749,84	10.245.441,77	7.799.847,28
5 02 02	Vías de Comunicación Terrestre	148.119,14	0,00	148.119,14	0,00	0,00	0,00	0,00	148.119,14
5 02 07	Instalaciones	98.746,09	221.840,03	320.586,12	0,00	0,00	221.840,03	221.840,03	98.746,09
5 02 99	Otras Construc., Adiciones y Mejoras	583.481,52	981.294,30	1.564.775,82	105.671,66	0,00	800.146,17	905.817,83	658.957,99
5 99 00	BIENES DURADEROS DIVERSOS	4.030,32	763,00	4.793,32	0,00	0,00	763,00	763,00	4.030,32
5 99 03	Bienes Intangibles	4.030,32	763,00	4.793,32	0,00	0,00	763,00	763,00	4.030,32
6 00 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.430.654,88	354.235,90	2.784.890,78	1.272.969,78	583.717,03	16.138,69	1.289.108,47	1.495.782,31
6 01 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL	118.224,57	15.120,00	133.344,57	80.601,59	4.783,37	688,50	81.290,09	52.054,49
6 01 03	Transferencias corrientes a Instituciones	118.224,57	15.120,00	133.344,57	80.601,59	4.783,37	688,50	81.290,09	52.054,49
6 02 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL	445.266,42	409.795,93	855.062,35	304.586,52	184.528,67	15.450,19	370.036,71	535.027,64
6 02 01	Becas a funcionarios	208.355,75	311.103,94	519.459,69	245.526,70	129.724,48	2.827,50	248.354,20	271.105,49
6 02 02	Becas a terceras personas	166.173,37	108.908,68	275.082,05	46.119,31	42.439,92	11.529,15	57.648,46	217.433,59
6 02 03	Ayudas a funcionarios	24.507,16	17.527,81	42.034,97	9.432,86	9.432,86	871,74	10.304,60	31.730,38
6 02 99	Otras transferencias a personas	46.232,14	-27.744,50	18.487,64	3.507,66	2.931,42	221,80	3.729,46	14.758,19
6 03 00	PRESTACIONES	430.833,08	-312.789,46	118.043,62	208,80	208,80	0,00	208,80	117.834,82
6 03 01	Prestaciones legales	430.833,08	-312.789,46	118.043,62	208,80	208,80	0,00	208,80	117.834,82
6 04 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A	1.430.168,80	237.927,03	1.668.095,83	887.242,36	394.108,78	0,00	887.242,36	780.853,48
6 04 01	Transferencias Corrientes a Asociaciones	1.127.448,80	12.522,23	1.139.971,03	515.334,65	264.805,00	0,00	515.334,65	624.636,38
6 04 02	Transferencias Corrientes a Fundaciones	302.720,00	225.404,80	528.124,80	371.907,70	129.303,78	0,00	371.907,70	156.217,10
6 07 00	TRANSFER. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	6.160,00	4.182,40	10.342,40	330,52	87,40	0,00	330,52	10.011,88
6 07 01	Transfer. Corrientes Organismos Internacionales	6.160,00	4.182,40	10.342,40	330,52	87,40	0,00	330,52	10.011,88
8 00 00	AMORTIZACION	230.967,76	0,00	230.967,76	115.388,98	58.149,40	0,00	115.388,98	115.578,79
8 02 00	AMORTIZACION DE PRESTAMOS	230.967,76	0,00	230.967,76	115.388,98	58.149,40	0,00	115.388,98	115.578,79
8 02 06	Amortiz. De Prestamos Inst. Public. Financieras	230.967,76	0,00	230.967,76	115.388,98	58.149,40	0,00	115.388,98	115.578,79
9 00 00	CUENTAS ESPECIALES	25.904,53	0,00	25.904,53	0,00	0,00	0,00	0,00	25.904,53
9 02 00	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	25.904,53	0,00	25.904,53	0,00	0,00	0,00	0,00	25.904,53
9 02 02	Sumas con destino específico sin asignación	25.904,53	0,00	25.904,53	0,00	0,00	0,00	0,00	25.904,53
TOTAL	EGRESOS	87.515.615,99	6.212.164,79	93.727.780,78	35.422.499,41	18.688.669,84	12.561.061,26	47.983.560,67	45.744.220,11



PROGRAMA VIDA ESTUDIANTIL

UNIVERSIDAD NACIONAL
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA
(Cifras en miles de colones)

COD.	PARTIDA	PRES. INICIAL	TOT. MODIF. Y PRES. EXTRA.	TOTAL PRESUP.	GIRADO AL 30-06-17	GIRADO TRIMESTRAL	COMPROM.	TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE
00 00	REMUNERACIONES	7.070.185,27	-419.849,41	6.650.335,86	3.110.715,20	1.565.707,38	0,00	3.110.715,20	3.539.620,66
00 01	REMUNERACIONES BASICAS	2.681.261,05	-200.407,18	2.480.853,87	1.243.726,27	618.867,11	0,00	1.243.726,27	1.237.127,61
00 01	Sueldos para Cargos Fijos	2.681.261,05	-202.036,41	2.479.224,64	1.243.726,27	618.867,11	0,00	1.243.726,27	1.235.498,37
00 02	REMUNERACIONES EVENTUALES	66.865,12	0,00	66.865,12	22.230,73	12.702,61	0,00	22.230,73	44.634,40
00 02	Recargo de Funciones	12.885,45	0,00	12.885,45	11.365,67	7.899,08	0,00	11.365,67	1.519,78
00 02	Disponibilidad Laboral	2.147,04	0,00	2.147,04	0,00	0,00	0,00	0,00	2.147,04
00 02	Compensación Vacaciones	330,00	0,00	330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330,00
00 02	Dietas	51.502,63	0,00	51.502,63	10.865,06	4.803,53	0,00	10.865,06	40.637,57
00 03	INCENTIVOS SALARIALES	3.108.731,27	-209.951,73	2.898.779,54	1.366.290,33	691.687,22	0,00	1.366.290,33	1.532.489,21
00 03	Retribución por Años Servidos	1.476.311,30	220,20	1.476.531,49	695.478,30	349.900,09	0,00	695.478,30	781.053,20
00 03	Restricc. Al Ejerc. Liberal de la Profesión	423.062,74	-14.241,10	408.821,64	195.566,55	97.823,16	0,00	195.566,55	213.255,09
00 03	Décimo Tercer Mes	446.319,94	-3.223,17	443.096,77	207.749,60	105.877,37	0,00	207.749,60	235.347,18
00 03	Salario Escolar	405.437,90	152,12	405.590,01	188.562,07	96.716,93	0,00	188.562,07	217.027,94
00 03	Otros Incentivos Salariales	357.599,39	-192.859,77	164.739,62	78.933,81	41.369,67	0,00	78.933,81	85.805,82
00 04	CONTRIB. PAT. A L DESARROLLO Y SEG. SOCIAL	522.194,36	-3.673,83	518.520,53	211.041,68	106.498,74	0,00	211.041,68	307.478,85
00 04	Contr. Patron. A Seguro de la Salud CCSS	495.415,16	-3.480,35	491.934,80	198.851,33	100.315,36	0,00	198.851,33	295.083,48
00 04	Contr. Patron. A Banco Pop. Y Desar. Comunal	26.779,20	-193,47	26.585,73	12.190,35	6.183,39	0,00	12.190,35	14.395,37
00 05	CONTRIB. PAT. Fds. Pensiones y Otros de Capit.	691.133,47	-5.816,68	685.316,80	267.426,20	135.951,69	0,00	267.426,20	417.890,59
00 05	Contr. Patron. A Seguro de Pensiones CCSS	201.317,82	679,00	201.996,82	84.626,17	42.943,88	0,00	84.626,17	117.370,64
00 05	Aporte Patron. A Reg. Oblig. Pens. Complet.	80.337,59	-580,41	79.757,18	36.567,54	18.548,42	0,00	36.567,54	43.189,64
00 05	Aporte Patron. A Fondo de Capital. Laboral.	160.675,19	-1.771,38	158.903,80	109.284,00	55.571,89	0,00	109.284,00	49.619,81
00 05	Contrib. Patron. Otros Fondos Amist. Entes Públicos	48.240,19	-4.224,25	44.015,94	36.948,50	18.887,50	0,00	36.948,50	7.067,44
00 05	Fdos adm entes privados	200.562,68	80,38	200.643,06	0,00	0,00	0,00	0,00	200.643,06
10 00	SERVICIOS	744.072,21	747.874,57	1.491.946,78	349.903,46	159.300,89	374.363,11	724.266,57	767.680,21
10 01	ALQUILERES	53.000,00	-12.792,42	40.207,59	17.991,98	8.285,00	16.405,19	34.997,17	5.810,41
10 01	Alquiler de Edificios Locales y Terrenos	50.000,00	-16.711,40	33.288,61	15.080,00	7.500,00	15.001,19	30.081,19	3.207,41
10 02	Alquiler de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	2.000,00	1.367,00	3.367,00	1.367,00	555,00	0,00	1.367,00	2.000,00
10 04	Alquiler y Derechos Para Telecomunicaciones	0,00	2.706,48	2.706,48	1.302,48	0,00	1.404,00	2.706,48	0,00
10 19	Otros Alquileres	1.000,00	-154,50	845,50	242,50	230,00	0,00	242,50	603,00
10 20	SERVICIOS BASICOS	1.000,00	-980,20	19,80	18,80	1,70	0,00	18,80	1,00
10 20	Servicio de Correo	1.000,00	-980,20	19,80	18,80	1,70	0,00	18,80	1,00
10 30	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	103.789,35	371.260,83	475.050,18	88.312,84	29.897,76	56.806,35	145.119,19	329.930,99
10 30	Publicidad y propaganda	3.000,00	788,60	3.788,60	1.287,80	59,50	1.290,80	2.578,60	1.210,00
10 30	Impresión, Encuadernación y Otros	79.630,00	43.597,50	123.227,50	25.050,43	4.017,09	53.767,40	78.817,84	44.409,66
10 34	Transporte de Bienes	3.075,00	-1.545,78	1.529,22	1,50	1,50	0,00	1,50	1.527,72
10 37	Servs de Transport. Elect. De Informac.	18.084,35	328.420,51	346.504,87	61.973,11	25.819,67	1.748,14	63.721,25	282.783,61

UNIVERSIDAD NACIONAL
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA
(Cifras en miles de colones)

COD.	PARTIDA	PRES. INICIAL	TOT. MODIF.-Y PRES. EXTRA	TOTAL PRESUP.	GIRADO AL 30-06-17	GIRADO TRIMESTRAL	COMPROM.	TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE
1 04 00	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	47.890,40	33.120,78	80.951,18	27.200,73	9.781,91	36.821,87	64.022,59	16.928,59
1 04 01	Servicios Médicos y de Laboratorio	24.450,40	-3.251,69	21.198,71	6.650,00	2.850,00	8.910,00	15.560,00	5.638,71
1 04 03	Servicios de Ingeniería	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1 04 05	Serv. De desarrollo de Sist. Informáticos	10.000,00	-1.500,00	8.500,00	2.600,00	2.600,00	3.900,00	6.500,00	2.000,00
1 04 06	Servicios Generales	6.430,00	18.766,00	25.196,00	7.655,25	1.669,73	12.991,45	20.646,70	4.549,30
1 04 99	Otros Servicios de Gestión y Apoyo	5.950,00	19.106,47	25.056,47	10.295,48	2.662,18	11.020,42	21.315,89	3.740,58
1 05 00	GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	104.173,06	18.155,40	122.328,46	37.824,86	17.444,91	2.719,58	40.544,44	81.784,02
1 05 01	Transporte Dentro del País	14.175,00	-942,23	13.232,77	278,33	171,29	0,00	278,33	12.954,45
1 05 02	Viaáticos Dentro del País	60.698,06	10.328,20	71.026,26	21.852,39	12.152,38	1.329,94	23.182,33	47.843,93
1 05 03	Transporte en el Exterior	7.500,00	4.406,50	11.906,50	4.288,27	2.416,73	278,57	4.546,84	7.359,67
1 05 04	Viaáticos en el Exterior	21.800,00	4.362,93	26.162,93	11.425,87	2.704,51	1.111,07	12.536,94	13.625,98
1 06 00	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	0,00	5.187,95	5.187,95	5.182,93	47,28	0,00	5.182,93	5,02
1 06 01	Seguros	0,00	5.187,95	5.187,95	5.182,93	47,28	0,00	5.182,93	5,02
1 07 00	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	280.620,00	181.751,19	462.371,19	136.618,76	68.254,81	131.117,67	257.736,43	194.634,76
1 07 01	Actividades de Capacitación	101.091,16	79.945,43	181.036,59	33.488,08	18.932,81	56.837,44	90.325,51	90.711,07
1 07 02	Actividades Protocolarias y Sociales	176.028,84	105.105,76	281.134,60	103.130,68	49.322,00	74.280,23	177.410,91	103.723,69
1 07 03	Gastos de Representación Institucional	3.500,00	-3.300,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
1 08 00	MANTENIMIENTO REPARACION	37.600,00	143.742,82	181.342,82	29.580,64	23.115,28	111.363,95	140.944,59	40.396,23
1 08 01	Mantenimiento de Edificios y Locales	2.700,00	112.509,25	115.209,25	4.233,93	4.233,93	98.004,29	102.238,22	12.971,02
1 08 03	Mantenimiento de Instalaciones y Otras obras	3.000,00	-2.999,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00
1 08 04	Mantenimiento y Repar. De Maq. Y Equipo Produc.	0,00	14.346,98	14.346,98	3.657,15	2.157,15	7.657,21	11.314,36	3.032,62
1 08 05	Manten. Y Repar. De Equipo de Transporte	500,00	71,00	571,00	79,08	60,58	0,00	79,08	491,92
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	9.000,00	-4.247,94	4.752,06	230,00	230,00	358,20	588,20	4.163,86
1 08 08	Manten. Y Repar. De Equipo de Comp. Y Sist.	5.250,00	17.048,78	22.298,78	16.147,28	13.369,42	879,38	17.026,66	5.272,13
1 08 99	Manten. Y Repar. De Otros equipos.	17.150,00	6.967,24	24.117,24	5.232,20	3.063,20	4.458,37	9.690,57	14.426,68
1 99 00	SERVICIOS DIVERSOS	116.059,39	8.428,22	124.487,61	7.171,93	2.472,25	19.128,50	26.900,43	98.187,18
1 99 99	Otros Servicios No Especificados	116.059,39	8.428,22	124.487,61	7.171,93	2.472,25	19.128,50	26.900,43	98.187,18
2 00 00	MATERIALES Y SUMINISTROS	316.374,56	206.351,76	522.726,32	163.463,72	115.587,51	101.978,97	265.442,69	257.283,63
2 01 00	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	58.553,71	-427,65	58.126,06	17.232,18	14.075,92	7.797,76	25.029,93	33.096,12
2 01 01	Combustibles y Lubricantes	2.730,00	-327,18	2.402,82	113,24	82,51	0,00	113,24	2.289,58
2 01 02	Productos Farmacéuticos y Medicinales	3.554,00	2.848,39	6.402,39	1.650,52	1.246,59	17,50	1.668,02	4.734,37
2 01 03	Productos veterinarios	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
2 01 04	Tintas, pinturas y diluyentes	37.843,71	-4.634,64	33.209,07	9.014,30	6.376,19	7.034,93	16.049,23	17.159,84
2 01 99	Otros Productos Químicos	14.226,00	1.685,78	15.911,78	6.454,12	6.370,62	745,33	7.199,44	8.712,33

UNIVERSIDAD NACIONAL
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA
(Cifras en miles de colones)

COD.	PARTIDA	PRES. INICIAL	TOT. MODIF. Y PRES. EXTRA.	TOTAL PRESUP.	GIRADO AL 30-06-17	GIRADO TRIMESTRAL	COMPROM.	TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE
2 02 00	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	48.875,15	36.417,52	85.292,67	45.261,02	27.100,22	25.531,25	70.792,27	14.500,40
2 02 01	Productos Pecuarios y Otras Especies	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
2 02 02	Productos agroforestales	200,00	2.000,00	2.200,00	69,00	69,00	0,00	69,00	2.131,00
2 02 03	Alimentos y Bebidas	48.575,15	34.417,52	82.992,67	45.192,02	27.031,22	25.531,25	70.723,27	12.269,40
2 03 00	MATERIALES Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	5.278,06	24.679,84	29.957,90	1.376,96	909,24	24.980,91	26.357,87	3.600,03
2 03 01	Materiales y Productos Metálicos	28,00	16,20	44,20	15,92	9,72	0,00	15,92	28,28
2 03 03	Madera y Sus Derivados	0,00	24,00	24,00	23,90	0,00	0,00	23,90	0,10
2 03 04	Materiales y Prod. Elect. Telef. Y de Cómputo	4.025,06	23.833,10	27.858,16	601,57	488,36	24.980,91	25.582,48	2.275,68
2 03 99	Otros Mater. Y Prod de Uso en la Construcción	1.225,00	760,77	1.985,77	689,80	365,39	0,00	689,80	1.295,98
2 04 00	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	4.633,50	32.844,90	37.478,40	26.992,97	23.906,78	6.173,38	33.166,35	4.312,05
2 04 01	Herramientas e Instrumentos	85,00	2.924,09	3.009,09	1.553,56	666,77	1.393,00	2.946,56	62,53
2 04 02	Repuestos y Accesorios	4.548,50	29.920,82	34.469,32	25.439,42	23.240,01	4.780,38	30.219,80	4.249,52
2 99 00	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	199.034,14	112.837,15	311.871,29	72.600,59	49.595,36	37.495,67	110.096,27	201.775,02
2 99 01	Útiles y Materiales de Oficina y Cómputo	21.668,83	-1.776,21	19.892,62	3.575,08	3.036,36	1.995,61	5.570,69	14.321,93
2 99 02	Útiles y Materiales Médicos, Hospitalarios y de Investigación	4.006,26	1.855,29	5.861,56	1.460,04	366,75	1.590,45	3.050,49	2.811,07
2 99 03	Productos de Papel, Cartón e Impresos	79.303,95	-15.430,71	63.873,25	25.523,16	25.163,15	5.919,18	31.442,33	32.430,91
2 99 04	Textiles y Vestuarios	13.338,50	69.506,77	82.835,27	24.108,27	11.008,66	11.179,40	35.287,67	47.547,60
2 99 05	Útiles y Materiales de Limpieza	179,02	1.308,44	1.487,46	6.875,15	6.257,61	1.922,18	8.797,33	9.703,13
2 99 06	Útiles y Materiales de resguardo y seguridad	175,00	10.300,59	10.475,59	6.205,52	0,00	3.958,48	10.164,00	311,59
2 99 07	Útiles y Materiales de Cocina y Comedor	2.016,50	628,70	2.645,20	711,81	684,19	16,25	728,06	1.917,13
2 99 99	Otros Útiles, Materiales y Suministros Diversos	61.343,08	46.444,27	107.787,36	4.141,56	3.078,64	10.914,13	15.055,69	92.731,66
4 00 00	ACTIVOS FINANCIEROS	9.507,32	-312,00	9.195,32	0,00	0,00	0,00	0,00	9.195,32
4 01 00	PRESTAMOS	9.507,32	-312,00	9.195,32	0,00	0,00	0,00	0,00	9.195,32
4 01 07	Prestamos Al Sector Privado	9.507,32	-312,00	9.195,32	0,00	0,00	0,00	0,00	9.195,32
5 00 00	BIENES DURADEROS	9.111.265,50	2.048.315,43	11.159.580,93	2.210.902,62	1.976.470,28	4.350.760,89	6.541.662,51	4.617.918,42
5 01 00	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	1.892.639,24	800.860,64	2.693.499,87	323.730,44	67.867,05	1.602.866,22	1.926.398,65	766.901,22
5 01 01	Maquinaria y Equipo para la Producción	35.266,63	189.935,07	225.201,71	54.686,81	0,00	150.241,01	204.927,82	20.273,89
5 01 02	Equipo de Transporte	118.445,54	105.025,81	223.471,35	1.117,20	0,00	217.353,80	218.471,00	5.000,35
5 01 03	Equipo de Comunicación	80.259,12	172.753,15	253.012,28	17.438,02	9.935,24	226.153,37	243.591,39	9.420,89
5 01 04	Equipo y Mobiliario de Oficina	306.610,90	111.528,21	418.139,11	15.097,29	311,15	161.179,48	176.276,77	241.862,34
5 01 05	Equipo y Programas de Cómputo	317.335,52	18.998,13	336.333,65	34.759,85	17.226,56	100.642,59	135.402,44	200.931,21
5 01 06	Equipo Sanitario de Laboratorio e Investigación	347.852,69	-202.834,91	145.017,79	10.018,90	1.959,23	117.958,98	127.977,88	17.039,91
5 01 07	Equipo y Mobil. Educac., Deportivo y Recreativo	561.796,10	-29.198,05	532.598,05	166.571,80	35.803,37	221.994,82	388.566,61	144.031,44
5 01 99	Maquinaria y Equipo Diverso	125.072,73	434.653,22	559.725,95	24.040,58	2.631,50	407.344,17	431.384,75	128.341,20

UNIVERSIDAD NACIONAL
VICERECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA
(Cifras en miles de colones)

COD.	PARTIDA	PRES. INICIAL	TOT. MODIF. Y PRES. EXTRA	TOTAL PRESUP.	GIRADO AL 30-06-17	GIRADO TRIMESTRAL	COMPROM.	TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE
5 02 00	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	7.218.626,26	1.247.454,79	8.466.081,06	1.887.171,18	1.308.603,23	2.727.892,68	4.615.063,86	3.851.017,20
5 02 01	Edificios	7.027.901,05	1.389.262,41	8.417.163,46	1.864.684,84	1.286.116,89	2.727.892,68	4.592.577,52	3.824.585,94
5 02 02	Vías de Comunicación Terrestre	5.663,84	0,00	5.663,84	0,00	0,00	0,00	0,00	5.663,84
5 02 07	Instalaciones	3.775,89	22.486,34	26.262,23	22.486,34	22.486,34	0,00	22.486,34	3.775,89
5 02 99	Otras Construc., Adiciones y Mejoras	181.285,48	-164.293,96	16.991,52	0,00	0,00	0,00	0,00	16.991,52
6 00 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.879.056,33	3.347.968,76	12.227.025,08	5.502.975,75	3.862.249,20	121.329,44	5.624.305,19	6.602.719,89
6 01 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL	1.767,00	0,00	1.767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.767,00
6 01 03	Transferencias corrientes a Instituciones	1.767,00	0,00	1.767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.767,00
6 02 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL	8.697.640,81	3.348.909,39	12.046.550,19	5.440.608,82	3.830.484,92	121.329,44	5.561.938,26	6.484.611,94
6 02 01	Becas a funcionarios	699.139,17	214.394,61	913.533,78	457.055,33	237.823,89	14.394,61	471.449,94	442.083,84
6 02 02	Becas a terceras personas	7.600.381,59	3.132.924,47	10.733.306,06	4.726.378,44	3.449.190,55	87.565,93	4.813.944,38	5.919.361,69
6 02 03	Ayudas a funcionarios	359.692,56	0,00	359.692,56	237.799,56	125.040,89	5.949,99	243.749,55	115.943,01
6 02 99	Otras transferencias a personas	38.427,49	1.590,30	40.017,79	19.375,49	18.429,60	13.418,90	32.794,39	7.223,40
6 03 00	PRESTACIONES	40.752,53	26,73	40.779,26	4,18	0,00	0,00	4,18	40.775,07
6 03 01	Prestaciones legales	40.752,53	26,73	40.779,26	4,18	0,00	0,00	4,18	40.775,07
6 04 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A	133.895,99	-967,96	132.928,03	62.362,75	31.764,28	0,00	62.362,75	70.565,88
6 04 01	Transferencias Corrientes a Asociaciones	133.895,99	-967,96	132.928,03	62.362,75	31.764,28	0,00	62.362,75	70.565,88
6 06 00	OTRAS TRANSFER. CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
6 06 01	Indemnizaciones	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
TOTAL EGRESOS		26.130.461,18	5.930.349,11	32.060.810,30	11.337.959,75	7.079.315,26	4.928.432,41	16.266.392,16	15.794.418,13



PROGRAMA ADMINISTRATIVO

UNIVERSIDAD NACIONAL
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PROGRAMA ADMINISTRATIVO
(Cifras en miles de colones)

CCO.	PARTIDA	POG. INICIAL	TOT. MODIF. Y PRES. EJEC.	TOTAL INICIAL	GRABADO AL 30.06.17	GRABADO TRAMITADO	COMPROM.	TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE
0 00 00	REMUNERACIONES	16.567.577,67	2.188.865,67	18.756.463,34	9.334.109,21	4.654.902,88	0,00	9.334.109,21	9.422.354,13
0 01 00	REMUNERACIONES BASICAS	6.017.492,86	188.945,14	6.206.438,00	2.926.899,18	1.437.165,33	0,00	2.926.899,18	3.279.545,83
0 01 01	Sueldos para Cargos Fijos	5.807.429,03	148.632,85	5.956.061,88	2.829.037,93	1.384.001,81	0,00	2.829.037,93	3.127.033,95
0 01 03	Servicios Especiales	0,00	40.312,29	40.312,29	21.390,13	11.076,20	0,00	21.390,13	18.932,16
0 01 05	Suplencias	210.063,83	0,00	210.063,83	76.464,12	42.087,32	0,00	76.464,12	133.599,71
0 02 00	REMUNERACIONES EVENTUALES	842.041,54	-150.291,92	691.749,61	423.359,04	274.853,84	0,00	423.359,04	268.390,58
0 02 01	Tiempo Extraordinario	741.554,09	-154.152,92	587.401,17	378.536,77	249.605,48	0,00	378.536,77	208.864,40
0 02 02	Recargo de Funciones	64.673,49	1.650,00	66.323,49	33.141,60	17.527,79	0,00	33.141,60	33.181,88
0 02 03	Disponibilidad Laboral	13.955,00	760,00	14.715,00	5.679,13	3.376,05	0,00	5.679,13	9.035,87
0 02 04	Compensación Vacaciones	2.970,00	1.451,00	4.421,00	852,02	852,02	0,00	852,02	3.568,98
0 02 05	Dietas	18.888,96	0,00	18.888,96	5.149,52	3.492,49	0,00	5.149,52	13.739,44
0 03 00	INCENTIVOS SALARIALES	6.892.318,88	-24.556,28	6.867.762,59	3.324.283,49	1.684.817,45	0,00	3.324.283,49	3.543.479,11
0 03 01	Reintegración por Años Servidos	3.053.268,69	85.327,79	2.967.940,90	1.465.871,85	739.153,83	0,00	1.465.871,85	1.501.869,06
0 03 02	Restricc. Al Ejerc. Liberal de la Profesión	1.006.445,29	18.270,14	1.024.715,43	505.210,15	255.793,68	0,00	505.210,15	519.505,28
0 03 03	Décimo Tercer Mes	1.056.381,83	15.962,11	1.072.343,94	532.776,43	270.399,62	0,00	532.776,43	539.567,51
0 03 04	Salario Escolar	959.619,29	14.062,06	973.681,35	445.456,25	228.630,39	0,00	445.456,25	528.225,09
0 03 99	Otros Incentivos Salariales	816.603,77	12.677,20	829.280,98	374.968,81	190.839,94	0,00	374.968,81	454.312,17
0 04 00	CONTRIB. PAT. AL DESARROLLO Y SEG. SOCIAL	1.235.966,79	948.942,02	2.184.908,81	1.112.088,84	568.893,88	0,00	1.112.088,84	1.072.819,97
0 04 01	Contr. Patron. A Seguro de la Salud CCSS	1.172.583,88	947.984,23	2.120.568,12	1.080.383,39	552.781,93	0,00	1.080.383,39	1.040.184,72
0 04 05	Contr. Patron. A Banco Pop. Y Desar. Comunal	63.382,91	957,78	64.340,69	31.705,45	16.111,95	0,00	31.705,45	32.635,24
0 05 00	CONTRIB. PAT. Fds. Pensiones y Otros de Capit.	1.579.777,60	1.225.826,72	2.805.604,32	1.547.485,66	689.172,38	0,00	1.547.485,66	1.258.118,66
0 05 01	Contr. Patron. A Seguro de Pensiones CCSS	458.678,12	-99.919,41	358.758,71	172.947,17	87.821,26	0,00	172.947,17	185.811,54
0 05 02	Aporte Patron. A Reg. Oblig. Pens. Complem.	190.148,73	2.873,35	193.022,08	95.121,65	48.334,40	0,00	95.121,65	97.900,43
0 05 03	Aporte Patron. A Fondo de Capital. Laboral.	380.297,47	-313.455,06	66.842,41	24.778,40	-70.793,53	0,00	24.778,40	42.064,02
0 05 04	Contrib. Patron. Otros Fondos Amist. Entes Públicos	119.534,33	-79.849,82	39.684,52	18.028,32	-11.859,27	0,00	18.028,32	21.660,20
0 05 05	Fotos adm entes privados	431.118,94	1.716.177,66	2.147.296,60	1.236.614,13	635.669,51	0,00	1.236.614,13	910.682,47
1 00 00	SERVICIOS	6.462.091,69	1.667.175,76	8.129.267,45	2.288.895,32	1.227.472,87	2.631.260,06	5.119.655,38	3.009.612,07
1 01 00	ALQUILERES	714.226,09	255.460,69	969.686,78	477.675,80	241.912,60	466.185,51	943.861,31	25.825,47
1 01 01	Alquiler de Edificios Locales y Terrenos	712.626,09	233.986,41	946.612,50	468.143,27	232.923,07	454.017,51	922.160,78	24.451,72
1 01 02	Alquiler de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	0,00	276,25	276,25	0,00	0,00	162,00	162,00	114,25
1 01 03	Alquiler de Equipo de Computo	0,00	8.310,03	8.310,03	8.310,03	8.310,03	0,00	8.310,03	0,50
1 01 04	Alquiler y Derechos Para Telecomunicaciones	1.600,00	355,00	1.955,00	892,50	382,50	1.062,00	1.954,50	1.259,00
1 01 99	Otros Alquileres	0,00	12.533,00	12.533,00	330,00	297,00	10.944,00	11.274,00	0,00
1 02 00	SERVICIOS BASICOS	1.568.564,06	617,00	1.569.181,06	622.470,78	340.733,03	100,00	622.570,78	946.610,28
1 02 01	Servicio de Agua y Alcantarillados	251.673,57	0,00	251.673,57	89.196,52	52.672,88	0,00	89.196,52	162.477,05
1 02 02	Servicio de Energía Eléctrica	727.295,42	0,00	727.295,42	286.593,02	159.402,49	0,00	286.593,02	440.702,40
1 02 03	Servicio de Correo	21.102,00	395,00	21.497,00	13.269,42	8.258,92	100,00	13.369,42	8.127,59
1 02 04	Servicio de Telecomunicaciones	560.647,38	222,00	560.869,38	227.584,15	119.798,57	0,00	227.584,15	333.285,22
1 02 99	Otros Servicios Básicos	7.845,70	0,00	7.845,70	5.827,67	600,18	0,00	5.827,67	2.018,03

UNIVERSIDAD NACIONAL
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PROGRAMA ADMINISTRATIVO
(Cifras en miles de colones)

COD.	PARTIDA	PREJ. OFICIAL	TOT. MODIF. Y PREJ. EXTRA	TOTAL PRESUP.	GRABADO AL 30/06/17	GRABADO TRIMESTRAL	COMPROB.	TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE
1 03 00	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	940.439,61	262.365,62	1.202.805,23	385.574,69	204.694,18	172.981,69	558.556,38	644.248,85
1 03 01	Información	0,00	681,50	681,50	0,00	0,00	681,50	681,50	0,00
1 03 02	Publicidad y propaganda	250,00	1.461,77	1.711,77	69,94	69,94	1.250,00	1.319,94	391,83
1 03 03	Impresión, encuadernación y Otros	21.275,00	8.726,40	30.001,40	7.392,91	5.277,94	17.722,11	25.115,02	4.886,38
1 03 04	Transporte de Bienes	2.000,00	16.846,39	18.846,39	4.313,63	3.805,78	12.222,92	16.536,56	2.309,83
1 03 05	Transportes Aduaneros	19.000,00	-1.740,33	17.259,67	7.386,13	4.530,21	2.501,44	9.887,58	7.372,10
1 03 06	Comis. Y Gastos por Serv. Financ. Y Comerc.	894.500,00	0,00	894.500,00	361.270,56	190.486,97	0,00	361.270,56	533.229,44
1 03 07	Servs de Transport. Elect. De Informac.	3.414,61	236.389,89	239.804,50	5.141,52	523,34	138.603,72	143.745,23	96.059,27
1 04 00	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	205.997,00	921.875,42	1.127.872,42	135.956,18	80.463,72	953.706,49	1.087.706,49	40.165,93
1 04 01	Servicios Médicos y de Laboratorio	0,00	13.855,45	13.855,45	4.000,00	4.000,00	8.533,80	12.533,80	1.321,65
1 04 02	Servicios Jurídicos	12.500,00	3.018,45	15.518,45	4.582,70	4.582,70	5.996,90	10.579,60	4.938,85
1 04 03	Servicios de Ingeniería	0,00	132.079,68	132.079,68	29.517,71	25.627,21	85.221,86	114.739,56	17.340,12
1 04 04	Servicios en Ciencias Económicas y Sociales	20.870,00	32.124,62	52.994,62	19.659,69	6.091,09	27.820,01	47.479,70	5.514,92
1 04 05	Serv. De desarrollo de Sist. Informáticos	3.210,00	604.187,93	607.397,93	4.616,50	1.983,50	600.549,68	605.166,18	2.231,75
1 04 06	Servicios Generales	124.417,00	134.236,48	258.653,48	56.280,96	37.519,23	194.709,86	250.990,82	7.662,66
1 04 99	Otros Servicios de Gestión y Apoyo	45.000,00	2.372,82	47.372,82	15.298,63	660,00	30.918,19	46.216,82	1.156,00
1 05 00	GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	348.246,78	36.001,26	384.248,04	112.705,37	72.110,04	101.464,61	214.169,98	170.078,06
1 05 01	Transporte Dentro del País	153.680,00	35.117,27	188.797,27	38.969,97	32.597,45	87.727,46	126.697,42	62.099,85
1 05 02	Viajeros Dentro del País	144.925,00	-6.065,17	138.859,83	51.780,29	29.266,69	7.342,55	59.122,84	79.736,99
1 05 03	Transporte en el Exterior	24.820,89	2.593,99	27.414,28	9.797,74	4.205,16	11.324,68	16.289,60	16.289,60
1 05 04	Viajeros en el Exterior	24.820,89	4.355,77	29.176,66	12.157,37	6.040,75	5.067,66	17.225,03	11.951,63
1 06 00	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	330.132,58	284,69	330.417,27	60.837,97	52.707,85	0,00	60.837,97	269.579,30
1 06 01	Seguros	330.132,58	284,69	330.417,27	60.837,97	52.707,85	0,00	60.837,97	269.579,30
1 07 00	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	211.258,22	78.355,19	289.613,41	48.698,21	30.804,11	141.026,31	189.724,53	99.888,88
1 07 01	Actividades de Capacitación	190.459,73	70.453,89	260.913,61	40.308,62	23.560,49	128.173,83	168.482,45	92.431,17
1 07 02	Actividades Protocolarias y Sociales	20.498,49	7.901,30	28.399,79	8.389,59	7.243,63	12.852,48	21.242,08	7.157,72
1 07 03	Gastos de Representación Institucional	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
1 08 00	MANTENIMIENTO REPARACION	1.738.494,66	122.257,89	1.860.752,55	405.704,52	190.483,35	975.556,03	1.381.260,55	479.492,00
1 08 01	Mantenimiento de Edificios y Locales	864.500,00	-121.050,25	743.449,75	143.322,61	63.752,32	393.943,80	537.266,41	206.183,33
1 08 03	Mantenimiento de Instalaciones y Otras obras	4.500,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 08 04	Mantenimiento y Repar. De Maq. Y Equipo Produc.	109.200,00	20.741,93	129.941,93	19.926,06	85,00	96.866,30	116.792,36	13.149,57
1 08 05	Manten. Y Repar. De Equipo de Transporte	198.075,00	117.564,77	315.639,77	108.874,53	53.202,05	63.942,55	172.817,08	142.822,69
1 08 06	Manten. Y Repar. De Equipo de Comunicación	47.200,00	-24.500,00	22.700,00	3.222,23	3.222,23	3.000,00	6.222,23	16.477,77
1 08 07	Mantenimiento y Repar. De Equipo y Mobil. Oficina	39.753,62	80.908,21	120.661,82	25.664,49	18.770,40	83.057,42	108.721,91	11.939,91
1 08 08	Manten. Y Repar. De Equipo de Comp. Y Sist.	381.866,04	38.645,69	420.511,73	71.116,93	36.682,73	272.687,93	344.804,86	75.706,87
1 08 99	Manten. Y Repar. De Otros equipos.	93.400,00	14.447,55	107.847,55	32.577,67	14.728,60	62.058,03	94.635,70	13.211,85
1 99 00	SERVICIOS DIVERSOS	404.732,69	-10.041,99	394.690,70	40.771,79	13.603,99	20.195,60	60.967,39	333.723,31
1 99 01	Intereses Moratorios y Multas	6.281,15	0,00	6.281,15	889,43	889,43	0,00	889,43	5.391,72
1 99 99	Otros Servicios No Especificados	398.451,54	-10.041,99	388.409,55	39.882,36	12.714,56	20.195,60	60.077,96	328.331,59

UNIVERSIDAD NACIONAL
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PROGRAMA ADMINISTRATIVO
(Cifras en miles de colones)

COD.	PARTIDA	PAIS INICIAL	TOT. MODIF. Y PRES. EXTRA.	TOTAL PRESUP.	GRABO AL 30/06/17	GRABO TRIMESTRAL	COMPROM.	TOTAL GASTADO	MIGRTO DISPONIBLE
2 00 00	MATERIALES Y SUMINISTROS	873.900,64	273.417,14	1.147.317,79	393.083,06	158.143,45	237.128,08	630.211,14	517.106,65
2 01 00	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	234.896,04	50.528,74	285.424,78	98.660,80	56.241,12	96.021,08	194.681,89	90.742,89
2 01 01	Combustibles y Lubricantes	179.362,48	63.250,24	242.612,72	84.533,56	46.533,56	90.008,23	174.611,15	68.001,57
2 01 02	Productos Farmacéuticos y Medicinales	260,00	451,33	711,33	418,17	274,85	0,00	418,17	293,17
2 01 04	Tintas, pinturas y diluyentes	39.173,56	1.428,45	40.602,00	12.863,79	8.695,58	5.650,56	18.514,36	22.087,65
2 01 99	Otros Productos Químicos	16.100,00	-14.601,28	1.498,72	775,92	737,13	362,29	1.138,21	360,51
2 02 00	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	15.815,23	6.783,54	22.598,77	9.119,32	4.723,76	3.744,40	12.863,72	9.735,04
2 02 02	Productos agroforestales	0,00	43,14	43,14	43,14	30,00	0,00	43,14	0,00
2 02 03	Alimentos y Bebidas	15.815,23	6.720,40	22.535,63	9.056,18	4.693,76	3.744,40	12.800,58	9.735,04
2 02 04	Alimentos Para Animales	0,00	20,00	20,00	20,00	0,00	0,00	20,00	0,00
2 03 00	MATERIALES Y PROD. DE USO EN CONST. Y MANTEN.	110.325,03	45.535,05	155.860,08	53.058,80	9.224,88	74.919,21	127.978,02	27.882,07
2 03 01	Materiales y Productos Metálicos	8.020,00	4.089,46	12.109,46	6.169,87	1.240,17	521,36	6.691,23	5.418,24
2 03 02	Materiales y productos minerales	9.000,00	-4.741,13	4.258,87	1.058,87	0,00	2.500,00	3.558,87	700,00
2 03 03	Madera y Sus Derivados	8.400,00	-704,54	7.695,46	3.530,94	0,00	330,28	3.861,22	3.834,24
2 03 04	Materiales y Prod. Elect. Telef. y de Computo	61.130,00	41.058,79	102.188,79	29.608,83	1.540,57	68.911,88	98.520,71	3.668,09
2 03 05	Materiales y Productos de Vidrio	3.750,00	3.948,23	7.698,23	2.63,03	108,80	0,00	263,03	7.435,20
2 03 06	materiales y Productos de Plástico	1.665,03	3.656,89	5.321,92	3.814,43	1.881,64	208,10	4.022,53	1.299,40
2 03 99	Otros Mater. Y Prod de Uso en la Construcción	18.360,00	-1.772,66	16.587,34	8.612,84	4.450,69	2.447,59	11.060,43	5.526,91
2 04 00	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	127.916,48	-3.106,46	124.810,02	30.428,57	14.145,60	35.414,84	65.843,41	58.966,61
2 04 01	Herramientas e Instrumentos	13.221,48	-2.851,75	10.369,73	5.546,99	1.409,22	269,31	5.816,30	4.553,43
2 04 02	Repuestos y Accesorios	114.695,00	-254,70	114.440,30	24.881,58	12.737,38	35.145,53	60.027,11	54.413,18
2 99 00	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	384.947,87	178.676,28	563.624,14	201.815,56	73.811,10	27.028,55	228.844,11	329.780,03
2 99 01	Utiles y Materiales de Oficina y Computo	65.597,44	-29.954,58	35.642,86	13.377,47	9.099,82	3.999,31	17.376,78	18.265,08
2 99 02	Utiles y Materiales Médicos, Hospitalarios y de Investigación	54.698,06	-30.660,81	24.037,25	1.399,19	0,00	0,00	1.399,19	22.698,06
2 99 03	Productos de Papel, Cartón e Impresos	25.289,76	5.422,42	30.692,18	9.131,08	4.903,21	3.444,65	12.575,73	18.116,45
2 99 04	Textiles y Vestuarios	68.285,57	66.811,61	135.097,17	79.497,17	28.463,22	6.083,90	85.581,07	49.516,11
2 99 05	Utiles y Materiales de Limpieza	64.147,55	-31.906,40	32.241,15	11.278,62	10.936,11	4.672,86	15.951,49	16.289,66
2 99 06	Utiles y Materiales de resguardo y seguridad	54.510,00	38.609,17	93.119,17	65.354,56	15.652,28	1.218,00	66.572,56	26.546,60
2 99 07	Utiles y Materiales de Cocina y Comedor	2.150,00	2.546,70	4.696,70	498,87	363,66	211,73	710,60	3.986,10
2 99 99	Otros Utiles, Materiales y Suministros Diversos	50.289,48	152.808,17	203.097,66	21.338,59	4.392,81	7.398,10	28.736,69	174.360,96
3 00 00	INTERESES Y COMISIONES	58.021,40	0,00	58.021,40	10.953,90	3.126,75	0,00	10.953,90	47.067,51
3 04 00	COMISIONES Y OTROS GASTOS	58.021,40	0,00	58.021,40	10.953,90	3.126,75	0,00	10.953,90	47.067,51
3 04 05	Diferencias por tipo de cambio	58.021,40	0,00	58.021,40	10.953,90	3.126,75	0,00	10.953,90	47.067,51
5 00 00	BIENES DURADEROS	16.167.201,21	2.838.189,02	18.500.390,24	1.115.075,96	679.813,84	9.090.286,47	10.205.962,44	8.295.027,80
5 01 00	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	3.982.981,92	219.966,23	4.202.948,15	684.370,47	466.825,93	2.376.684,37	3.061.054,84	1.141.893,31
5 01 01	Maquinaria y Equipo para la Producción	145.000,92	512.072,25	657.073,18	14.159,30	4.878,80	640.296,92	654.456,22	2.616,95
5 01 02	Equipo de Transporte	850.083,82	382.700,39	1.232.784,20	223.050,23	221.933,03	925.663,97	307.120,23	307.120,23
5 01 03	Equipo de Comunicación	489.005,50	197.138,29	686.143,79	108.894,48	87.680,82	321.827,98	430.722,46	255.421,33
5 01 04	Equipo y Mobiliario de Oficina	863.055,80	-494.999,78	368.056,03	57.739,18	24.804,04	286.257,63	348.996,81	24.059,21
5 01 05	Equipo y Programas de Computo	834.019,58	-465.422,31	368.597,27	41.628,25	16.915,96	99.978,64	141.606,90	226.990,37
5 01 06	Equipo Sanitario de Laboratorio e Investigación	159.054,95	-122.929,44	36.125,50	20.896,71	13.392,06	3.080,33	30.728,77	5.396,73
5 01 07	Equipo y Mobil. Educac., Deportivo y Recreativo	67.168,46	-64.044,89	3.123,57	43,24	43,24	3.080,33	3.123,57	0,00
5 01 99	Maniulnaria y Equipo Diverso	575.592,89	275.451,72	851.044,61	217.959,05	97.177,23	312.797,07	530.756,13	320.288,48

UNIVERSIDAD NACIONAL
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PROGRAMA ADMINISTRATIVO
(Cifras en miles de colones)

COO.	PARTIDA	PRES. INICIAL	TOT. MOBIL. Y PRESEXTRA	TOTAL PRESUP.	GRADO AL 30/06/17	GRADO TRIMESTRAL	COMPROM.	TOTAL GASTADO	MONTO DISPONIBLE
5 02 00	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	12.147.807,71	2.119.119,66	14.266.927,36	430.705,49	212.987,91	6.688.602,11	7.119.307,60	7.147.619,76
5 02 01	Edificios	11.101.644,67	-665.609,65	10.436.035,02	197.346,20	51.682,81	6.183.640,75	6.380.986,95	4.055.048,07
5 02 02	Vías de Comunicación Terrestre	429.217,02	57.539,10	486.756,12	0,00	0,00	310.788,78	310.788,78	175.967,34
5 02 04	Obras Marítimas y fluviales	167.478,02	0,00	167.478,02	0,00	0,00	0,00	0,00	167.478,02
5 02 06	Obras Urbanísticas	449.468,00	0,00	449.468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449.468,00
5 02 07	Instalaciones	0,00	283.753,54	283.753,54	150.782,48	132.000,03	191.752,09	342.534,57	-58.781,03
5 02 99	Otras Construc., Adiciones y Mejoras	0,00	2.443.436,66	2.443.436,66	82.576,81	29.305,07	2.420,49	84.997,30	2.358.439,36
5 03 00	BIENES PREEXISTENTES	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
5 03 01	Terrenos	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
5 99 00	BIENES DURADEROS DIVERSOS	11.411,59	-5.896,86	5.514,73	0,00	0,00	0,00	0,00	5.514,73
5 99 03	Bienes Intangibles	11.411,59	-5.896,86	5.514,73	0,00	0,00	0,00	0,00	5.514,73
6 00 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.374.056,60	91.793,31	2.415.849,90	1.427.337,31	1.032.048,33	639,61	1.427.976,91	987.872,99
6 01 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL	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
6 02 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL	13.765,06	-1.400,00	12.365,06	4.565,94	3.025,34	0,00	4.565,94	7.799,12
6 02 01	Becas a funcionarios	853,43	0,00	853,43	0,00	0,00	0,00	0,00	853,43
6 02 02	Becas a terceras personas	1.706,86	-700,00	1.006,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1.006,86
6 02 03	Ayudas a funcionarios	1.706,86	-700,00	1.006,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1.006,86
6 02 99	Otras transferencias a personas	9.497,91	0,00	9.497,91	4.565,94	3.025,34	0,00	4.565,94	4.931,97
6 03 00	PRESTACIONES	1.923.260,38	88.404,40	2.011.664,78	1.243.404,42	935.240,72	0,00	1.243.404,42	768.260,36
6 03 01	Prestaciones legales	1.923.260,38	88.404,40	2.011.664,78	1.243.404,42	935.240,72	0,00	1.243.404,42	768.260,36
6 04 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A	348.133,83	4.788,91	352.922,74	175.442,25	91.505,31	0,00	175.442,25	177.480,49
6 04 01	Transferencias Corrientes a Asociaciones	316.914,56	4.788,91	321.703,47	160.093,72	81.251,96	0,00	160.093,72	161.609,75
6 04 04	transf. Corr. A Otras Entidades Sin Fines Lucrativos	31.219,27	0,00	31.219,27	15.348,53	10.253,35	0,00	15.348,53	15.870,74
6 06 00	OTRAS TRANSFER. CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	22.518,00	0,00	22.518,00	630,00	0,00	0,00	630,00	21.888,00
6 06 01	Indemnizaciones*	22.518,00	0,00	22.518,00	630,00	0,00	0,00	630,00	21.888,00
6 07 00	TRANSFER. CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	15.495,83	0,00	15.495,83	3.294,70	2.276,95	639,61	3.934,31	11.561,52
6 07 01	Transfer. Corrientes Organismos Internacionales	15.495,83	0,00	15.495,83	3.294,70	2.276,95	639,61	3.934,31	11.561,52
TOTAL EGRESOS		42.452.869,21	6.554.440,91	49.007.310,12	14.568.954,76	7.755.508,12	12.159.314,22	26.728.268,98	22.279.041,14



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 2017
Total Universidad

Clave	Nombre	Categoría	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
			Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
126	Decano	54	1.876	0,65	516	0,18	1.360	0,47
1732	Decano	54	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
1889	Coordinador Ejecutivo	84	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
1891	Delegado Institucional	86	720	0,25	0	0,00	720	0,25
2025	Profesional Licenciado III	54	1.200	0,42	1.200	0,42	0	0,00
9160	Profesor visitante	90	1.556	0,54	1.516	0,53	40	0,01
9187	Profesor Bachiller	87	17.445	6,06	13.157	4,57	4.288	1,49
9188	Profesor Instructor Licenciado	88	720.499	250,17	476.167	165,34	244.332	84,84
9189	Profesor 1	89	594.048	206,27	466.178	161,87	127.870	44,40
9190	Profesor 2	90	1.551.243	538,63	1.274.156	442,42	277.087	96,21
9191	Catedrático	91	581.994	202,08	517.503	179,69	64.491	22,39
9595	Jubilado en Condicion Ordinaria	91	1.052	0,37	1.045	0,36	7	0,00
9590	Jubilado en Condicion Especial	91	360	0,13	360	0,13	0	0,00
19189	Profesor I Labores de Dirección	91	2.880	1,00	2.880	1,00	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	12.000	4,17	2.400	0,83
19193	Director Unidad Académica	90	63.462	22,04	59.510	20,66	3.952	1,37
19193	Director Unidad Académica	91	42.014	14,59	39.818	13,83	2.196	0,76
19194	Decano	54	2.880	1,00	1.680	0,58	1.200	0,42
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	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
19194	Decano	91	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
19195	Presidente Carrera Académica	91	4.320	1,50	4.320	1,50	0	0,00
19198	Miembro Comisión Carrera Académica	90	8.640	3,00	8.216	2,85	424	0,15
19199	Presidente Carrera Académica	91	2.160	0,75	2.160	0,75	0	0,00
19200	Miembro del Teuna	90	4.320	1,50	4.320	1,50	0	0,00
19201	Presidente del Teuna	90	720	0,25	720	0,25	0	0,00
19201	Presidente del Teuna	91	1.440	0,50	1.440	0,50	0	0,00
19202	Miembro SEPUNA	91	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19203	Presidente SEPUNA	91	2.160	0,75	2.160	0,75	0	0,00
19204	Presidente de EUNA	91	2.160	0,75	1.218	0,42	942	0,33
19207	Vicerrector de Vida Estudiantil	91	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	1.440	0,50	0	0,00
19217	Subdirector de Unidad Academica	88	7.284	2,53	6.426	2,23	858	0,30
19217	Subdirector de Unidad Academica	89	9.364	3,25	7.748	2,69	1.616	0,56
19217	Subdirector de Unidad Academica	90	26.220	9,10	20.998	7,29	5.222	1,81
19217	Subdirector de Unidad Academica	91	5.040	1,75	4.356	1,51	684	0,24
19219	Vicedecano (a)	90	20.160	7,00	20.160	7,00	0	0,00
19219	Vicedecano (a)	91	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
19221	Vicedecano Administrativo	91	2.880	1,00	1.440	0,50	1.440	0,50
19262	Coordinador Programa Posgrado	88	2.305	0,80	2.171	0,75	134	0,05
19262	Coordinador Programa Posgrado	90	29.734	10,32	26.026	9,04	3.708	1,29
19262	Coordinador Programa Posgrado	91	5.040	1,75	3.870	1,34	1.170	0,41
19268	Miembro Tribunal Universitario Apelaciones	91	1.440	0,50	780	0,27	660	0,23
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	720	0,25	0	0,00
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	2.880	1,00	0	0,00
19276	Presidente Comité Ético Científico	90	689	0,24	688	0,24	1	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	2.760	0,96	120	0,04
19287	Vicerrector De Investigación	91	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19492	Director de Programa Posgrado	90	384	0,13	384	0,13	0	0,00
19495	Director	36	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 2017
Total Universidad

Clave	Nombre	Categoría	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
			Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
19496	Vicerrector Desarrollo Administrativo	91	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
50111	Gestion Operat.Bás.Servicios Generales	11	508.559	176,58	493.251	171,27	15.308	5,32
50113	Gestion Operat.Bás.Servicios Generales	11	20.160	7,00	20.160	7,00	0	0,00
50121	Gestión Operat. Auxiliar Servicios Generales	12	446.400	155,00	430.576	149,51	15.824	5,49
50132	Gestion Operat. Asistencial Servicios Generales	13	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
50141	Gestion Operat. Especializada Servicios Generales	14	110.040	38,21	102.664	35,65	7.376	2,56
50142	Gestion Operat. Especializada Servicios Generales	14	14.400	5,00	14.160	4,92	240	0,08
50143	Gestion Operat. Especializada Servicios Generales	14	29.520	10,25	28.864	10,02	656	0,23
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	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
50321	Profesional Asist. Servicios Generales	32	2.040	0,71	1.440	0,50	600	0,21
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
51211	Técnico . Aux. Servicios Publicaciones	21	25.920	9,00	22.200	7,71	3.720	1,29
51221	Técnico . Asist. Servicios Publicaciones	22	11.427	3,97	8.379	2,91	3.048	1,06
51231	Técnico . General Servicios Publicaciones	23	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
51241	Técnico . Analista Servicios Publicaciones	24	13.028	4,52	11.588	4,02	1.440	0,50
51251	Técnico . Espec. Servicios Publicaciones	25	10.825	3,76	9.944	3,45	881	0,31
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	2.880	1,00	0	0,00
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	13.915	4,83	13.771	4,78	144	0,05
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	34.560	12,00	31.920	11,08	2.640	0,92
52244	Técnico en Asistencia Escolar y Administrativa	24	17.280	6,00	17.216	5,98	64	0,02
52322	Profesional.Asistencial Servicios Administrativos	32	64.558	22,42	61.790	21,45	2.768	0,96
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	8.640	3,00	0	0,00
52342	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	148.856	51,69	146.816	50,98	2.040	0,71
52343	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	22.944	7,97	22.944	7,97	0	0,00
52344	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	17.280	6,00	17.280	6,00	0	0,00
52351	Profesional Analista Servicios Administrativos	35	17.408	6,04	16.688	5,79	720	0,25
52352	Profesional Analista Servicios Administrativos	35	3.832	1,33	2.880	1,00	952	0,33
52353	Profesional Analista Servicios Administrativos	35	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
52361	Director Ejecutivo Servicios Administrativos	36	5.760	2,00	5.760	2,00	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	27.600	9,58	1.200	0,42
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
53111	Gestión Operativa Básica Planeamiento Espacial	11	37.440	13,00	35.992	12,50	1.448	0,50
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	33.576	11,66	3.864	1,34

Universidad Nacional
Vicerrectoría de Administración
Programa de Gestión Financiera
Relación de Cargos Fijos
Al 30 de Junio del 2017
Total Universidad

Clave	Nombre	Categoría	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
			Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
53221	Técnico Asistencial Planeamiento Espacial	22	57.600	20,00	49.608	17,23	7.992	2,78
53231	Técnico General Planeamiento Espacial	23	23.040	8,00	22.056	7,66	984	0,34
53241	Técnico Analista Planeamiento Espacial	24	11.520	4,00	8.640	3,00	2.880	1,00
53251	Técnico Especial. Planeamiento Espacial	25	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
53321	Profesional Asistencial Planeamiento Espacial	32	28.800	10,00	25.920	9,00	2.880	1,00
53351	Profesional Analista Planeamiento Espacial	35	54.482	18,92	42.536	14,77	11.946	4,15
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	7.200	2,50	5.760	2,00	1.440	0,50
53354	Prof. Analista Planeamiento Especial Regente	35	1.432	0,50	1.432	0,50	0	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	5.760	2,00	5.760	2,00	0	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	1.840	0,64	1.040	0,36
54141	Gestión Operativa Especializada Proveeduría	14	10.173	3,53	10.173	3,53	0	0,00
54211	Técnico Auxiliar Proveeduría	21	17.280	6,00	17.040	5,92	240	0,08
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	5.760	2,00	0	0,00
54322	Profesional Asistencial Proveeduría	32	18.000	6,25	18.000	6,25	0	0,00
54351	Profesional Analista Proveeduría	35	46.552	16,16	46.472	16,14	80	0,03
54354	Profesional Analista Proveeduría	35	2.880	1,00	1.680	0,58	1.200	0,42
54361	Profesional Especialista Proveeduría	36	8.640	3,00	8.400	2,92	240	0,08
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	6.104	2,12	2.536	0,88
55221	Técnico Asistencial Financiero Contable	22	10.080	3,50	10.080	3,50	0	0,00
55231	Técnico General Financiero Contable	23	37.347	12,97	34.216	11,88	3.131	1,09
55251	Técnico Especializado Financiero Contable	25	17.280	6,00	17.112	5,94	168	0,06
55321	Profesional Asistencial Financiero Contable	32	34.560	12,00	34.376	11,94	184	0,06
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	33.840	11,75	0	0,00
55361	Profesional Especialista Financiero Contable	36	14.400	5,00	14.400	5,00	0	0,00
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	45.605	15,84	45.325	15,74	280	0,10
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	11.200	3,89	320	0,11
56323	Profesional Asistencial Desarrollo Humano	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
56351	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	47.760	16,58	47.648	16,54	112	0,04
56352	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
56358	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
56361	Profesional Especialista Desarrollo Humano	36	14.400	5,00	12.688	4,41	1.712	0,59
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	12.464	4,33	1.216	0,42
57221	Técnico Asistencial Desarrollo Tecnológico	22	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
57231	Técnico General Desarrollo Tecnológico	23	6.000	2,08	5.760	2,00	240	0,08
57241	Técnico Analista Desarrollo Tecnológico	24	64.800	22,50	62.394	21,66	2.406	0,84
57251	Técnico Especializado Desarrollo Tecnológico	25	30.960	10,75	30.960	10,75	0	0,00
57321	Profesional Asistencial Desarrollo Tecnológico	32	63.694	22,12	60.942	21,16	2.752	0,96
57322	Profesional Asistencial Desarrollo Tecnológico	32	14.400	5,00	12.608	4,38	1.792	0,62
57341	Profesional Ejecutivo Desarrollo Tecnológico	34	78.618	27,30	77.120	26,78	1.498	0,52
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	11.312	3,93	208	0,07
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

Universidad Nacional
Vicerrectoría de Administración
Programa de Gestión Financiera
Relación de Cargos Fijos
Al 30 de Junio del 2017
Total Universidad

Clave	Nombre	Categoría	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
			Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
57361	Profesional Especialista Desarrollo Tecnológico	36	14.056	4,88	12.968	4,50	1.088	0,38
57371	Profesional Asesor de Proceso Desarrollo Tecnológico	37	10.080	3,50	10.080	3,50	0	0,00
57441	Director Asesor Desarrollo Tecnológico	44	2.880	1,00	1.440	0,50	1.440	0,50
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	2.872	1,00	8	0,00
58341	Profesional Ejecutivo Planeamiento	34	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
58351	Profesional Analista Planeamiento	35	25.920	9,00	25.528	8,86	392	0,14
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	25.920	9,00	2.880	1,00
59361	Profesional Especialista Relaciones Internas y Externas	36	8.640	3,00	7.792	2,71	848	0,29
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	2.880	1,00	2.880	1,00	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	10.800	3,75	10.080	3,50	720	0,25
60371	Profesional Asesor de Proceso Gestion Juridica	37	34.560	12,00	31.680	11,00	2.880	1,00
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	28.800	10,00	4.320	1,50
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	1.920	0,67	0	0,00	1.920	0,67
61372	Profesional Asesor de Proceso Control Interno y Fiscal.	37	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
61431	Director Especialista Control Interno y Fiscalización.	43	5.280	1,83	2.880	1,00	2.400	0,83
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	2.880	1,00	0	0,00
61481	Gestion Fiscalizadora Contralor Universitario	48	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62121	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Paraacadémicos	12	85.680	29,75	85.616	29,73	64	0,02
62122	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Paraacadémicos	12	2.160	0,75	2.160	0,75	0	0,00
62132	Gestión Operativa Asistenc. Servicios Paraacadémicos	13	23.040	8,00	21.432	7,44	1.608	0,56
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	5.024	1,74	4.488	1,56	536	0,19
62211	Técnico Auxiliar Servicios Paraacadémicos	21	28.800	10,00	28.768	9,99	32	0,01
62221	Técnico Asistenc. Servicios Paraacadémicos	22	4.320	1,50	2.880	1,00	1.440	0,50
62231	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	18.000	6,25	17.944	6,23	56	0,02
62233	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	134.588	46,73	124.407	43,20	10.181	3,54
62234	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	17.280	6,00	17.280	6,00	0	0,00
62243	Técnico Analista Servicios Paraacadémicos	24	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
62251	Técnico Especializado Servicios Paraacadémicos	25	10.080	3,50	8.640	3,00	1.440	0,50
62252	Técnico Especializado Servicios Paraacadémicos	25	59.040	20,50	56.592	19,65	2.448	0,85
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	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62326	Profesional Asistencial Servicios Paraacadémicos	32	960	0,33	960	0,33	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	36.196	12,57	1.244	0,43
63321	Profesional Asistencial SIDUNA	32	36.000	12,50	35.532	12,34	468	0,16
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	11.392	3,96	128	0,04
63324	Profesional Asistencial SIDUNA	32	65.880	22,88	62.636	21,75	3.244	1,13
63325	Profesional Asistencial SIDUNA	32	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
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

Universidad Nacional
Vicerrectoría de Administración
Programa de Gestión Financiera
Relación de Cargos Fijos
Al 30 de Junio del 2017
Total Universidad

Clave	Nombre	Categoría	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
			Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
63352	Profesional Analista SIDUNA	35	17.280	6,00	15.472	5,37	1.808	0,63
63361	Profesional Especialista SIDUNA	36	20.160	7,00	20.048	6,96	112	0,04
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	3.578	1,24	2.182	0,76
64321	Profesional Asistencial Vida Estudiantil	32	65.276	22,67	56.696	19,69	8.580	2,98
64325	Profesional Asistencial Vida Estudiantil	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64341	Profesional Ejecutivo Vida Estudiantil	34	110.404	38,33	108.232	37,58	2.172	0,75
64343	Profesional Ejecutivo Vida Estudiantil	34	2.880	1,00	2.632	0,91	248	0,09
64346	Profesional Ejecutivo Vida Estudiantil	34	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64352	Profesional Analista Vida Estudiantil	35	23.040	8,00	19.928	6,92	3.112	1,08
64361	Profesional Especialista Vida Estudiantil	36	8.640	3,00	8.288	2,88	352	0,12
64362	Profesional Especialista Vida Estudiantil	36	2.880	1,00	2.880	1,00	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	1.440	0,50	1.440	0,50
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	14.400	5,00	13.436	4,67	964	0,33
65122	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Secretariales	12	137.526	47,75	129.184	44,86	8.342	2,90
65211	Técnico Auxiliar Servicios Secretariales	21	174.440	60,57	168.128	58,38	6.312	2,19
65221	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	291.742	101,30	286.063	99,33	5.679	1,97
65222	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	16.680	5,79	16.008	5,56	672	0,23
65223	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	51.840	18,00	50.052	17,38	1.788	0,62
65311	Profesional Auxiliar Servicios Secretariales	31	142.356	49,43	140.004	48,61	2.352	0,82
65321	Profesional Asistencial Servicios Secretariales	32	23.040	8,00	21.360	7,42	1.680	0,58
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
Totales			8.686.396	3.016,11	7.730.804	2.684,31	955.592	331,80

Universidad Nacional
Vicerrectoría de Administración
Programa de Gestión Financiera
Relación de Cargos Fijos
Al 30 de Junio del 2017
Programa Académico

Clave	Nombre	Categoría	Presupuestados		Ejecutados		Diferencia	
			Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
126	Decano	54	1.876	0,65	516	0,18	1.360	0,47
1732	Decano	54	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
1889	Coordinador Ejecutivo	84	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
1891	Delegado Institucional	86	720	0,25		0,00	720	0,25
9160	Profesor visitante	90	1.556	0,54	1.516	0,53	40	0,01
9187	Profesor Bachiller	87	17.445	6,06	13.157	4,57	4.288	1,49
9188	Profesor Instructor Licenciado	88	718.339	249,42	476.167	165,34	242.172	84,09
9189	Profesor 1	89	584.688	203,02	459.398	159,51	125.290	43,50
9190	Profesor 2	90	1.544.043	536,13	1.268.396	440,42	275.647	95,71
9191	Catedrático	91	578.394	200,83	517.503	179,69	60.891	21,14
9595	Jubilado en Condicion Ordinaria	91	1.052	0,37	1.045	0,36	7	0,00
9590	Jubilado en Condicion Especial	91	360	0,13	360	0,13	0	0,00
19189	Profesor I Labores de Dirección	91	2.880	1,00	2.880	1,00	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	12.000	4,17	2.400	0,83
19193	Director Unidad Académica	90	63.462	22,04	59.510	20,66	3.952	1,37
19193	Director Unidad Académica	91	42.014	14,59	39.818	13,83	2.196	0,76
19194	Decano	54	2.880	1,00	1.680	0,58	1.200	0,42
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	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
19194	Decano	91	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
19195	Presidente Carrera Académica	90	4.320	1,50	4.320	1,50	0	0,00
19198	Miembro Comisión Carrera Académica	90	4.320	1,50	4.320	1,50	0	0,00
19199	Presidente Carrera Académica	91	2.160	0,75	2.160	0,75	0	0,00
19202	Miembro SEPUNA	91	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19203	Presidente SEPUNA	91	2.160	0,75	2.160	0,75	0	0,00
19217	Subdirector de Unidad Académica	88	7.284	2,53	6.426	2,23	858	0,30
19217	Subdirector de Unidad Académica	89	9.364	3,25	7.748	2,69	1.616	0,56
19217	Subdirector de Unidad Académica	90	26.220	9,10	20.998	7,29	5.222	1,81
19217	Subdirector de Unidad Académica	91	5.040	1,75	4.356	1,51	684	0,24
19219	Vicedecano (a)	90	19.440	6,75	19.440	6,75	0	0,00
19219	Vicedecano (a)	91	5.760	2,00	5.760	2,00	0	0,00
19221	Vicedecano Administrativo	91	2.880	1,00	1.440	0,50	1.440	0,50
19262	Coordinador Programa Posgrado	88	2.305	0,80	2.171	0,75	134	0,05
19262	Coordinador Programa Posgrado	90	29.734	10,32	26.026	9,04	3.708	1,29
19262	Coordinador Programa Posgrado	91	5.040	1,75	3.870	1,34	1.170	0,41
19276	Presidente Comité Ético Científico	90	689	0,24	688	0,24	1	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	2.760	0,96	120	0,04
19287	Vicerrector De Investigación	91	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19492	Director de Programa Posgrado	90	384	0,13	384	0,13	0	0,00
50111	Gestion Operat. Bás. Servicios Generales	11	385.920	134,00	378.220	131,33	7.700	2,67
50121	Gestión Operat. Auxiliar Servicios Generales	12	115.200	40,00	113.352	39,36	1.848	0,64
50141	Gestion Operat. Especializada Servicios Generales	14	46.080	16,00	44.752	15,54	1.328	0,46
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	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
51131	Gestion Operat. Asistenc. Servicios Publicaciones	13	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
51211	Técnico . Aux. Servicios Publicaciones	21	5.760	2,00	5.760	2,00	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	17.280	6,00	17.216	5,98	64	0,02
52322	Profesional. Asistencia Servicios Administrativos	32	37.440	13,00	39.136	13,59	-1.696	-0,59
52327	Administrador/a de apoyo en Sedes Regionales	32	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
52342	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	141.656	49,19	141.056	48,98	600	0,21
52343	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	8.544	2,97	8.544	2,97	0	0,00
52344	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
52351	Profesional Analista Servicios Administrativos	35	8.768	3,04	8.048	2,79	720	0,25
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	27.600	9,58	1.200	0,42
52441	Director Asesor Servicios Administrativos	44	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
53111	Gestión Operativa Básica Planeamiento Espacial	11	11.520	4,00	10.072	3,50	1.448	0,50
53131	Gestión Operativa Asistenc. Planeamiento Espacial	13	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 2017
Programa Académico

Clave	Nombre	Categoría	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
			Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
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	8.640	3,00	2.880	1,00
53221	Técnico Asistencial Planeamiento Espacial	22	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
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	8.640	3,00	2.880	1,00	5.760	2,00
53353	Jefe de Mantenimiento de la Obra Civil	35	1.440	0,50		0,00	1.440	0,50
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	4.320	1,50	0	0,00
54211	Técnico Auxiliar Proveeduría	21	5.760	2,00	5.520	1,92	240	0,08
54241	Técnico Analista Proveeduría	24	1.080	0,38		0,00	1.080	0,38
54322	Profesional Asistencial Proveeduría	32	4.800	1,67	4.800	1,67	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	2.200	0,76	680	0,24
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	29.424	10,22	816	0,28
57251	Técnico Especializado Desarrollo Tecnológico	25	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
57321	Profesional Asistencial Desarrollo Tecnológico	32	48.960	17,00	46.528	16,16	2.432	0,84
57341	Profesional Ejecutivo Desarrollo Tecnológico	34	6.608	2,29	6.608	2,29	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
59322	Profesional Asistencial Relaciones Internas y Externas	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
59362	Profesional Especialista Relaciones Internas y Externas	36	11.520	4,00	8.640	3,00	2.880	1,00
62121	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Paraacadémicos	12	80.640	28,00	80.576	27,98	64	0,02
62122	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Paraacadémicos	12	2.160	0,75	2.160	0,75	0	0,00
62132	Gestión Operativa Asistenc. Servicios Paraacadémicos	13	23.040	8,00	21.432	7,44	1.608	0,56
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	5.024	1,74	4.488	1,56	536	0,19
62211	Técnico Auxiliar Servicios Paraacadémicos	21	28.800	10,00	28.768	9,99	32	0,01
62221	Técnico Asistenc. Servicios Paraacadémicos	22	4.320	1,50	2.880	1,00	1.440	0,50
62231	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	18.000	6,25	17.944	6,23	56	0,02
62233	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	128.828	44,73	118.647	41,20	10.181	3,54
62243	Técnico Analista Servicios Paraacadémicos	24	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62251	Técnico Especializado Servicios Paraacadémicos	25	10.080	3,50	8.640	3,00	1.440	0,50
62252	Técnico Especializado Servicios Paraacadémicos	25	59.040	20,50	56.592	19,65	2.448	0,85
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	960	0,33	960	0,33	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
63241	Técnico Analista SIDUNA	24	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
63322	Profesional Asistencial SIDUNA	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
63324	Profesional Asistencial SIDUNA	32	18.360	6,38	17.280	6,00	1.080	0,38
63341	Profesional Ejecutivo SIDUNA	34	23.040	8,00	23.040	8,00	0	0,00
63352	Profesional Analista SIDUNA	35	2.880	1,00	1.072	0,37	1.808	0,63
64241	Técnico Analista Vida Estudiantil	24	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64321	Profesional Asistencial Vida Estudiantil	32	10.080	3,50	9.356	3,25	724	0,25
64341	Profesional Ejecutivo Vida Estudiantil	34	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00
64352	Profesional Analista Vida Estudiantil	35	5.760	2,00	2.880	1,00	2.880	1,00
65121	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Secretariales	12	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
65122	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Secretariales	12	86.992	30,21	81.880	28,43	5.112	1,78
65211	Técnico Auxiliar Servicios Secretariales	21	144.200	50,07	138.008	47,92	6.192	2,15
65221	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	203.643	70,71	200.071	69,47	3.572	1,24
65223	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
65311	Profesional Auxiliar Servicios Secretariales	31	82.116	28,51	80.748	28,04	1.368	0,47
65321	Profesional Asistencial Servicios Secretariales	32	11.520	4,00	9.840	3,42	1.680	0,58
Totales			5.838.788	2.027	5.022.831	1.744	815.957	283,32

Universidad Nacional
Vicerrectoría de Administración
Programa de Gestión Financiera
Relación de Cargos Fijos
Al 30 de Junio del 2017
Programa Administrativo

Código	Nombre	Categoría	Salario Base	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
				Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
2025	Profesional Licenciado III	54	807.272,12	1200	0,42	1200	0,42	0	0,00
9189	Profesor 1	89	950.786,76	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
9190	Profesor 2	90	1.140.944,14	7200	2,50	5760	2,00	1440	0,50
9191	Catedrático	91	1.483.227,39	2880	1,00	0	0,00	2880	1,00
19215	Rector (a)	91	1.483.227,39	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
19216	Miembro del Consejo Universitario	91	1.483.227,39	17280	6,00	17280	6,00	0	0,00
19495	Director	36	860.497,80	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
19496	Vicerrector Desarrollo Administrativo	91	1.483.227,39	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
50111	Gestion Operat. Bás. Servicios Generales	11	426.638,81	83759	29,08	77707	26,98	6052	2,10
50113	Gestion Operat. Bás. Servicios Generales	11	426.638,81	20160	7,00	20160	7,00	0	0,00
50121	Gestión Operat. Auxiliar Servicios Generales	12	441.571,26	331200	115,00	317224	110,15	13976	4,85
50132	Gestion Operat. Asistencial Servicios Generales	13	461.441,89	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
50141	Gestion Operat. Especializada Servicios Generales	14	486.821,13	61080	21,21	57912	20,11	3168	1,10
50142	Gestion Operat. Especializada Servicios Generales	14	486.821,13	11520	4,00	11280	3,92	240	0,08
50143	Gestion Operat. Especializada Servicios Generales	14	486.821,13	20880	7,25	20880	7,25	0	0,00
50223	Técnico Asistencial Servicios Generales	22	524.836,13	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
50321	Profesional Asist. Servicios Generales	32	683.440,03	2040	0,71	1440	0,50	600	0,21
50322	Profesional Asist. Servicios Generales	32	683.440,03	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
50323	Profesional Asist. Servicios Generales	32	683.440,03	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
50324	Profesional Asist. Servicios Generales	32	683.440,03	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
50325	Profesional Asist. Servicios Generales	32	683.440,03	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
50341	Profesional Ejecutivo Servicios Generales	34	751.610,11	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
50351	Jefe de Transporte Institucional	35	800.462,84	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
50352	Jefe de Seguridad Institucional	35	800.462,84	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
50353	Jefe de Documentación y Archivo	35	800.462,84	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
50441	Director Asesor Servicios Generales	44	1.145.324,46	2880	1,00	2640	0,92	240	0,08
51251	Técnico . Espec. Servicios Publicaciones	25	676.824,64	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
52231	Técnico General Servicios Administrativos	23	559.370,34	13915	4,83	13771	4,78	144	0,05
52232	Técnico General Servicios Administrativos	23	559.370,34	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
52322	Profesional. Asistencial Servicios Administrativos	32	683.440,03	18478	6,42	14014	4,87	4464	1,55
52324	Profesional. Asistencial Servicios Administrativos	32	683.440,03	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
52342	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	751.610,11	4320	1,50	2880	1,00	1440	0,50
52343	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	751.610,11	8640	3,00	8640	3,00	0	0,00
52351	Profesional Analista Servicios Administrativos	35	800.462,84	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
52352	Profesional Analista Servicios Administrativos	35	800.462,84	3832	1,33	2880	1,00	952	0,33
52371	Profesional Asesor de Proceso Servicios Administrativos	37	933.639,44	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
52381	Profesional Asesor General Servicios Administrativos	38	1.022.337,29	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
52441	Director Asesor Servicios Administrativos	44	1.145.324,46	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
53111	Gestión Operativa Básica Planeamiento Espacial	11	426.638,81	25920	9,00	25920	9,00	0	0,00
53211	Técnico Auxiliar Planeamiento Espacial	21	518.464,45	25920	9,00	24936	8,66	984	0,34
53221	Técnico Asistencial Planeamiento Espacial	22	524.836,13	48960	17,00	40968	14,23	7992	2,78
53231	Técnico General Planeamiento Espacial	23	559.370,34	20160	7,00	19176	6,66	984	0,34
53241	Técnico Analista Planeamiento Espacial	24	612.511,16	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
53251	Técnico Especial. Planeamiento Espacial	25	676.824,64	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
53321	Profesional Asistencial Planeamiento Espacial	32	683.440,03	23040	8,00	23040	8,00	0	0,00
53351	Profesional Analista Planeamiento Espacial	35	800.462,84	45842	15,92	39656	13,77	6186	2,15
53352	Profesional Analista Planeamiento Espacial	35	800.462,84	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
53353	Jefe de Mantenimiento de la Obra Civil	35	800.462,84	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
53354	Prof. Analista Planeamiento Especial Regente	35	800.462,84	1432	0,50	1432	0,50	0	0,00
53363	Profesional Especialista Planeamiento Espacial	36	860.497,80	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
53364	Jefe de Planificación de los Campus	36	860.497,80	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
53441	Director Asesor Planeamiento Espacial	44	1.145.324,46	2880	1,00	1840	0,64	1040	0,36
54141	Gestión Operativa Especializada Proveeduría	14	486.821,13	93	0,03	93	0,03	0	0,00
54211	Técnico Auxiliar Proveeduría	21	518.464,45	11520	4,00	11520	4,00	0	0,00
54241	Técnico Analista Proveeduría	24	612.511,16	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
54251	Controlador/a de Inventario y Almacenaje.	25	676.824,64	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
54322	Profesional Asistencial Proveeduría	32	683.440,03	13200	4,58	13200	4,58	0	0,00
54351	Profesional Analista Proveeduría	35	800.462,84	46552	16,16	46472	16,14	80	0,03
54354	Profesional Analista Proveeduría	35	800.462,84	2880	1,00	1680	0,58	1200	0,42
54361	Profesional Especialista Proveeduría	36	860.497,80	8640	3,00	8400	2,92	240	0,08
54441	Director Asesor Proveeduría	44	1.145.324,46	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
55211	Técnico Auxiliar Financiero Contable	21	518.464,45	8640	3,00	6104	2,12	2536	0,88
55221	Técnico Asistencial Financiero Contable	22	524.836,13	8640	3,00	8640	3,00	0	0,00
55231	Técnico General Financiero Contable	23	559.370,34	33027	11,47	31336	10,88	1691	0,59

Universidad Nacional
Vicerrectoría de Administración
Programa de Gestión Financiera
Relación de Cargos Fijos
Al 30 de Junio del 2017
Programa Administrativo

Clave	Nombre	Categoría	Salario Base	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
				Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
55251	Técnico Especializado Financiero Contable	25	676.824,64	17280	6,00	17112	5,94	168	0,06
55321	Profesional Asistencial Financiero Contable	32	683.440,03	34560	12,00	34376	11,94	184	0,06
55341	Profesional Ejecutivo Financiero Contable	34	751.610,11	8640	3,00	8640	3,00	0	0,00
55351	Profesional Analista Financiero Contable	35	800.462,84	33840	11,75	33840	11,75	0	0,00
55361	Profesional Especialista Financiero Contable	36	860.497,80	11520	4,00	11520	4,00	0	0,00
55362	Profesional Especialista Financiero Contable	36	860.497,80	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
55441	Director Asesor Financiero Contable	44	1.145.324,46	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
56241	Técnico Analista Desarrollo Humano	24	612.511,16	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
56251	Técnico Especializado En Derechos Humanos	25	676.824,64	45605	15,84	45325	15,74	280	0,10
56321	Profesional Asistencial Desarrollo Humano	32	683.440,03	8640	3,00	8640	3,00	0	0,00
56322	Profesional Asistencial Desarrollo Humano	32	683.440,03	11520	4,00	11200	3,89	320	0,11
56323	Profesional Asistencial Desarrollo Humano	32	683.440,03	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
56351	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	800.462,84	47760	16,58	47648	16,54	112	0,04
56352	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	800.462,84	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
56354	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	800.462,84	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
56355	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	800.462,84	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
56356	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	800.462,84	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
56358	Técnico Analista Desarrollo Humano	35	800.462,84	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
56361	Profesional Especialista Desarrollo Humano	36	860.497,80	14400	5,00	12688	4,41	1712	0,59
56441	Director Asesor Desarrollo Humano	44	1.145.324,46	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
57211	Técnico Auxiliar Desarrollo Tecnológico	21	518.464,45	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
57231	Técnico General Desarrollo Tecnológico	23	559.370,34	6000	2,08	5760	2,00	240	0,08
57241	Técnico Analista Desarrollo Tecnológico	24	612.511,16	25920	9,00	24330	8,45	1590	0,55
57251	Técnico Especializado Desarrollo Tecnológico	25	676.824,64	17280	6,00	17280	6,00	0	0,00
57321	Profesional Asistencial Desarrollo Tecnológico	32	683.440,03	11854	4,12	11534	4,00	320	0,11
57322	Profesional Asistencial Desarrollo Tecnológico	32	683.440,03	14400	5,00	12608	4,38	1792	0,62
57341	Profesional Ejecutivo Desarrollo Tecnológico	34	751.610,11	72010	25,00	70512	24,48	1498	0,52
57343	Profesional Ejecutivo Desarrollo Tecnológico	34	751.610,11	11520	4,00	11312	3,93	208	0,07
57351	Profesional Analista Desarrollo Tecnológico	35	800.462,84	28800	10,00	28800	10,00	0	0,00
57354	Profesional Analista Desarrollo Tecnológico	35	800.462,84	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
57361	Profesional Especialista Desarrollo Tecnológico	36	860.497,80	14056	4,88	12968	4,50	1088	0,38
57371	Profesional Asesor de Proceso Desarrollo Tecnológico	37	933.639,44	10080	3,50	10080	3,50	0	0,00
57441	Director Asesor Desarrollo Tecnológico	44	1.145.324,46	2880	1,00	1440	0,50	1440	0,50
57442	Director Asesor Desarrollo Tecnológico	44	1.145.324,46	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
57451	Director Asesor General Desarrollo Tecnológico	45	1.259.855,76	2880	1,00	2872	1,00	8	0,00
58341	Profesional Ejecutivo Planeamiento	34	751.610,11	8640	3,00	8640	3,00	0	0,00
58351	Profesional Analista Planeamiento	35	800.462,84	25920	9,00	25528	8,86	392	0,14
58361	Profesional Especialista Planeamiento	36	860.497,80	17280	6,00	17280	6,00	0	0,00
58441	Director Asesor Planeamiento	44	1.145.324,46	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
59323	Profesional Asistencial Relaciones Internas y Externas	32	683.440,03	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
59351	Profesional Analista Relaciones Internas y Externas	35	800.462,84	28800	10,00	25920	9,00	2880	1,00
59361	Profesional Especialista Relaciones Internas y Externas	36	860.497,80	8640	3,00	7792	2,71	848	0,29
59363	Profesional Especialista Relaciones Internas y Externas	36	860.497,80	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
59431	Director Especialista Relaciones Internas y Externas	43	1.041.204,05	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
60321	Profesional Asistencial Gestión Jurídica	32	683.440,03	10800	3,75	10080	3,50	720	0,25
60371	Profesional Asesor de Proceso Gestion Juridica	37	933.639,44	34560	12,00	31680	11,00	2880	1,00
60441	Director Asesor Gestión Jurídica	44	1.145.324,46	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
61361	Profesional Especialista Control Interno y Fiscal.	36	860.497,80	33120	11,50	28800	10,00	4320	1,50
61362	Profesional Especialista Control Interno y Fiscal.	36	860.497,80	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
61371	Profesional Asesor de Proceso Control Interno y Fiscal.	37	933.639,44	1920	0,67		0,00	1920	0,67
61372	Profesional Asesor de Proceso Control Interno y Fiscal.	37	933.639,44	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
61431	Director Especialista Control Interno y Fiscalización.	43	1.041.204,05	5280	1,83	2880	1,00	2400	0,83
61432	Director Especialista Control Interno y Fiscalización.	43	1.041.204,05	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
61471	Gestion Fiscalizadora Subcontralor Universitario	47	1.353.756,41	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
61481	Gestion Fiscalizadora Contralor Universitario	48	1.385.840,84	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
62121	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Paraacadémicos	12	441.571,26	3600	1,25	3600	1,25	0	0,00
62233	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	559.370,34	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
62243	Técnico Analista Servicios Paraacadémicos	24	612.511,16	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
65121	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Secretariales	12	441.571,26	5760	2,00	4796	1,67	964	0,33
65122	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Secretariales	12	441.571,26	34694	12,05	31464	10,93	3230	1,12
65211	Técnico Auxiliar Servicios Secretariales	21	518.464,45	14400	5,00	14400	5,00	0	0,00
65221	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	524.836,13	62179	21,59	60304	20,94	1875	0,65
65222	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	524.836,13	16680	5,79	16008	5,56	672	0,23
65223	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	524.836,13	40320	14,00	38532	13,38	1788	0,62
65311	Profesional Auxiliar Servicios Secretariales	31	546.750,49	31440	10,92	30480	10,58	960	0,33
65321	Profesional Asistencial Servicios Secretariales	32	683.440,03	8640	3,00	8640	3,00	0	0,00
65322	Profesional Asistencial Servicios Secretariales	32	683.440,03	5760	2,00	5760	2,00	0	0,00
65323	Profesional Asistencial Servicios Secretariales	32	683.440,03	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
65411	Director Administrativo Servicios Secretariales	41	860.497,80	2880	1,00	2880	1,00	0	0,00
Totales				1.995.848	693,00	1.900.510	659,90	95.338	33,10

Universidad Nacional
Vicerrectoría de Administración
Programa de Gestión Financiera
Relación de Cargos Fijos
Al 30 de Junio del 2017
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		0,00	2.160	0,75
9189	Profesor 1	89	3.600	1,25	1.020	0,35	2.580	0,90
9191	Catedrático	91	720	0,25		0,00	720	0,25
19198	Miembro Comisión Carrera Académica	90	4.320	1,50	3.896	1,35	424	0,15
19200	Miembro del Teuna	90	4.320	1,50	4.320	1,50	0	0,00
19201	Presidente del Teuna	90	720	0,25	720	0,25	0	0,00
19201	Presidente del Teuna	91	1.440	0,50	1.440	0,50	0	0,00
19204	Presidente de EUNA	91	2.160	0,75	1.218	0,42	942	0,33
19207	Vicerrector de Vida Estudiantil	91	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
19222	Profesional Auxiliar Servicios Secretariales	32	1.440	0,50	1.440	0,50	0	0,00
19219	Vicedecano (a)	90	720	0,25	720	0,25	0	0,00
19268	Miembro Tribunal Universitario Apelaciones	91	1.440	0,50	780	0,27	660	0,23
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	720	0,25	0	0,00
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	2.880	1,00	0	0,00
50111	Gestion Operat. Bás. Servicios Generales	11	38.880	13,50	37.324	12,96	1.556	0,54
50141	Gestion Operat. Especializada Servicios Generales	14	2.880	1,00		0,00	2.880	1,00
50143	Gestion Operat. Especializada Servicios Generales	14	2.880	1,00	2.224	0,77	656	0,23
51211	Técnico . Aux. Servicios Publicaciones	21	20.160	7,00	16.440	5,71	3.720	1,29
51221	Técnico . Asist. Servicios Publicaciones	22	11.427	3,97	8.379	2,91	3.048	1,06
51231	Técnico . General Servicios Publicaciones	23	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
51241	Técnico . Analista Servicios Publicaciones	24	13.028	4,52	11.588	4,02	1.440	0,50
51251	Técnico . Espec. Servicios Publicaciones	25	7.945	2,76	7.064	2,45	881	0,31
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	2.880	1,00	0	0,00
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	34.560	12,00	31.920	11,08	2.640	0,92
52322	Profesional. Asistencial Servicios Administrativos	32	8.640	3,00	8.640	3,00	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	14.400	5,00	14.400	5,00	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	5.760	2,00	5.760	2,00	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	5.760	2,00	0	0,00
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	7.384	2,56	536	0,19
57221	Técnico Asistencial Desarrollo Tecnológico	22	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
57241	Técnico Analista Desarrollo Tecnológico	24	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
57251	Técnico Especializado Desarrollo Tecnológico	25	5.040	1,75	5.040	1,75	0	0,00
57321	Profesional Asistencial Desarrollo Tecnológico	32	2.880	1,00	2.880	1,00	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	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
62234	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	17.280	6,00	17.280	6,00	0	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	34.560	12,00	33.316	11,57	1.244	0,43
63321	Profesional Asistencial SIDUNA	32	36.000	12,50	35.532	12,34	468	0,16
63323	Profesional Asistencial SIDUNA	32	11.520	4,00	11.392	3,96	128	0,04
63324	Profesional Asistencial SIDUNA	32	47.520	16,50	45.356	15,75	2.164	0,75
63325	Profesional Asistencial SIDUNA	32	11.520	4,00	11.520	4,00	0	0,00

Universidad Nacional
Vicerrectoría de Administración
Programa de Gestión Financiera
Relación de Cargos Fijos
Al 30 de Junio del 2017
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	14.400	5,00	14.400	5,00	0	0,00
63361	Profesional Especialista SIDUNA	36	20.160	7,00	20.048	6,96	112	0,04
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
64242	Técnico Analista Vida Estudiantil	24	5.760	2,00	3.578	1,24	2.182	0,76
64321	Profesional Asistencial Vida Estudiantil	32	55.196	19,17	47.340	16,44	7.856	2,73
64325	Profesional Asistencial Vida Estudiantil	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
64341	Profesional Ejecutivo Vida Estudiantil	34	98.884	34,33	96.712	33,58	2.172	0,75
64343	Profesional Ejecutivo Vida Estudiantil	34	2.880	1,00	2.632	0,91	248	0,09
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	8.288	2,88	352	0,12
64362	Profesional Especialista Vida Estudiantil	36	2.880	1,00	2.880	1,00	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	1.440	0,50	1.440	0,50
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	15.840	5,50	0	0,00
65211	Técnico Auxiliar Servicios Secretariales	21	15.840	5,50	15.720	5,46	120	0,04
65221	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	25.920	9,00	25.688	8,92	232	0,08
65223	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	8.640	3,00	8.640	3,00	0	0,00
65311	Profesional Auxiliar Servicios Secretariales	31	28.800	10,00	28.776	9,99	24	0,01
65321	Profesional Asistencial Servicios Secretariales	32	2.880	1,00	2.880	1,00	0	0,00
Totales			851.760	295	807.463	280	44.297	15,38



ANEXO N°2

**EJECUCIÓN DE SERVICIOS
ESPECIALES POR PROGRAMA**

Universidad Nacional
Vicerrectoría de Desarrollo
Programa de Gestión Financiera
Servicios Especiales
Al 30 junio 2017
Programa Integrado

Clave	Nombre	Categoría	Salario Base	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
				Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
9188	Profesor Instructor Licenciado	88	864.351,62	67.789,00	23,54	58.020,00	20,15	9.769,00	3,39
9189	Profesor 1	89	950.786,79	16.028,00	5,57	13.836,00	4,80	2.192,00	0,76
9190	Profesor 2	90	1.140.944,14	12.922,00	4,49	10.636,00	3,69	2.286,00	0,79
9191	Catedrático	91	1.483.227,39	167,00	0,06	158,00	0,05	9,00	0,00
50121	Gestión Operat. Auxiliar Servicios Generales	12	441.571,26	2.880,00	1,00	1.440,00	0,50	1.440,00	0,50
52244	Técnico Analista Servicios Administrativos	24	612.511,16	4.688,00	1,63	1.808,00	0,63	2.880,00	1,00
52344	Profesional Ejecutivo en Servicios Administrativos	34	751.610,11	1.920,00	0,67	480,00	0,17	1.440,00	0,50
54351	Profesional Analista Proveeduría	35	800.462,84	5.760,00	2,00	2.880,00	1,00	2.880,00	1,00
55221	Técnico Asistencial Financiero Contable	22	524.836,13	14.656,00	5,09	6.736,00	2,34	7.920,00	2,75
55321	Profesional Asistencial Financiero Contable	32	683.440,03	2.880,00	1,00	1.440,00	0,50	1.440,00	0,50
55362	Profesional Especialista Financiero Contable	36	860.497,80	1.680,00	0,58	240,00	0,08	1.440,00	0,50
57321	Profesional Asistencial Desarrollo Tecnológico	32	683.440,03	8.640,00	3,00	4.320,00	1,50	4.320,00	1,50
62211	Técnico Auxiliar Servicios Paraacadémicos	21	518.464,45	2.880,00	1,00	1.440,00	0,50	1.440,00	0,50
62231	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	559.370,34	1.920,00	0,67	480,00	0,17	1.440,00	0,50
62233	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	559.370,34	23.536,00	8,17	11.164,00	3,88	12.372,00	4,30
62234	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	559.370,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62252	Técnico Especializado Servicios Paraacadémicos	25	676.824,64	3.008,00	1,04	1.888,00	0,66	1.120,00	0,39
63341	Profesional Ejecutivo SIDUNA	34	751.610,11	2.880,00	1,00	1.440,00	0,50	1.440,00	0,50
64341	Profesional Ejecutivo Vida Estudiantil	34	751.610,11	7.624,00	2,65	4.744,00	1,65	2.880,00	1,00
65122	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Secretariales	12	441.571,26	4.320,00	1,50	2.880,00	1,00	1.440,00	0,50
65211	Técnico Auxiliar Servicios Secretariales	21	518.464,45	8.640,00	3,00	4.320,00	1,50	4.320,00	1,50
65221	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	524.836,13	2.160,00	0,75	2.160,00	0,75	0,00	0,00
65311	Profesional Auxiliar Servicios Secretariales	31	546.750,49	9.024,00	3,13	3.984,00	1,38	5.040,00	1,75
Totales				206.002,00	71,53	136.494,00	47,39	69.508,00	24,13

Universidad Nacional
Vicerrectoría de Desarrollo
Programa de Gestión Financiera
Servicios Especiales
Al 30 junio 2017
Programa Académico

Clave	Nombre	Categoría	Salario Base	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
				Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
9188	Profesor Instructor Licenciado	88	864.351,62	67.789,00	23,54	58.020,00	20,15	9.769,00	3,39
9189	Profesor 1	89	950.786,79	16.028,00	5,57	13.836,00	4,80	2.192,00	0,76
9190	Profesor 2	90	1.140.944,14	12.922,00	4,49	10.636,00	3,69	2.286,00	0,79
9191	Catedrático	91	1.483.227,39	167,00	0,06	158,00	0,05	9,00	0,00
50121	Gestión Operat. Auxiliar Servicios Generales	12	441.571,26	2.880,00	1,00	1.440,00	0,50	1.440,00	0,50
52244	Técnico Analista Servicios Administrativos	24	612.511,16	4.688,00	1,63	1.808,00	0,63	2.880,00	1,00
52344	Profesional Ejecutivo en Servios Administrativos	34	751.610,11	1.920,00	0,67	480,00	0,17	1.440,00	0,50
55221	Técnico Asistencial Financiero Contable	22	524.836,13	6.720,00	2,33	3.120,00	1,08	3.600,00	1,25
57321	Profesional Asistencial Desarrollo Tecnológico	32	683.440,03	8.640,00	3,00	4.320,00	1,50	4.320,00	1,50
62211	Técnico Auxiliar Servicios Paraacadémicos	21	518.464,45	2.880,00	1,00	1.440,00	0,50	1.440,00	0,50
62231	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	559.370,34	1.920,00	0,67	480,00	0,17	1.440,00	0,50
62233	Técnico General Servicios Paraacadémicos	23	559.370,34	23.536,00	8,17	11.164,00	3,88	12.372,00	4,30
62252	Técnico Especializado Servicios Paraacadémicos	25	676.824,64	3.008,00	1,04	1.888,00	0,66	1.120,00	0,39
63341	Profesional Ejecutivo SIDUNA	34	751.610,11	2.880,00	1,00	1.440,00	0,50	1.440,00	0,50
64341	Profesional Ejecutivo Vida Estudiantil	34	751.610,11	7.624,00	2,65	4.744,00	1,65	2.880,00	1,00
65122	Gestión Operativa Auxiliar Servicios Secretariales	12	441.571,26	4.320,00	1,50	2.880,00	1,00	1.440,00	0,50
65211	Técnico Auxiliar Servicios Secretariales	21	518.464,45	8.640,00	3,00	4.320,00	1,50	4.320,00	1,50
65221	Técnico Asistencial Servicios Secretariales	22	524.836,13	2.160,00	0,75	2.160,00	0,75	0,00	0,00
65311	Profesional Auxiliar Servicios Secretariales	31	546.750,49	9.024,00	3,13	3.984,00	1,38	5.040,00	1,75
Totales				187.746,00	65,19	128.318,00	44,55	59.428,00	20,63

Universidad Nacional
Vicerrectoría de Desarrollo
Programa de Gestión Financiera
Servicios Especiales
Al 30 junio 2017
Programa Administrativo

Clave	Nombre	Categoría	Salario Base	Presupuestadas		Ejecutadas		Diferencia	
				Horas	Tiempo Compl.	Horas	Tiempo compl.	Horas	Tiempo compl.
54351	Profesional Analista Proveeduría	35	800.462,84	5.760,00	2,00	2.880,00	1,00	2.880,00	1,00
55221	Técnico Asistencial Financiero Contable	22	524.836,13	7.936,00	2,76	3.616,00	1,26	4.320,00	1,50
55321	Profesional Asistencial Financiero Contable	32	683.440,03	2.880,00	1,00	1.440,00	0,50	1.440,00	0,50
55362	Profesional Especialista Financiero Contable	36	860.497,80	1.680,00	0,58	240,00	0,08	1.440,00	0,50
Totales				18.256,00	6,34	8.176,00	2,84	10.080,00	3,50



ANEXO N°3

DETALLE DE DIETAS

UNIVERSIDAD NACIONAL
VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
EJECUCIÓN DIETAS
AL 30 de junio 2017
(cifras reales - 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	49.190,00	18.888.960,00	6	7	5.149.516,72	13.739.443,28		
Organos Desconcentrados										
Consejo Académico (CONSACA)	4	50	36.893,00	7.378.600,00	5	5	2.719.222,89	4.659.377,11		
Tribunal Universitario de Apelaciones	4	50	36.893,00	7.378.600,00	7	9	2.212.563,97	5.166.036,03		
Junta de Becas	1	21	36.893,00	774.753,00	2	8	394.646,67	380.106,33		
Comisión de Carrera Académica	7	96	36.893,00	24.792.096,00	5	6	1.486.273,96	23.305.822,04		
Editorial Universitaria	3	45	36.893,00	4.980.555,00	3	4	1.539.370,84	3.441.184,16		
Comisión Res.Denun. Host. Sexual	2	44	36.893,00	3.246.584,00	5	4	735.978,64	2.510.605,36		
Comisión Certamen UNA Palabra	5	14	36.893,00	2.582.510,00	3	1	182.237,85	2.400.272,15		
Comisión Carrera Administrativa	5	56	36.893,00	10.330.040,00	10	8	4.496.221,93	5.833.818,07		
Comité Ético Científico	6	24	36.893,00	5.312.592,00	7	8	1.503.201,78	3.809.390,22		
TOTAL	41	496		85.665.290,00	53	60	20.419.235,75	65.246.054,75		



ANEXO N°4

DESGLOCE DE INCENTIVOS SALARIALES

Vicerrectoría de Administración
PROGRAMA DE GESTION FINANCIERA
NORMATIVA QUE REGULA LOS INCENTIVOS O BENEFICIOS SALARIALES EN LA UNIVERSIDAD NACIONAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2017
(Cifras en miles de colones)

	ACADEMICOS		VIDA UNIVERSITARIA		ADMINISTRATIVOS		TOTAL UNIVERSIDAD	
	Presupuestado	Ejecutado	Presupuestado	Ejecutado	Presupuestado	Ejecutado	Presupuestado	Ejecutado
PLUS SALARIAL								
DISPONIBILIDAD	78.325.283,94	38.821.604,73	2.147.040,96	-	13.955.000,64	5.679.125,71	94.427.325,54	44.500.730,44
RECARGOS	318.241.458,80	218.522.455,94	12.885.454,02	11.365.669,89	64.673.485,92	33.141.603,00	395.800.398,74	263.029.728,83



ANEXO N°5

DETALLE DE LA DEUDA

VICERRECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
DETALLE DE LA DEUDA
AL 30 de junio 2017
(Cifras en miles de colones)

Deuda Interna	Amortización		Intereses		Saldo de la deuda
	Presupuesto Total	Real	Presupuesto Total	Real	
Préstamo N° BNCR 4-3-30471107 a. Ley o disposición que lo autoriza a.1. Artículo quinto, inciso III, de la sesión ordinaria celebrada el 27 de marzo del 2008, acta N°2912 de la Universidad Nacional a.2. Comisión especial de crédito según artículo 6 sesión 1167 y ratificada por la Junta Directiva según nota del 29 de setiembre del 2008 en el Banco Nacional b. Fecha de formalización: 14 diciembre 2008 c. Nombre del acreedor: Banco Nacional de Costa Rica d. Finalidad: Inversión en infraestructura proyecto Sede Liberia	230.967,76	31.833,80	128.255,45	14.773,08	527.885,75
Préstamo N° BPDC 021-017-045051-5 a. Ley o disposición que lo autoriza a.1. Artículo quinto, inciso III, de la sesión ordinaria celebrada el 27 de marzo del 2008, acta N°2912 de la Universidad Nacional 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. Fecha de formalización: 14 diciembre 2008 c. Nombre del acreedor: Banco Popular y de Desarrollo Comunal d. Finalidad: Inversión en infraestructura proyecto Sede Liberia		26.315,60		17.791,65	624.097,45
Total	230.967,76	58.149,40	128.255,45	32.564,74	1.151.983,20



ANEXO N°6

TRANSFERENCIAS SEGÚN EJECUCIÓN DEL GASTO

UNIVERSIDAD NACIONAL
VICERRECTORIA DE ADMINISTRACIÓN
PROGRAMA DE GESTIÓN FINANCIERA
TRANSFERENCIAS SEGÚN EJECUCIÓN DEL GASTO
AL 30 de junio 2017
(cifras reales - colones corrientes)

CONCEPTO	DETALLE		
TRANSFERENCIAS CORRIENTES			5.478.014,56
SECTOR PUBLICO		4.783,37	
INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMP			
CONARE	Pago por informes de autoevaluación con fines de acreditación y el Informe de avance de cumplimiento de mejoramiento a CONARE	4.783,37	
EMPRESAS PUBLICAS NO FINANCIERA			
Universidad de Costa Rica		0,00	
SECTOR PRIVADO			
A. PERSONAS			5.470.866,83
Prestaciones Legales	Monto cancelado por concepto de liquidaciones de funcionarios	4.953.488,46	
Indemnizaciones	Pagos por sentencias	935.449,52	
		0,00	
Becas y Ayudas a Estudiantes	Monto cancelado a estudiantes que solicitan becas o ayudas de la Institución	3.491.630,47	
Becas a Funcionarios	Monto que se cancela a funcionarios por concepto de becas otorgadas para estudios universitarios	367.548,37	
Ayudas a Funcionarios	Monto que se cancela a funcionarios por concepto de ayudas para participar en cursos, talleres de capacitación	134.473,74	
Otras transferencias personas	Pago de ayudas a estudiantes	24.386,36	
A INSTITUCIONES PRIVADAS			
	Monto cancelado por concepto de gasto por cesantía para liquidaciones	517.378,37	
Contribución Patronal Fondo de Ahorro/Préstamo	Monto cancelado por concepto de gasto por cesantía para liquidaciones	377.821,24	
Transferencia Cesantía Institucional	Corresponde al monto transferido al Sindicato de Trabajadores de la UNA por aporte institucional	10.253,35	
Aporte al Sindicato de Trabajadores -SITUN-	Transferencias para la FUNDAUNA	129.303,78	
Transferencias a fundaciones			
SECTOR EXTERNO			2.364,36
Cuotas a Organismos Internacionales y otros	Corresponde a membresías pagadas a IFLA e ICASA	2.364,36	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
Aportes Personas/ Instituciones Privadas			0,00
TOTAL DE TRANSFERENCIAS			5.478.014,56



ANEXO N°7

**DOCUMENTO DE LA CAJA
COSTARRICENSE DE SEGURO
SOCIAL DE ESTAR AL DIA**

Documento Digital Consulta Morosidad + PATRONO / TI / AV
No. PA1202498
Patrono al Día

Al ser las 3:07 PM del 23/05/2017 he procedido a consultar vía Web a la Caja Costarricense de Seguro Social - Sistema Centralizado de Recaudación (SICERE) a:

RAZÓN SOCIAL/NOMBRE	CÉDULA(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 -----

****Este documento es válido solo por el día de hoy.**

****Este es un documento digital, por lo tanto cuando se imprima pierde validez del mismo.**

****En caso que necesite verificar el documento digital puede acceder a la página web:, www.ccss.sa.cr- Consulta de Patrono al día, y digitar el consecutivo del documento , su tipo y número de identificación asociado.**



ANEXO N°8

ESTADOS FINANCIEROS

UNIVERSIDAD NACIONAL
RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y
PRESPUESTARIAS
AL 30 DE JUNIO DEL 2017

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 auditoría cuya fiscalización está a cargo de la Contraloría 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 de 2017 fueron valuados al tipo de cambio de compra de ¢572.82 y pasivos al tipo de cambio de venta de ¢573.40, 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.8457 "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 periodo 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 (la) 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 estimada para cada activo, de acuerdo a lo que establece la directriz CN001-2009 "Valoración, revaluación, depreciación de Propiedad, planta y equipo" del 23 de noviembre 2009.

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 registraran 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.

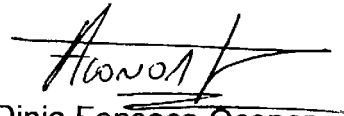
Riesgo de tasa de interés

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 del 2017 los tipos de cambio de referencia para la compra y venta de dólares estadounidense eran de ₡572.82 y ₡573.40 para las operaciones con el Sector Público no Bancario, al 31 de diciembre 2016 eran de ₡555.88 y ₡556.44.

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 hacemos 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 Caja y Banco

En esta cuenta se incluye los saldos que mantiene la institución en sus cuentas corrientes, en el Banco Nacional, Banco Popular, Banco, Crédito, Banco de Costa Rica y Caja Única del Estado, así como fondos de caja chica, y fondos especiales.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Caja y Banco Cajero</i>	10.030.822,13	2.483.730,95	7.547.091,18
Total	10.030.822,13	2.483.730,95	7.547.091,18

La principal variación fue un aumento en los saldos en las cuentas corrientes con respecto al año 2016, específicamente por ingresos sobre el Proyecto de Mejoramiento de Educación Superior, fondos que el Gobierno de la República debía girar a las universidades en el mes de diciembre 2016, según empréstito del Banco Mundial.

NOTA No. 4 Cuentas por cobrar corto plazo

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Cuentas por Cobrar</i>	2.545.694,07	2.339.945,19	205.748,88
Total	2.545.694,07	2.339.945,19	205.748,88

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

	Junio 2017	Diciembre 2016
Cuentas por cobrar Estudiantes	¢ 850.037.06	¢1.049.660.96
Productos acumulados s/inversiones	¢ 802.112.29	525.761.48

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

La partida de productos acumulados sobre inversiones, corresponde a los intereses acumulados por cobrar.

NOTA No. 5 Existencias (Inventarios)

Son los bienes que se mantienen en el Almacén Institucional para ser consumidos en la operación normal de sus actividades.

Las existencias en bodega son valuadas al costo promedio.

Como política se realizan dos inventarios anuales y se efectúan los ajustes correspondientes.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Existencias</i>	116.439,60	118.077,53	-1.637,93
Total	116.439,60	118.077,53	-1.637,93

NOTA No. 6 Mercadería en Tránsito

Es una cuenta transitoria donde se debitan los cargos provenientes de compras aún no recibidas pero que legalmente, son propiedad de la institución.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Mercancías en Tránsito</i>	786.886,30	805.204,70	-18.318,40
Total	786.886,30	805.204,70	-18.318,40

NOTA No. 7 Gastos pagados por anticipado

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 que conforman esta partida es: Primas por compra de inversiones con un monto de ¢652.942.45 (miles de colones) y Seguros con un monto de ¢105.209.76 (miles de colones)

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Gastos Pagados por anticipado</i>	758.152,22	820.033,82	-61.881,60
Total	758.152,22	820.033,82	-61.881,60

NOTA No. 8 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	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Inversiones Corto Plazo y Largo Plazo</i>	42.841.825,33	34.841.325,05	8.000.500,28
Total	42.841.825,33	34.841.325,05	8.000.500,28

Composición de la cartera Junio 2017 monto en colones y dólares

BN Valores

Títulos y Valores Nacionales	¢13.081.086.831,21
Fondos de Inversión	¢1.581.674.602,04
Fondos de Inversión	\$1.650,09
Unidades de Desarrollo	USD 1.585.000,00

Popular Valores

Títulos y Valores Nacionales	¢13.007.000.000,00
Fondos de Inversión	¢473.468.525,98
Fondos de Inversión	\$6.719,08
Unidades de Desarrollo	UD 300.000,00

Banco de Costa Rica

Títulos y Valores Nacionales	¢7.200.000.000,00
Fondos de Inversión	¢5.353.446.052,57

Banco Crédito Agrícola de Cartago

Títulos y Valores Nacionales	¢500.000.000,00
------------------------------	-----------------

Los fondos de inversión se revaloran mensualmente a valor de mercado

Tipos de Cambio 30-06-2017	
Dólar	572,820
Euros	1,1424
Un.Des.	870,215

NOTA No. 9 Maquinaria, Equipo y Mobiliario

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.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Maquinaria, Equipo y Mobiliario</i>	35.615.062,79	33.080.309,73	2.534.753,06
Total	35.615.062,79	33.080.309,73	2.534.753,06

NOTA No. 10 Depreciación Acumulada Maquinaria, Equipo y Mobiliario

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	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Depreciación Acumulada</i>	18.921.941,35	17.673.307,35	1.248.634,00
Total	18.921.941,35	17.673.307,35	1.248.634,00

NOTA No. 11 Construcciones, Adiciones y Mejoras

Los desembolsos realizados por concepto de construcciones son registrados en la cuenta transitoria llamada "Obras en Proceso" al concluirse la obra se emite una resolución donde indica la fecha de la recepción de la obra, es en este momento cuando se realiza el traslado contable a la cuenta de "Edificios"

Los desembolsos por adiciones y mejoras se registran en la cuenta adiciones y mejoras una vez concluida se capitalizan al edificio correspondiente.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Construcciones, Adiciones y Mejoras</i>	23.861.991,12	17.914.845,61	5.947.145,51
Total	23.861.991,12	17.914.845,61	5.947.145,51

La variación, corresponde a la construcción de los nuevos edificios financiados con el Proyecto de Mejoramiento de Educación Superior, financiado por el Ministerio de Hacienda-Banco Mundial

NOTA No.12 Terrenos

Son registrados al valor de adquisición del bien si son comprados, si son terrenos donados se registran al valor que indique la resolución de recepción de la donación.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Terrenos</i>	3.439.290,42	3.194.659,01	244.631,41
Total	3.439.290,42	3.194.659,01	244.631,41

NOTA No. 13 Edificios

Su adquisición o construcción es para el uso normal de las actividades de la institución.

Se le aplican la depreciación en forma mensual, y una vida útil de 50 años, según lo establece el Reglamento de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Edificios</i>	28.832.660,12	28.319.948,77	512.711,35
Total	28.832.660,12	28.319.948,77	512.711,35

NOTA No. 14 Depreciación Acumulada de Edificios

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Depreciación Acumulada</i>	5.489.800,97	5.345.313,05	144.487,92
Total	5.489.800,97	5.345.313,05	144.487,92

El método de depreciación utilizado es el de línea recta 50 años, la variación corresponde a que hubo un incremento en la cuenta de edificios.

NOTA No. 15 Bienes Duraderos Diversos

En esta cuenta se registran aquellas partidas que no pueden ser registradas en las partidas, antes citadas, como material bibliográfico.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Duraderos Diversos</i>	3.589.242,87	3.451.722,03	137.520,84
Total	3.589.242,87	3.451.722,03	137.520,84

NOTA No. 16 Amortización y Agotamiento

Este rubro corresponde a la aplicación de amortización al material bibliográfico, que en algún momento se amortizó su costo, sin embargo, en la actualidad, no se lleva a cabo, ya que según los expertos en el área, en este rubro es difícil, definir una política de agotamiento, ya que algunas obras literarias, el valor histórico es incalculable.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Amortización y Agotamiento</i>	100.303,76	100.868,99	-565,23
Total	100.303,76	100.868,99	-565,23

NOTA No. 17 Piezas de Colección

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Piezas y Obras de Colección</i>	17.185,46	17.185,46	0,00
Total	17.185,46	17.185,46	0,00

Corresponde a 5 pinturas donadas por el pintor Miguel Hernández Bastos.

NOTA No. 18 Depósitos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Depositos</i>	19.272,55	18.664,21	608,34
Total	19.272,55	18.664,21	608,34

Pasivo y Patrimonio

Pasivo Corriente

NOTA No. 19 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 en junio 2017 se muestra un saldo de ¢2.413.662.16 y el saldo a diciembre 2016 fue de ¢364.555.36 (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 a junio 2017 es de ¢54.125.38 y al mes de diciembre 2016 fue de ¢20.865.18 (miles de colones).

-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 2017 es de ¢35.649.12 y el saldo a diciembre 2016 fue de ¢35.833.24 (miles de colones), 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	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Cuentas por Pagar corto plazo</i>	2.666.335,15	565.939,37	2.100.395,78
Total	2.666.335,15	565.939,37	2.100.395,78

NOTA No. 20 Retenciones por pagar

Son aquellas cuotas deducidas de los salarios y destinadas al pago de las cargas sociales y otros mandatos que los funcionarios soliciten y que posterior la Institución los traslada a los entes correspondientes.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre-2016	
<i>Retenciones por pagar</i>	542.072,36	1.406.056,80	-863.984,44
Total	542.072,36	1.406.056,80	-863.984,44

NOTA No. 21 Gastos acumulados por pagar

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio	Diciembre 2016	
<i>Gastos acumulados</i>	8.147.608,81	8.467.747,36	-320.138,55
Total	8.147.608,81	8.467.747,36	-320.138,55

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

Las partidas más significativas son las siguientes, y se muestran en miles de colones

Descripción	Junio 2017	Diciembre 2016
Decimo tercer mes	¢2.490.885.60	¢241.204.36
Salario escolar	¢3.491.442.53	¢5.845.387.91
C.C.S.S.	¢ 248.066.66	¢ 308.796.36
Fondo de Cesantía Institucional	¢1.422.502.86	¢1.350.600.36

NOTA No. 22 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 2017	Diciembre 2016	
<i>Endeudamiento Corto Plazo</i>	115.032,68	230.607,49	-115.574,81
Total	115.032,68	230.607,49	-115.574,81

Pasivo no Corriente

NOTA No. 23 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%.

Los siguientes montos se muestran en miles de colones

Banco Nacional ¢463.238.60

Banco Popular ¢573.526.08

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 \$38.798.76 T.C. 573.40 equivalente a ¢22.247.20

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Endeudamiento Largo Plazo</i>	1.059.011,89	1.058.043,48	968,41
Total	1.059.011,89	1.058.043,48	968,41

NOTA No. 24 Otras cuentas del pasivo

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Otras Cuentas del Pasivo</i>	234.744,01	56.698,85	178.045,16
Total	234.744,01	56.698,85	178.045,16

Este rubro corresponde a dinero que se ha recibido y que está pendiente de contabilizar ya sea como ingresos o bien como amortización de cuentas por cobrar.

NOTA No. 25 Hacienda publica

Está conformada por contribuciones y donaciones tanto de entes internos como el Gobierno Central, Ministerio de Planificación, Privados y entes externos como el BID, BCEI, otros organismos internacionales y el Capital Inicial

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Hacienda Pública</i>	8.489.639,07	8.489.639,07	0,00
Total	8.489.639,07	8.489.639,07	0,00

DESCRIPCION	Junio 2017	Diciembre 2016
SUPERAVIT POR DONACION	1.730.058,32	1.730.058,32
BANCO INTERAM.DONAC	554.087,21	554.087,21
DONACION BCIE	154.541,22	154.541,22
DONACION MIDEPLAN	15.000,00	15.000,00

DONACION HACIENDA- BCIE	6.035.428,52	6.035.428,52
CAPITAL INICIAL	523,81	523,81
	8.489.639,07	8.489.639,07

NOTA No. 26 Resultados acumulados

Monto correspondiente a resultados acumulados provenientes de ejercicios anteriores de la institución.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Resultados Acumulados</i>	59.065.837,29	52.516.762,28	6.549.075,01
Total	59.065.837,29	52.516.762,28	6.549.075,01

NOTA No. 27 Resultados del periodo

Corresponde al Superávit obtenido, por la diferencia entre los ingresos y gastos de la institución, durante el período 2017.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Diciembre 2016	
<i>Resultados del periodo</i>	47.622.197,60	31.494.667,97	16.127.529,63
Total	47.622.197,60	31.494.667,97	16.127.529,63

NOTA No. 28 Cambios en el patrimonio

El ajuste que se muestra en el Estado de Cambios en el Patrimonio por un monto de (¢47.592.50) corresponde, a que el módulo financiero es un sistema integrado de las contabilidades presupuestaria y patrimonial y tiene una única entrada, que obligatoriamente afecta ambas contabilidades, o sea todo movimiento presupuestario, aunque no sea patrimonial debe registrarse en la contabilidad patrimonial.

La diferencia negativa obedece, a que el superávit presupuestario es mayor al superávit patrimonial, debido a que el superávit presupuestario no incluye la cuenta de gastos por depreciación y gastos por pérdidas en transacciones de activos fijos, ya que no son cuentas de efectivo y son únicamente cuentas patrimoniales, por lo tanto, al presupuestarse nuevamente el superávit a nivel presupuestario es mayor al superávit patrimonial.

NOTA No. 29 Litigios

La Universidad a junio 2017, mantiene 26 litigios que pueden tener resultados favorables y generar posibles ingresos por un monto de ¢89.484.27 (miles de colones). Y 12 litigios que pueden resultar desfavorables y generar pérdidas potenciales por un monto de ¢210.822.45 (miles).

UNIVERSIDAD NACIONAL
Estado de Resultados Intermedio
Al 30 de Junio del 2017
(en miles de colones)

Descripción de la Cuenta		Periodos	
		Junio 2017	Junio 2016
Ingresos Corrientes:			
Ingresos Tributarios	1	29.024,32	22.991,22
Contribuciones Sociales		0,00	0,00
Ingresos No Tributarios	2	39.399.313,33	35.449.237,86
Transferencias Corrientes y Capital	3	70.878.330,05	55.226.368,47
Total Ingresos Corrientes		110.306.667,70	90.698.597,56
Gastos Corrientes			
Remuneraciones	4	38.742.418,94	36.723.118,64
Servicios	5	3.614.455,08	3.101.989,79
Materiales y Suministros	6	919.025,10	885.514,12
Intereses y Comisiones	7	66.156,51	78.501,11
Transferencias Corrientes y Capital	8	8.203.282,84	7.414.289,18
Cuentas Especiales		0,00	0,00
Total Gastos Corrientes		51.545.338,47	48.203.412,84
Superávit (Déficit) Corriente		58.761.329,23	42.495.184,72
Otros Ingresos y Gastos:			
Otros Ingresos			
Ganancias en Venta, Cambio o Retiro de		0,00	0,00
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	9	404.088,01	107.442,71
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos		0,00	0,00
Otros Ingresos		0,00	0,00
Total Otros Ingresos		404.088,01	107.442,71
Otros Gastos			
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos	10	32.815,11	16.808,74
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	11	10.953,90	29.218,16
Gastos de Depreciación, Agotamiento	12	1.726.329,08	1.546.500,11
Gastos de Diferidos Intangibles		0,00	0,00
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos		0,00	0,00
Pérdidas por Cuentas Incobrables		0,00	0,00
Pérdidas en Existencias		0,00	0,00
Otros Gastos	13	9.773.121,55	4.632.647,38
Total Otros Gastos		11.543.219,64	6.225.174,38
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y		-11.139.131,62	-6.117.731,67
Impuesto de Renta		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Superávit (Déficit) Neto del Periodo		47.622.197,60	36.377.453,05

Elaborado por: Vera Aguilar Valverde

Fecha Elaborado:
07/07/2017

Aprobado por: Dinia Fonseca Oconor
Directora Programa Gestión Financiera

Fecha Aprobado: 18/07/17



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	Período		Variación
	Junio 2017	Junio 2016	
<i>Ingresos Tributarios</i>	29.024,32	22.991,22	6.033,10
Total	29.024,32	22.991,22	6.033,10

NOTA No. 2 Ingresos no Tributarios

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Junio 2016	
<i>Ingresos No Tributarios</i>	39.399.313,33	35.449.237,86	3.950.075,47
Total	39.399.313,33	35.449.237,86	3.950.075,47

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

Los montos se muestran en miles de colones

	Junio 2017	Junio 2016
Venta de bienes y servicios	465.870.40	505.502.04
Derechos administrativos(estudiantiles)	2.594.643.11	2.549.635.88
Ley de Pesca	39.248.45	59.353.61
Inter. y desc. sobre inversiones	1.594.343.31	1.405.401.74
Otros Ingresos	186.506.90	53.742.41

NOTA No. 3 Transferencias corrientes y de capital

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Junio 2016	
<i>Transferencias Corrientes y Capital</i>	70.878.330,05	55.226.368,47	15.651.961,58
Total	70.878.330,05	55.226.368,47	15.651.961,58

Son las rentas obtenidas por la institución generalmente por leyes, como lo es el financiamiento de la educación superior FEES, Rentas Propias a continuación se detalla algunos de los principales rubros, las partidas se muestran en miles de colones.

Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros

	Junio 2017	Junio 2016
Fondo de Educación Superior FEES	58.476.032.79	53.962.591.05
Rentas Propias	1.015.122.93	963.898.74
Transferencias corrientes Sector Externo	32.797.51	98.234.81

Al mes de junio se encuentra pendiente de girar por el Gobierno en Rentas Propias un monto de ¢90.239.27 (miles de colones)

Gastos Corrientes

NOTA No. 4 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 2017	Junio 2016	
<i>Remuneraciones</i>	38.742.418,94	36.723.118,64	2.019.300,30
Total	38.742.418,94	36.723.118,64	2.019.300,30

NOTA No. 5 Servicios

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Junio 2016	
<i>Servicios</i>	3.614.455,08	3.101.989,79	512.465,29
Total	3.614.455,08	3.101.989,79	512.465,29

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.

NOTA No. 6 Materiales y suministros

En esta partida se incluyen los útiles, materiales, artículos y suministros que tienen como característica principal su corta durabilidad, pues se estima que se consumirán en el lapso de un año. Sin embargo, por política se incluyen algunos de mayor durabilidad, en razón de su bajo costo y de las dificultades que implicaría un control de inventario.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Junio 2016	
<i>Materiales y Suministros</i>	919.025,10	885.514,12	33.510,98
Total	919.025,10	885.514,12	33.510,98

Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros

NOTA No. 7 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 Chorotega ubicado en Liberia Guanacaste y sobre el Convenio No. F26, U.N.A.- Ministerio de Hacienda.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Junio 2016	
<i>Intereses y Comisiones</i>	66.156,51	78.501,11	-12.344,60
Total	66.156,51	78.501,11	-12.344,60

NOTA No. 8 Transferencias corrientes y de capital

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Junio 2016	
<i>Transferencias Corrientes y Capital</i>	8.203.282,84	7.414.289,18	788.993,66
Total	8.203.282,84	7.414.289,18	788.993,66

Algunos de los principales rubros que forman esta partida son las siguientes y se muestran en miles de colones:

	Junio 2017	Junio 2016
Becas otorgadas a los estudiantes	4.772.497,75	4.561.391,79
Becas a funcionarios	702.582,02	606.044,52
Prestaciones legales	1.152.956,72	875.536,57
Fondo de Cesantía Institucional	90.660,67	80.432,77
Fondo de Beneficio Social	737.791,13	697.191,58

El incremento en becas a funcionarios se debe a que con los fondos del Proyecto de Mejoramiento de Educación Superior se asignaron becas para funcionarios.

NOTA No. 9 Diferencias positivas en el tipo de cambio

La Universidad posee inversiones en títulos valores y cuentas corrientes en dólares y euros, los que generaron una ganancia por diferencial cambiario, al momento de revalorarlas, así como las diferencias que se han dado al disminuir el valor del dólar con respecto a los colones en el momento de pactar y realizar los pagos en moneda extranjera.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Junio 2016	
<i>Diferencias Positivas Tipo de Cambio</i>	404.088,01	107.442,71	296.645,30
Total	404.088,01	107.442,71	296.645,30

Otros Gastos

NOTA No. 10 Perdida en venta cambio o retiro de Activos Fijos

Resultado de la variación negativa del valor en libros de un activo por concepto del precio convenido de venta, cambio o retiro del mismo.

Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Junio 2016	
<i>Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos</i>	32.815,11	16.808,74	16.006,37
Total	32.815,11	16.808,74	16.006,37

NOTA No. 11 Diferencias negativas en el tipo de cambio

La Universidad posee inversiones en títulos valores y cuentas corrientes en dólares y euros, los que generaron una pérdida por diferencial cambiario al momento de revalorarlas.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Junio 2016	
<i>Diferencias negativas tipo de cambio</i>	10.953,90	29.218,16	-18.264,26
Total	10.953,90	29.218,16	-18.264,26

NOTA No. 12 Gasto por depreciación y agotamiento

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

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Junio 2016	
<i>Gastos de Depreciación, Agotamiento</i>	1.726.329,08	1.546.500,11	179.828,97
Total	1.726.329,08	1.546.500,11	179.828,97

NOTA No. 13 Otros Gastos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	Junio 2017	Junio 2016	
<i>Otros Gastos</i>	9.773.121,55	4.632.647,38	5.140.474,17
Total	9.773.121,55	4.632.647,38	5.140.474,17

Al estar integrados en forma sistemática la contabilidad financiera y presupuestaria, los Estados Financieros reflejan los registros a nivel presupuestario que se han realizado por bienes duraderos, préstamos a estudiantes, amortización a préstamos, son presupuestarias y también son partidas de Balance cómo cuentas por cobrar y cuentas por pagar, por lo tanto, se ha utilizado esta cuenta para reflejar dichos rubros en el formato de Balance solicitado por la Contabilidad Nacional.


El principal incremento en esta partida, corresponde al rubro de obras en proceso, por los edificios que se están construyendo con financiamiento del Fondo de Educación Superior, financiado por el Banco Mundial.

UNIVERSIDAD NACIONAL
Balance General Intermedio
Al 30 de junio del 2017
(en miles de colones)

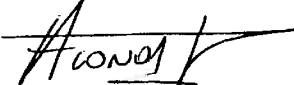
Descripción de la Cuenta		Junio 2017	Diciembre 2016
Activo			
Activo Corriente			
Caja y Banco Cajero	3	10.030.822,13	2.483.730,95
Caja y Banco – Fondos Especiales		0,00	0,00
Cuentas por Cobrar	4	2.545.694,07	2.339.945,19
Menos: Provisión Cobranza Dudosa		0,00	0,00
Existencias	5	116.439,60	118.077,53
Menos : Provisión Existencias		0,00	0,00
Mercancías en Tránsito	6	786.886,30	805.204,70
Gastos Pagados por Anticipado	7	758.152,22	820.033,82
Inversiones Corto Plazo	8	21.677.470,05	18.697.126,08
Total Activo Corriente		35.915.464,37	25.264.118,27
Activo No Corriente Fijo			
Documentos por Cobrar Largo Plazo		0,00	0,00
Cuentas por Cobrar Largo Plazo		0,00	0,00
Menos: Provisión Cobranza Dudosa		0,00	0,00
Total Activo no Corriente Fijo		0,00	0,00
Activos Financieros			
Préstamos		0,00	0,00
Menos: Provisión Cobranza Dudosa		0,00	0,00
Adquisición de Valores	8	21.164.355,28	16.144.198,97
Otros Activos Financieros		0,00	0,00
Total Activos Financieros		21.164.355,28	16.144.198,97
Activos no Financieros			
Bienes Duraderos			
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	9	35.615.062,79	33.080.309,73
Menos: Depreciación Acumulada	10	-18.921.941,35	-17.673.307,35
Construcciones, Adiciones y Mejoras	11	23.861.991,12	17.914.845,61
Bienes Preexistentes			
Terrenos	12	3.439.290,42	3.194.659,01
Edificios	13	28.832.660,12	28.319.948,77
Menos: Depreciación Acumulada	14	-5.489.800,97	-5.345.313,05
Otras Obras		0,00	0,00
Menos: Depreciación Acumulada		0,00	0,00
Bienes Duraderos Diversos			
Duraderos Diversos	15	3.589.242,87	3.451.722,03
Semovientes		0,00	0,00
Menos: Amortización y Agotamiento	16	-100.303,76	-100.868,99
Piezas y Obras de Colección	17	17.185,46	17.185,46
Bines de Uso Público		0,00	0,00
Activos Intangibles			
Patentes		0,00	0,00
Derechos		0,00	0,00

Depositos	18	19.272,55	18.664,21
Licencias		0,00	0,00
Decomisos		0,00	0,00
Total Bienes Duraderos		70.862.659,23	62.877.845,42
Total Activo No Corriente		92.027.014,51	79.022.044,39
TOTAL ACTIVO		127.942.478,87	104.286.162,66
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar	19	2.666.335,15	565.939,37
Retenciones Por Pagar	20	542.072,36	1.406.056,80
gastos acumulados por pagar	21	8.147.608,81	8.467.747,36
Endeudamiento Corto Plazo		0,00	0,00
Endeudamiento a Largo Plazo - Porción Corriente (monto a pagar en el periodo)	22	115.032,68	230.607,49
Provisiones		0,00	0,00
Total Pasivo Corriente		11.471.049,00	10.670.351,02
Pasivo No Corriente			
Cuentas por pagar Largo Plazo		0,00	0,00
Endeudamiento Largo Plazo	23	1.059.011,89	1.058.043,48
Provisiones para Benef. Sociales		0,00	0,00
Ingresos Cobrados por Anticipado		0,00	0,00
Jubilaciones		0,00	0,00
Otras Cuentas del Pasivo	24	234.744,01	56.698,85
Total Pasivo No Corriente		1.293.755,90	1.114.742,32
TOTAL PASIVO		12.764.804,90	11.785.093,34
Patrimonio			
Hacienda Pública	25	8.489.639,07	8.489.639,07
Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados	26	59.065.837,29	52.516.762,28
Resultados del periodo	27	47.622.197,60	31.494.667,97
Total Patrimonio		115.177.673,96	92.501.069,31
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		127.942.478,87	104.286.162,66

Elaborado por:


MBA Vera Agüero Valverde
Jefe a.i Sección de Contabilidad

Aprobado por:


MBA. Dinia Fonseca Oconor
Directora Programa Gestión Financiera

0,00



Fecha aprobado: 18/07/17

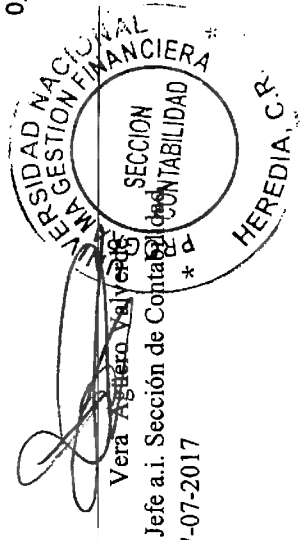


UNIVERSIDAD NACIONAL
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Al 30 de junio 2017
(en miles de colones)

	Hacienda Pública	Excedente de Revaluación	Reservas	Superávit (Déficit) Acumulado	Total
Saldo al 31 de Diciembre 2016	8.489.639,07	0,00	0,00	106.658.344,81	115.147.983,88
Cambios en la Política Contable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos	8.489.639,07	0,00	0,00	106.658.344,81	115.147.983,88
<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 superávit acumulado.</i>	0,00	0,00	0,00	-47.592.507,52	-47.592.507,52
<i>Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Superávit Neto del Ejercicio</i>	0,00	0,00	0,00	47.622.197,60	47.622.197,60
Saldo al 30 junio del 2017	8.489.639,07	0,00	0,00	106.688.034,89	115.177.673,96

0,00

Elaborado por:



Vera Agüero Valverde

Jefe a.i. Sección de Contabilidad

Fecha Elaborado: 07-07-2017

Aprobado por:

Dinia Fonseca Oconor

Directora Programa Gestión Financiera

Fecha Aprobado: 18/07/17.

UNIVERSIDAD NACIONAL
Estado de Flujo de Efectivo
Al 30 de Junio del 2017
(en miles de colones)

Descripción de la Cuenta	Períodos		
	Junio 2017	Diciembre 2016	
A. Actividades de Operación			
1. Entradas de Efectivo			
Cobro de Ingresos Tributarios	1	29.024,32	51.681,21
Recibo de Contribuciones Sociales	2	0,00	0,00
Venta de Bienes y Servicios	3	458.430,33	973.417,06
Cobro de Derechos y Traspasos	4	1.494.037,90	2.613.466,90
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	5	484.717,04	3.037.396,95
Transferencias Corrientes Recibidas	6	70.917.578,51	103.577.237,50
Otros Cobros	7	61.889,62	56.669,87
Diferencias de Tipo de Cambio	8	380.035,19	136.080,41
Total Entrada de Efectivo		73.825.712,91	110.445.949,90
2. Salidas de Efectivo			
Pago de Remuneraciones	9	37.692.993,86	72.146.673,99
Pago a Proveedores y Acreedores	10	4.391.527,52	9.780.353,63
Transferencias Corrientes Entregadas	11	5.589.409,71	10.241.228,75
Jubilación	12	2.295.061,38	3.408.205,74
Intereses, Comisiones y Multas	13	130.463,25	452.120,62
Diferencias de Tipo de Cambio	14	7.814,55	22.449,98
Otros Pagos	15	104.072,65	103.308,28
Total Salidas de Efectivo		50.211.342,92	96.154.340,99
Total Entradas / Salidas Netas			
Actividades de Operación		23.614.369,99	14.291.608,91
B. Actividades de Inversión			
1. Entradas de Efectivo			
Venta de Bienes Duraderos	16	0,00	0,00
Venta de Valores e Inversiones	17	45.694.479,04	77.084.374,37
Otros	18	0,00	0,00
Total Entradas de Efectivo		45.694.479,04	77.084.374,37
2. Salidas de Efectivo			
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	19	2.868.836,16	4.315.670,03
Compra de Bienes	20	0,00	5.136,57
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	21	5.829.267,53	4.916.049,00

Compra de Valores e Inversiones	22	52.882.108,68	83.693.474,83
Otros	23	0,00	0,00
Total Salida de Efectivo		61.580.212,37	92.930.330,43
Total Entradas / Salidas Netas			
Actividades de Inversión		-15.885.733,32	-15.845.956,06
C. Actividades de Financiación			
1. Entradas de Efectivo			
Donaciones de Capital en efectivo Recibidas	24		0,00
Transferencias de Capital Recibidas	25	0,00	0,00
Préstamos Internos y/o Externos	26	0,00	0,00
Amortización de préstamos e Intereses	27	0,00	0,00
Otros	28	0,00	0,00
Total Entradas de Efectivo		0,00	0,00
2. Salidas de Efectivo			
Donaciones de Capital en efectivo Entregadas	29	0,00	0,00
Transferencias de Capital Entregadas	30	0,00	0,00
Amortización de préstamos e Intereses	31	181.545,49	362.858,76
Préstamos Internos y/o Externos	32	0,00	0,00
Otros	33	0,00	0,00
Total Salidas de Efectivo		181.545,49	362.858,76
Total Entradas / Salidas Netas			
Actividades de Financiación		-181.545,49	-362.858,76
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo			
		7.547.091,18	-1.917.205,91
E. Más: Saldo inicial de Caja			
		2.483.730,95	4.400.936,86
F. Igual: Saldo final de Caja			
		10.030.822,13	2.483.730,95

Elaborado por: _____

MBA.Vera Agüero Valverde
Jefe a.i. Sección de Contabilidad
18-07-2017



Aprobado por: _____

MBA.Dinia Fonseca Oconor
Directora a.i. Programa Gestión Financiera
19-07-17



UNIVERSIDAD NACIONAL

ANÁLISIS FINANCIERO

Junio 2017

II. ANÁLISIS FINANCIERO (Cifras en millones de colones, porcentajes y número de veces)

II.1 Análisis de Razones Financieras.

En este apartado se muestra el análisis financiero a junio 2017 y diciembre 2016 de la Universidad Nacional. Posterior a este se encuentra otro análisis financiero horizontal que viene a complementar las tendencias del comportamiento.

Descripción	Diciembre		Promedio
	Junio 2017	2016	
1. Análisis de Liquidez:			
Capital de trabajo neto	26.893.338,08	14.593.767,25	20.743.552,67
Razón circulante (Solvencia)	3,98	2,37	3,17
Razón rápida (prueba del ácido)	3,97	2,36	3,16
Solidez	71,13	70,89	71,01

1.1 Razón de capital de trabajo: el cuadro anterior, muestra que la Universidad ha contado con capital de trabajo para atender obligaciones en el corto plazo.

Esto significa que si se toman las obligaciones en el corto plazo, y si se enfrentan con los recursos disponibles en ese mismo corto plazo, el resultado indica que se puede hacer frente a otras necesidades de financiamiento a corto plazo. En este caso por ejemplo, después de rebajar los pasivos corrientes a los activos corrientes, para el mes de junio 2017 corresponde a un monto 26.893.338.08 y para diciembre 2016 el monto es de 14.593.767.25, para efectos del análisis el incremento corresponde a lo ingresado por los Fondos del Proyecto de Educación Superior, financiado por el Banco Mundial.

Es importante indicar que en la composición de esta razón se encuentran inversiones a corto plazo, así como cuentas por cobrar, y otras subpartidas que no son en efectivo, esto implica que para hacerlas efectivo debe realizarse diferentes trámites o procedimientos durante un tiempo para convertirlas a tal situación.

1.2 Razón circulante: esta razón también llamada solvencia muestra que la Universidad tiene capacidad para cubrir sus obligaciones a corto plazo, para junio 2017 esta razón muestra que con los activos a corto plazo se cubre en 3.98 veces los pasivos a corto plazo, en otras palabras se pueden pagar 3.98 veces las obligaciones a corto plazo. Al cierre de diciembre del 2016 el índice es de un 2.37%, es importante indicar que se puede apreciar un incremento considerable, sin embargo, se debe tomar en cuenta que en el mes de enero 2017 ingresó la suma de \$20.126.717, proveniente Proyecto de Educación Superior, financiado por el Banco Mundial.

1.3 Razón de prueba ácida: se indica que esta razón muestra la liquidez de la Universidad en términos de los activos más líquidos, por lo que se excluye el inventario, versus los pasivos a corto plazo. Sin embargo, para efectos de este análisis se debe tener un especial cuidado, ya que esta razón se utiliza en empresas que tienen ventas por lo que el inventario se excluye en

la razón es para una empresa comercial, mientras que la Universidad no es una empresa comercial, con esa advertencia se muestra un comportamiento similar al de solvencia, en el mes de junio 2017 es de 3.97 veces, y para el año 2016 es de 2.36. Sin embargo, se debe tomar en cuenta que en el mes de enero 2017 ingresó la suma de \$20.126.717, proveniente del Proyecto de Educación Superior, financiado por el Banco Mundial.

1.4 Solidez: la razón solidez viene a mostrar el comportamiento más a largo plazo, esta revela la cantidad de veces que los activos a largo plazo cubren las obligaciones a largo plazo, esto muestra en términos del tiempo la capacidad que tiene la institución para hacerle frente a sus obligaciones, en ese sentido se puede determinar la cobertura de la misma en el tiempo. Las obligaciones a largo plazo, corresponden al préstamo con el Banco Nacional y el Banco Popular, lo que hace que la razón muestre resultados aprovechando financiamiento a largo plazo, al enfrentar los activos a largo plazo con pasivos a largo plazo en caso de una liquidación (que tampoco es el fin de una institución como la Universidad Nacional), solamente se menciona para efectos de análisis, en ese sentido los resultados son para junio 2017 los activos a largo plazo cubren 71.13 veces y para el año 2016 fue de 70.89, se tiende a incrementarse debido a la adquisición de activos a través del Proyecto de Mejoramiento de Educación Superior, financiado por el Gobierno y el Banco Mundial

2 Razón de análisis de la deuda o Apalancamiento Financiero:

Descripción	Diciembre		Promedio
	Junio 2017	2016	
2. Análisis de la deuda:			
Razón de deuda (endeudamiento)	8,06	11,30	9,68
Razón de capacidad de pago de intereses	889,22	542,34	715,78

- 2.1. Razón de deuda: esta razón financiera es llamada también endeudamiento y muestra el porcentaje de endeudamiento, en otros términos cuanto representan los pasivos totales (obligaciones) sobre los activos totales, en este caso se puede observar que *el promedio de endeudamiento de los últimos 2 años es de 9.68%*, esto se demuestra mencionando que para junio 2017 es de 8.06% y para el cierre año 2016 es de 11.30%
- 2.2. Los pasivos totales disminuyeron en junio 2017 en un 12.47% con respecto al mes de diciembre 2016., es importante indicar que la Universidad tiene un nivel de endeudamiento muy razonable esto significa que el restante 87.53% tiene capacidad la institución de cubrir cualquier obligación con sus activos restantes; sin embargo, se hace la aclaración que estos recursos no son disponibles de inmediato, para ello se tendría que gestionar de absolutamente todos los recursos por lo que esta no es la intención de ninguna empresa, asimismo, la particularidad que tiene este tipo de institución que trabaja con un presupuesto que es distribuido para el uso de las unidades ejecutoras, ya con financiamientos importantes y en especial en las partidas laborales, por lo que el margen de maniobra debe ser analizado antes de tomar decisiones de esta naturaleza.
- 2.3. Razón de capacidad de pago de intereses y comisiones: esta razón muestra las posibilidades que la entidad con sus utilidades logre cubrir los pagos de intereses y comisiones, en ese sentido para el mes de junio 2017 es de 889.22, esto muestra el comportamiento que ha

alcanzado las utilidades antes de intereses y comisiones, sin embargo, el resultado de estas razones es muy anticipado ya que apenas han transcurrido tres meses. *Si es importante destacar que el promedio de los últimos 2 años es de 715.78 veces, estos valores son razonables, este resultado obedece principalmente a que el préstamo con el Banco Nacional de Costa Rica y Banco Popular y Desarrollo Comunal se ha venido amortizando de forma importante y se registraron los ingresos provenientes del Banco Mundial.*

3 Análisis de rentabilidad

3. Análisis de la rentabilidad:	Junio 2017	Junio 2016	Promedio
Margen de utilidad corriente	82,90	76,95	79,93
Margen de utilidad neta	67,19	65,87	66,53
Rendimientos sobre los activos RSA			
RSA=utilidad neta/activos totales	37,22	34,88	36,05
Rendimiento sobre el capital contable RSC			
RSC=utilidad neta/capital contable	41,35	39,32	40,34
Sistema Dupont			
RSA*RSC	1.538,99	1.371,62	1.455,30

Es importante indicar que este tipo de razones financieras vienen a mostrar la eficiencia de las empresas en cuanto a la producción de ganancias (utilidades, superávit). Sin embargo, este razonamiento es dotado para una empresa donde su fin en sí mismo es producir ganancias, en el caso de la Universidad el fin es maximizar los recursos disponibles e invertirlos en las necesidades estratégicas institucionales a través del tiempo. Lo que implica no es tener superávit, en su lugar es asignar e invertir esos recursos de una forma adecuada, administrando los mismos para el bienestar del sector de educación superior dentro de las premisas de este tipo de educación.

Es importante indicar que el análisis de las razones en períodos intermedios iniciales no es razonable ya que hay muchos gastos que se van aplicando en el transcurso del año.

II.2. Análisis Financiero Horizontal (tendencias)

El análisis horizontal tiene como objetivo mostrar el comportamiento del Balance Intermedio a junio 2017 con el período correspondiente al año 2016.

Muestra los incrementos o disminuciones en términos absolutos y relativos de las cuentas del Balance de Situación y Estado de Resultados.

Balance de situación:

3.2 En activos circulantes se muestra que para junio 2017 con respecto a diciembre 2016, hay un incremento de €10.651.346.10, esto obedece a que el rubro más importante que tuvo una variación significativa fue la cuenta de Bancos, ya que hubo un ingreso de \$20.126.717,

a través del Proyecto de Mejoramiento de Educación Superior, financiado por el Gobierno y el Banco Mundial.

El crecimiento global de los activos circulantes es de 42.16%, con respecto a diciembre 2016.

Los activos fijos netos muestra que para junio 2017 hubo un incremento con respecto a diciembre del 2016 de un 6.02%.

Es muy importante destacar que el rubro de construcciones, adiciones y mejoras se incrementó en un 33.20% con respecto a diciembre 2016, esto se debe a que con el Proyecto de Mejoramiento de Educación Superior, se está invirtiendo en infraestructura.

Otro de los rubros que tuvo un crecimiento sustancial fue las inversiones a largo plazo que crecieron en un 31.10% con respecto a diciembre 2016.

Los pasivos circulantes muestran una disminución global de un 15.45% con respecto a los saldos a diciembre 2016, a pesar de que las cuentas por pagar se incrementaron en un 371.13%, siendo el principal rubro de crecimiento el cuentas por pagar a proveedores, si es importante mencionar que esto no es alarmante ya que se cuenta con suficiente flujo de efectivo en las cuentas de Bancos.

Capital contable, tiene un incremento con respecto a diciembre 2016 de un 24.51%.

Estado de Resultados: Es importante indicar que estos resultados no consideran compromisos presupuestarios, se compara junio 2017 con junio 2016.

Ingresos corrientes se incrementaron en junio 2017 en un 21.62%, con respecto a junio 2016, los principales rubros que componen ese crecimiento son ingresos de transferencias de capital, que crecieron en ₡15.651.961.58 (miles de colones), correspondiendo a ₡11.181.398.11, por fondos provenientes del Proyecto de Mejoramiento de Educación Superior, financiando por el Ministerio de Hacienda con fondos del Banco Mundial.

Gastos corrientes, se incrementaron en un 6.93% con respecto a junio 2016.

Superávit de ingresos y gastos, este se compone debe enfrentar los ingresos y gastos corrientes, en ese sentido hubo un incremento en un 38.28% en junio 2017 con respecto a junio 2016, los ingresos se han incrementado de una forma superior a los gastos, ya que en estos últimos años han ingresado fondos del Banco Mundial y como son construcción de infraestructura los gastos de inversión aún no se han ejecutado, ya que las construcciones de edificios están en desarrollo y la adquisición de activos fijos importantes aún no se han adjudicado.

Superávit neto del período, este se compone del resultado final de cada período, en ese sentido, el crecimiento de junio 2017 con respecto a junio 2016, es de un 30.92%, siendo muy similar a los resultados mostrados en el párrafo anterior debido a las mismas circunstancias señaladas.

II.3. FODA

Con el objetivo de presentar un análisis financiero con mayor integralidad, a partir de los Estados Financieros de junio 2017, seguidamente se refiere los resultados del estudio FODA (fortalezas, oportunidades, debilidades, amenazas) efectuado dentro de este informe:

FORTALEZAS:

- Contar con el POA, tanto los recursos financieros como la planificación de estos para el desarrollo del plan estratégico.
- Recurso Humano capacitado y en continua capacitación.
- Lograr obtener una ejecución razonable a pesar de la subejecución en los recursos específicos, provenientes del Proyecto de Mejoramiento de Educación Superior.

OPORTUNIDADES:

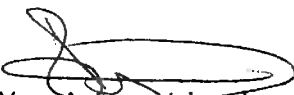
- Obtener recursos de otros sectores.
- Contratación laboral de los mismos estudiantes que se forman en la Universidad.
- Hubo un incremento de los recursos, provenientes del Ministerio de Educación con recursos provenientes del Banco Mundial.
- Mayor venta de servicios

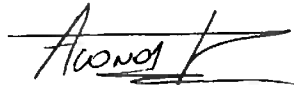
DEBILIDADES

- Ingresos dependen de forma importante del FEES, no se generan recursos propios de forma importante.
- Los recursos específicos en el tiempo han tenido una baja ejecución.

AMENAZAS:

- Que las Universidades del sector privado acaparen un sector de los estudiantes que pagan en la Universidad, en ese sentido se desfinancia el Fondo de Becas.


Elaborado: Vera Agüero Valverde
Jefe a.i. Sección de Contabilidad
18-07-2017


Aprobado: Dinia Fonseca Oconor
Directora Programa Gestión Financiera
Fecha: 19/07/17



UNIVERSIDAD NACIONAL
ANÁLISIS FINANCIERO - Periodo Junio 2017, Diciembre 2016
RAZONES FINANCIERAS

Descripción	Junio 2017	Diciembre 2016	Promedio
1. Análisis de Liquidez:			
Capital de trabajo neto	26.893.338,08	14.593.767,25	20.743.552,67
Razón circulante (Solvencia)	3,98	2,37	3,17
Razón rápida (prueba del ácido)	3,97	2,36	3,16
Solidez	71,13	70,89	71,01
Descripción	Junio 2017	Diciembre 2016	Promedio
2. Análisis de la deuda:			
Razón de deuda (endeudamiento)	8,06	11,30	9,68
Razón de capacidad de pago de intereses	889,22	542,34	715,78
Descripción	Junio 2017	Junio 2016	Promedio
3. Análisis de la rentabilidad:			
Margen de utilidad corriente	82,90	76,95	79,93
Margen de utilidad neta	67,19	65,87	66,53
Rendimientos sobre los activos RSA			
RSA=utilidad neta/activos totales	37,22	34,88	36,05
Rendimiento sobre el capital contable RSC			
RSC=utilidad neta/capital contable	41,35	39,32	40,34
Sistema Dupont			
RSA*RSC	1.538,99	1.371,62	1.455,30

UNIVERSIDAD NACIONAL
Análisis Financiero Horizontal
Balance de situación Intermedio
Junio 2017, Diciembre 2016
(miles de colones)

	Junio 2017	Diciembre 2016	Variacion Absoluta	Variacion Porcentual
Caja y Banco cajero	10.030.822,13	2.483.730,95	7.547.091,18	303,86
Caja y banco - fondos especiales	0,00	0,00	.	
Cuentas por cobrar	2.545.694,07	2.339.945,19	205.748,88	8,79
Menos: Estimación cobranza dudosa	0,00	0,00	0,00	
Existencias	116.439,60	118.077,53	-1.637,93	-1,39
Menos: Estimación existencias	0,00	0,00	0,00	
Mercadería en tránsito	786.886,30	805.204,70	-18.318,40	-2,27
Gastos pagados por anticipado	758.152,22	820.033,82	-61.881,60	-7,55
Inversiones Corto Plazo	21.677.470,05	18.697.126,08	2.980.343,97	15,94
Total activos circulantes	35.915.464,37	25.264.118,27	10.651.346,10	42,16
Activos fijos, a largo plazo y otros				
Maquinaria, equipo y mobiliario	35.615.062,79	33.080.309,73	2.534.753,06	7,66
Construcciones, adiciones y mejoras	23.861.991,12	17.914.845,61	5.947.145,51	33,20
Terrenos	3.439.290,42	3.194.659,01	244.631,41	7,11
Edificios	28.832.660,12	28.319.948,77	512.711,35	1,78
Otras obras	0,00	0,00	0,00	0,00
Bienes duraderos diversos	3.589.242,87	3.451.722,03	137.520,84	3,98
Semovientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Piezas y obras de colección	17.185,46	17.185,46	0,00	0,00
bienes de uso público	0,00	0,00	0,00	0,00
Patentes	0,00	0,00	0,00	0,00
Derechos	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos	19.272,55	18.664,21	608,34	3,26
Licencias	0,00	0,00	0,00	0,00
Decomisos	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisición de valores	21.164.355,28	16.144.198,97	5.020.156,31	31,10
Total activos fijos brutos	116.539.060,61	102.141.533,79	14.397.526,82	14,10
(menos) Deprec acum equipo	-18.921.941,35	-17.673.307,35	-1.248.634,00	7,07
Deprec. Acum construcciones	0,00	0,00		
Deprec. Acum edificios	-5.489.800,97	-5.345.313,05	-144.487,92	2,70
Deprec. Acum otras obras	0,00	0,00		
Amortización y agotamiento	-100.303,76	-100.868,99	565,23	-0,56
Total amortizaciones y depreciaciones	-24.512.046,08	-23.119.489,39	-1.392.556,69	6,02
Total activos fijos netos	92.027.014,53	79.022.044,40	13.004.970,13	16,46
TOTAL ACTIVOS	127.942.478,90	104.286.162,67	23.656.316,23	22,68
PASIVOS Y CAPITAL CONTABLE				
Pasivos circulantes				
Cuentas por pagar	2.666.335,15	565.939,37	2.100.395,78	371,13
Retenciones por pagar	542.072,36	1.406.056,80	-863.984,44	-61,45

UNIVERSIDAD NACIONAL
Análisis Financiero Horizontal
Balance de situación Intermedio
Junio 2017, Diciembre 2016

	(miles de colones)			
Endeudamiento a LP-porción corriente	115.032,68	230.607,49	-115.574,81	-50,12
Gastos acumulados	5.698.686,10	8.467.747,36	-2.769.061,26	-32,70
Total pasivos circulantes	9.022.126,29	10.670.351,02	-1.648.224,73	-15,45
Pasivos a largo plazo				
Cuentas por pagar a LP	0,00	0,00		
Endeudamiento a largo plazo	1.059.011,89	1.058.043,48	968,41	0,09
Otros cuentas de pasivos	234.744,01	56.698,85	178.045,16	314,02
Total pasivos a largo plazo	1.293.755,90	1.114.742,33	179.013,57	16,06
Total pasivos	10.315.882,19	11.785.093,35	-1.469.211,16	-12,47
Capital contable				
Hacienda Pública	8.489.639,07	8.489.639,07	0,00	0,00
Resultados acumulados	59.065.837,29	52.516.762,28	6.549.075,01	12,47
Resultados del período	47.622.197,60	31.494.667,97	16.127.529,63	51,21
Utilidades retenidas	0,00	0,00		
Total capital contable	115.177.673,96	92.501.069,32	22.676.604,64	24,51
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	125.493.556,15	104.286.162,67	21.207.393,48	20,34

UNIVERSIDAD NACIONAL
Estado de Resultados
Análisis Financiero Horizontal
Para los períodos terminado 30 de junio ,2016,2017
(Cifras en miles de colones)

	Junio 2017	Junio 2016	Variacion Absoluta	Variacion Porcentual
Ingresos corrientes				
Ingresos tributarios	29.024,32	22.991,22	6.033,10	26,24
Ingresos no tributarios	39.399.313,33	35.449.237,86	3.950.075,47	11,14
Transferencias corrientes y capital	70.878.330,05	55.226.368,47	15.651.961,58	28,34
Total ingresos corrientes	110.306.667,70	90.698.597,55	19.608.070,15	21,62
Gastos corrientes				
Remuneraciones	38.742.418,94	36.723.118,64	2.019.300,30	5,50
Servicios	3.614.455,08	3.101.455,08	513.000,00	16,54
Materiales y suministros	919.025,10	885.514,12	33.510,98	3,78
Intereses y comisiones	66.156,51	78.501,11	-12.344,60	-15,73
Transferencias corrientes y Capital	8.203.282,84	7.414.289,18	788.993,66	10,64
Total gastos corrientes	51.545.338,47	48.202.878,13	3.342.460,34	6,93
Superávit o déficit ingresos y gastos corrientes	58.761.329,23	42.495.719,42	16.265.609,81	38,28
Otros ingresos y gastos				
Otros ingresos				
Ganancia en venta, cambio o retiro de activos fijos				
Diferencias positivas tipo de cambio	404.088,01	104.442,71	299.645,30	286,90
Ganancia por reclasificación de activos fijos				
Total otros ingresos	404.088,01	104.442,71	299.645,30	286,90
Otros gastos				
Pérdida en venta, cambio o retiro de activos fijos	32.815,11	16.808,74	16.006,37	95,23
Diferencia negativa en tipo de cambio	10.953,90	29.218,16	-18.264,26	-62,51
Gastos de depreciación y agotamiento	1.726.329,08	1.546.500,11	179.828,97	11,63
Otros Gastos	9.773.121,55	4.632.647,38	5.140.474,17	110,96
Total otros gastos	11.543.219,64	6.225.174,39	5.318.045,25	85,43
Superávit o déficit de otros ingresos y gastos	-11.139.131,63	-6.120.731,68	-5.018.399,95	81,99
Superávit o déficit neto del período	47.622.197,60	36.374.987,74	11.247.209,86	30,92