



GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y LAS METAS DEL PLAN OPERATIVO ANUAL INSTITUCIONAL

COSTA RICA - JULIO 2024

POAI 2024

Rectoría
Área de Planificación

**GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y LAS
METAS DEL PLAN OPERATIVO ANUAL
INSTITUCIONAL 2024
(AL 30 DE JUNIO)**

Campus Omar Dengo, julio 2024

30 de julio del 2024
UNA-R-OFIC-1791-2024



MSc. Roxana Morales Ramos
Vicerrectora de Administración

M.Sc. Juan Miguel Herrera Delgado
Director
Área de Planificación

MSc. Dinia Fonseca Oconor
Directora
Programa Gestión Financiera

Asunto: *Aval Informe de Grado de Cumplimiento de Objetivos y Metas del POAI 2024 con corte al 30 de junio e informe de Ejecución presupuestaria del I semestre del 2024.*

Estimada señora y estimados señores:

En atención al oficio [UNA-VADM-OFIC-1661-2024](#) del 30 de julio del 2024, suscrito por la máster Roxana Morales Ramos en el cual traslada ***Informe de Ejecución presupuestaria correspondiente al I semestre 2024*** elaborada por profesionales de la Sección de Presupuesto y avalada por la Dirección del Programa Gestión Financiera.

Asimismo, en atención al oficio [UNA-APEUNA-OFIC-249-2024](#) del 31 de julio del 2024, suscrito por el Máster Willy Calderón Guerreo, jefe Sección Gestión Operativa, traslada la información referente con la Evaluación con Corte al 30 de junio, elaborado por profesionales del Área de Planificación, a saber:

1. Informe de Grado de Cumplimiento de Objetivos y Metas del POAI 2024 con corte al 30 de junio.
2. Informe de Grado de Avance del Plan de Mediano Plazo Institucional según Ejecución POA. I Semestre 2024.

Una vez, presentado sesión Ordinaria 11-2024, Consejo de Rectoría, 29 de julio de 2024, Artículo 2, el 2.1 y revisada y analizado por esta Rectoría se procede avalar los documentos aportados.

Agradezco el compromiso mostrado.



Atentamente,



 FRANCISCO JOSE GONZALEZ ALVARADO (FIRMA)
PERSONA FISICA, CPF-02-0451-0487.
Fecha declarada: 31/07/2024 05:01:03 PM
Razón: Rector
Lugar: UNA - Heredia

M.Ed. Francisco González Alvarado
Rector

Anexo. Informe de Grado de Cumplimiento de Objetivos y metas del POAI-2024, con corte al 30 de junio 2024.

<https://agd.una.ac.cr/share/s/xN53qbg8QUuk91M2x0QRFQ>

Informe de Grado de Avance del Plan de Mediano Plazo Institucional según Ejecución POA.

<https://agd.una.ac.cr/share/s/Blor9PquQ4eVLn1Cnvi4Sw>

Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024.

<https://agd.una.ac.cr/share/s/mHHRjzGvQm-wE-0KE3rB6w>

C. Mag. Ronny Hernández Álvarez, jefe, Sección de Presupuesto.
M.Sc. Willy Calderón Guerrero, jefe, Área de Gestión Operativa, APEUNA

Lmmm



TABLA DE CONTENIDO

| | |
|---|----|
| INTRODUCCIÓN..... | 1 |
| METODOLOGÍA | 3 |
| GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS Y METAS POAI 2024..... | 5 |
| PROGRAMA ACADÉMICO | 5 |
| PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA | 12 |
| PROGRAMA ADMINISTRATIVO | 18 |
| RESULTADOS DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL..... | 23 |
| EJECUCION DE OBJETIVOS Y METAS POAI 2024 | 29 |
| PROGRAMA ACADÉMICO: | 29 |
| PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA | 33 |
| PROGRAMA ADMINISTRATIVO | 36 |
| GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS Y METAS DEL PLAN DE INVERSIÓN CON CORTE A JUNIO 2024..... | 40 |
| ANEXOS | 47 |
| ANEXO 1 | 48 |
| ANEXO 2..... | 50 |
| ANEXO 3..... | 54 |
| ANEXO 4..... | 61 |

INTRODUCCIÓN

En este informe se presenta el grado de cumplimiento de objetivos y metas del Plan Operativo Anual Institucional POAI-2024, con corte al 30 de junio. Para ello la Universidad Nacional (UNA) ha diseñado e implementado diferentes instrumentos, metodologías y normativa, que permiten tomar medidas correctivas para mejorar la toma de decisiones institucionales, la transparencia en la gestión y la rendición de cuentas. Cabe señalar, que la UNA cuenta con una estructura programática conformada por tres programas: Académico, Vida Universitaria y Administrativo que a su vez se dividen en subprogramas. Para facilitar el seguimiento de la actividad sustantiva.

Para evaluar el quehacer institucional se establecieron Objetivos, Metas y Productos para cada uno de los programas señalados, así como Unidades de Medida e Indicadores de Desempeño, que permiten medir el avance en el cumplimiento de los objetivos establecidos. En la Universidad Nacional se cuenta con un módulo automatizado para que las unidades ejecutoras formulen y evalúen sus Planes Operativos Anuales (POA), dicha información se liga a los objetivos y metas institucionales mediante la asignación de códigos presupuestarios.

De esta manera se tiene a disposición información detallada sobre el cumplimiento de las metas institucionales y su desglose en las diferentes metas de las unidades ejecutoras que utilizan los recursos asignados en los códigos presupuestarios que les dan sustento.

Durante el primer semestre se realizaron dos variaciones presupuestarias (presupuesto extraordinario y modificación presupuestaria); ajustes en los POA de unidades ejecutoras, ajustes en las obras de infraestructura, entre otras situaciones, que de acuerdo con el análisis implicó un ajuste en el POAI-2024, mismas que se presentaron y aprobaron por parte del Consejo Universitario, permitiendo mantener la congruencia entre el plan y el presupuesto.

La Universidad ha enfrentado la disminución de recursos del FEES, así como los efectos de la aplicación de la Regla Fiscal para lo cual se ha ajustado la planificación con el fin de disminuir los impactos en el desarrollo de la actividad sustantiva de la Universidad Nacional. Durante el segundo semestre se dará el seguimiento a la ejecución para garantizar que los recursos disponibles se ejecuten de la manera más adecuada.

METODOLOGÍA

El proceso de elaboración del Informe sobre el grado de cumplimiento de objetivos y metas de los Planes Operativos Anuales 2024 de las unidades ejecutoras se comunicó a las diferentes instancias de la Universidad mediante la circular UNA-APEUNA-CIRC-007-2024 del 7 de mayo del presente año, donde se establece el inicio, la apertura del sistema automatizado, la articulación de procesos y subprocesos, las fechas de integración de los informes de Evaluación de las unidades sujetas a la integración y por último la entrega de los informes al Área de Planificación.

Para elaborar este documento, se utilizaron los informes del Grado de cumplimiento obtenidos del módulo automatizado Planificación Institucional (PPI) de Sistema de Gestión (SIGESA), tanto para las 94 unidades ejecutoras como las 12 instancias integradoras en los ámbitos de Rectoría, Vicerrectoría, Facultad y Centro.

Las unidades ejecutoras (académicas y administrativas) seleccionan las metas que formularon en su POA en los correspondientes programas presupuestarios, para incluir en cada una de ellas su cumplimiento, en términos absolutos y porcentuales, según sea el grado de avance logrado, así como la justificación en aquellos casos que corresponda.

Es importante señalar, que las unidades ejecutoras tuvieron la oportunidad de incorporar los ajustes necesarios en sus Planes Operativos Anuales producto de modificaciones relevantes, tanto presupuestarias como en el quehacer propio, suscitadas desde la formulación inicial; este proceso se comunicó en la Circular NA-APEUNA-CIRC-004-2024 de fecha 18 de marzo del 2024.

Asimismo, las unidades ejecutoras pueden incluir las actividades no planificadas (aquellas actividades que no estaban previstas dentro del proceso de formulación del POA-2024, y que no se contemplaron en la primera modificación anual, pero que fue necesario realizar para atender requerimientos propios del quehacer de la unidad) y las razones para realizarlas; así como las observaciones en relación con limitantes, justificaciones o aclaraciones que se estime necesario.

A partir del diseño y puesta en funcionamiento del Submódulo de Planificación Operativa (PPO) se tiene una mayor trazabilidad entre los Objetivos y Metas del y los Objetivos y Metas de los POA de Unidades Ejecutoras que le dan sustento.

Como parámetro de valoración, institucionalmente se define que, si el logro de la meta es inferior al 40%, se considera insatisfactorio su grado de cumplimiento, en cuyo caso se realiza un análisis sobre las razones que lo explican y se valoran las oportunidades de visualizar posibles opciones para evitar escenarios de subejecución similares en el siguiente periodo.

GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS Y METAS POAI 2024
PROGRAMA ACADÉMICO

| OBJETIVOS | PRODUCTO | METAS | UNIDAD DE MEDIDA | INDICADOR DE DESEMPEÑO | FECHAS | |
|--|-----------------|---|---|-------------------------------------|--------|-----------|
| | | | | | Inicio | Final |
| 1. Actualizar el proceso de mediación pedagógica de la oferta docente con abordajes multi, inter y transdisciplinarios (MIT) para propiciar la vinculación de las personas estudiantes con el ejercicio laboral futuro acorde con su perfil profesional. | Docencia | 1.1 Potenciar la transferencia del conocimiento de 14.075 estudiantes mediante una oferta académica de abordaje MIT en los Campus Omar Dengo y Benjamín Núñez. | Cantidad de Estudiantes en los Campus Omar Dengo y Benjamín Núñez | Nº de estudiantes de primer ingreso | enero | diciembre |
| | | 1.2 Fortalecer la vinculación de la acción sustantiva mediante la ejecución de 50 PPAA que contribuyan a la innovación y transformación de la docencia. | Cantidad de PPAA de la Docencia | Nº de PPAA de Docencia nuevos | enero | diciembre |
| | | 1.3 Impulsar el abordaje MIT en la docencia mediante la ejecución de 87 actividades de mejora orientadas a la gestión y transferencia de conocimientos, el diálogo e intercambio de saberes y la creación simbólica, cultural y artística. | Actividades de mejora orientadas a la gestión y transferencia de conocimientos, | Nº de carreras acreditadas | enero | diciembre |
| 2. Brindar cobertura y acceso a la educación superior estatal en las distintas regiones, territorios y comunidades mediante la oferta de planes de estudio intrauniversitarios e interuniversitarios. | | 2.1 Dinamizar el desarrollo de los territorios mediante las diferentes modalidades de acción sustantiva que se imparte a 5.128 estudiantes en las Sedes y Sección Regional. | Cantidad de Estudiantes en las Sedes y Sección Regional | Nº de estudiantes de primer ingreso | enero | diciembre |
| | | 2.2 Ampliar la cobertura y el acceso a la Educación Superior Estatal con la ejecución de acciones articuladas intrauniversitarias e interuniversitarias mediante la atención de 848 estudiantes en la Sede Interuniversitaria. | Cantidad de Estudiantes en la Sede Interuniversitaria | Nº de estudiantes de primer ingreso | enero | diciembre |

| OBJETIVOS | PRODUCTO | METAS | UNIDAD DE MEDIDA | INDICADOR DE DESEMPEÑO | FECHAS | |
|---|---|--|---|------------------------------------|--------|-----------|
| | | | | | Inicio | Final |
| 3. Ofrecer iniciativas académicas orientadas a la innovación y transferencia del conocimiento, el diálogo e intercambio de saberes y la creación simbólica, cultural y artística con abordajes multi, inter y transdisciplinarios (MIT) que potencien la generación de valor público. | Programas, proyectos y actividades académicas (PPAA) | 3.1 Generar nuevos conocimientos teóricos o prácticos mediante la ejecución de 200 modalidades de acción sustantiva que contribuyen al desarrollo sustentable del país. | Cantidad de PPAA de Investigación | Nº de PPAA de Investigación nuevos | enero | diciembre |
| | | 3.2 Impactar las regiones, territorios y comunidades con iniciativas y alianzas intrauniversitarias e interuniversitarias bajo el enfoque MIT mediante el desarrollo de 50 modalidades de acción sustantiva que promuevan el vínculo con las comunidades y coadyuven a la transformación social. | Cantidad de PPAA de Extensión | Nº de PPAA de Extensión nuevos | enero | diciembre |
| | | 3.3 Desarrollar 265 modalidades de acción sustantiva MAS integradas con enfoque MIT que atiendan la realidad nacional, regional y territorial, que promuevan la generación de recursos de vínculo externo y transferencia. | Cantidad de PPAA Integrados | Nº de PPAA Integrados nuevos | enero | diciembre |
| | | 3.4 Promover el aumento de las capacidades mediante la ejecución de 55 modalidades de acción sustantiva orientados a la diversificación e innovación de la oferta académica. | Cantidad de PPAA de Gestión | Nº de PPAA de Gestión | enero | diciembre |
| | | 3.5 Difundir la producción intelectual mediante la publicación de 25 revistas orientadas a la calidad, pertinencia e impacto social. | Revistas publicadas orientadas a la calidad, pertinencia e impacto social | Nº de revistas | enero | diciembre |

| OBJETIVOS | PRODUCTO | METAS | UNIDAD DE MEDIDA | INDICADOR DE DESEMPEÑO | FECHAS | |
|---|---|---|--|--|--------|-----------|
| | | | | | Inicio | Final |
| 4. Desarrollar una gestión académica basada en el proceso de mejoramiento continuo que permita la asignación eficiente de los recursos y el desarrollo de espacios vitales inclusivos y saludables. | Gestión Académica | 4.1 Fortalecer el sistema de gestión de la calidad para la excelencia de la actividad sustantiva, que promueva la planificación y ejecución orientada a la mejora continua y la pertinencia del quehacer, mediante la gestión académica de 50 instancias. | Cantidad de Instancias de Gestión Académica | Nº de instancias de gestión académica | enero | diciembre |
| | Infraestructura en el ámbito Académico | 4.2 Fortalecer el quehacer académico mediante la gestión de 11 proyectos de infraestructura institucional y equipamiento. | Proyectos de desarrollo y mantenimiento del quehacer académico | Nº de obras de infraestructura gestionadas | enero | diciembre |
| | | 4.3 Concluir la construcción de 3 obras de infraestructura institucional que contribuyan a la formación integral de los estudiantes y la comunidad. | Obras de infraestructura del quehacer académico concluidas. | Nº de obras de infraestructura concluidas | enero | diciembre |
| | | 4.4 Obtener rendimientos en las inversiones de largo plazo 0.5 puntos porcentuales por encima de la inflación acumulada para el período de la inversión. | Cantidad de puntos porcentuales en inversiones de largo plazo. | % Rendimiento real. | enero | diciembre |

FUENTE: Área de Planificación

**PRODUCTO Y UNIDAD DE MEDIDA
DEL PROGRAMA ACADÉMICO PARA EL AÑO 2024**

| PRODUCTO | UNIDAD MEDIDA | CANTIDAD PREVISTA | CANTIDAD ALCANZADA | MONTO PREVISTO | MONTO GASTADO | FUENTE DE DATOS |
|--|--|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---|
| Docencia | Cantidad de Estudiantes en los Campus Omar Dengo y Benjamín Núñez | 14.075 | 12.956 | €29 792 396 296,91 | €13 894 226 136,86 | Departamento de Registro y Sistema Banner |
| | Cantidad de PPAA de la Docencia | 50 | 93 | €618 556 112,72 | €310 697 020,53 | Sistema de Información Académica (SIA) |
| | Actividades de mejora orientadas a la gestión y transferencia de conocimientos | 87 | 154 | €1 665 332 942,53 | €931 383 356,07 | SIGESA, Módulo PPI |
| | Cantidad de Estudiantes en las Sedes y Sección Regional | 5.128 | 4.596 | €11 658 069 748,91 | €6 298 092 483,84 | Departamento de Registro y Sistema Banner |
| | Cantidad de Estudiantes en la Sede Interuniversitaria | 848 | 858 | €1 527 642 044,06 | €728 960 012,57 | Departamento de Registro y Sistema Banner |
| Programas, proyectos y actividades académicas (PPAA) | Cantidad de PPAA de Investigación | 200 | 209 | €5 739 040 134,01 | €3 197 251 797,67 | Sistema de Información Académica (SIA) |
| | Cantidad de PPAA de Extensión | 50 | 81 | €1 755 532 092,63 | €827 359 845,47 | Sistema de Información Académica (SIA) |
| | Cantidad de PPAA Integrados | 265 | 365 | €8 248 039 669,65 | €4 123 134 952,39 | Sistema de Información Académica (SIA) |
| | Cantidad de PPAA de Gestión | 55 | 74 | €586 229 560,41 | €223 001 634,03 | Sistema de Información Académica (SIA) |

| PRODUCTO | UNIDAD MEDIDA | CANTIDAD PREVISTA | CANTIDAD ALCANZADA | MONTO PREVISTO | MONTO GASTADO | FUENTE DE DATOS |
|--|---|-------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|--|
| | Revistas publicadas orientadas a la calidad, pertinencia e impacto social | 25 | 26 | €435 790 478,52 | €211 926 155,89 | Sistema de Información Académica (SIA) |
| Gestión Académica | Cantidad de Instancias de Gestión Académica | 50 | 50 | €17 848 714 822,92 | €8 940 243 189,55 | SIGESA, Módulo PPI |
| Infraestructura en el ámbito Académico | Proyectos de desarrollo y mantenimiento del quehacer académico. | 11 | 11 | €4 819 322 233,36 | €2 284 648 171,93 | PRODEMI |
| | Obras de infraestructura del quehacer académico concluidas. | 3 | 1,5 | €516 711 525,55 | €510 356 879,69 | PRODEMI |
| | Cantidad de puntos porcentuales en inversiones de largo plazo | 0,5 | 0 | €489 112 549,77 | €0,00 | Programa Gestión Financiera |
| Total Programa Académico | | | | €85 700 490 211,95 | €42 481 281 636,49 | |

FUENTE: Área de Planificación

**UNIDAD DE MEDIDA E INDICADOR DE DESEMPEÑO
DEL PROGRAMA ACADÉMICO PARA EL AÑO 2024**

| UNIDAD DE MEDIDA | INDICADOR DESEMPEÑO | DIMENSIÓN | FORMULA | AVANCE PREVISTO | AVANCE I SEMESTRE | RESPONSABLE | FUENTE DE DATOS |
|---|-------------------------------------|-----------|-------------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------------------|--|
| Cantidad de Estudiantes en los Campus Omar Dengo y Benjamín Núñez | Nº de estudiantes de primer ingreso | Eficacia | Nº de estudiantes de primer ingreso | 2.538 | 2.739 | Depto. de Registro | Depto. de Registro |
| Cantidad de PPAA de la Docencia | Nº de PPAA de Docencia nuevos | Eficacia | Nº de PPAA de Docencia nuevos | 20 | 34 | Vicerrectoría de Docencia | Vicerrectoría de Docencia |
| Actividades de mejora orientadas a la gestión y transferencia de conocimientos, | Nº de carreras acreditadas | Eficacia | Nº de carreras acreditadas | 40 | 41 | Vicerrectoría de Docencia | Vicerrectoría de Docencia |
| Cantidad de Estudiantes en las Sedes y Sección Regional | Nº de estudiantes de primer ingreso | Eficacia | Nº de estudiantes de primer ingreso | 1.094 | 1.276 | Depto. de Registro | Depto. de Registro |
| Cantidad de Estudiantes en la Sede Interuniversitaria | Nº de estudiantes de primer ingreso | Eficacia | Nº de estudiantes de primer ingreso | 203 | 238 | Depto. de Registro | Depto. de Registro |
| Cantidad de PPAA de Investigación | Nº de PPAA de Investigación nuevos | Eficacia | Nº de PPAA de Investigación nuevos | 65 | 81 | Vicerrectoría de Investigación | Vicerrectoría de Investigación |
| Cantidad de PPAA de Extensión | Nº de PPAA de Extensión nuevos | Eficacia | Nº de PPAA de Extensión nuevos | 15 | 34 | Vicerrectoría de Extensión | Vicerrectoría de Extensión |
| Cantidad de PPAA Integrados | Nº de PPAA Integrados nuevos | Eficacia | Nº de PPAA Integrados nuevos | 70 | 142 | Vicerrectorías | Sistema de Información Académica (SIA) |
| Cantidad de PPAA de Gestión | Nº de PPAA de Gestión | Eficacia | Nº de PPAA de Gestión | 55 | 74 | Vicerrectorías | Sistema de Información Académica (SIA) |

| UNIDAD DE MEDIDA | INDICADOR DESEMPEÑO | DIMENSIÓN | FORMULA | AVANCE PREVISTO | AVANCE I SEMESTRE | RESPONSABLE | FUENTE DE DATOS |
|---|--|-----------|--|-----------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Revistas publicadas orientadas a la calidad, pertinencia e impacto social | Nº de revistas | Eficacia | Nº de revistas | 25 | 26 | Vicerrectoría de Investigación | Vicerrectoría de Investigación |
| Cantidad de Instancias de Gestión Académica | Nº de instancias de gestión académica | Eficacia | Nº de instancias de gestión académica | 50 | 50 | Unidades Ejecutoras | SIGESA, Módulo PPI |
| Proyectos de infraestructura institucional y equipamiento. | Nº de obras de infraestructura gestionadas | Eficacia | Nº de obras de infraestructura gestionadas | 11 | 11 | PRODEMI | PRODEMI |
| Obras de infraestructura del quehacer académico concluidas | Nº de obras de infraestructura concluidas | Eficacia | Nº de obras de infraestructura concluidas | 3 | 1,5 | PRODEMI | PRODEMI |
| Cantidad de puntos porcentuales en inversiones de largo plazo | % de rendimiento real | Eficacia | % rendimiento-inflación | 0,5 | 0 | Vicerrectoría de Administración | Programa Gestión Financiera |

FUENTE: Área de Planificación

GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS Y METAS POAI 2024
PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA

| OBJETIVOS | PRODUCTO | METAS | UNIDAD DE MEDIDA | INDICADOR DE DESEMPEÑO | FECHAS | |
|---|-------------------------------------|--|---|------------------------|--------|-----------|
| | | | | | Inicio | Final |
| 1. Articular las acciones de seguimiento, acompañamiento, atención del rezago y la repitencia, la permanencia, logro y graduación en tiempo oportuno de la población estudiantil para garantizar el fortalecimiento de su formación personal y académica. | Becas y Ayudas Estudiantiles | 1.1 Facilitar un modelo de admisión institucional que permita una cobertura equitativa mediante la asignación de 5.700 becas y ayudas con aporte económico a la población estudiantil proveniente de los diferentes territorios, regiones y comunidades. | Becas y ayudas con aporte económico a la población estudiantil | Nº de becas y ayudas | enero | diciembre |
| | Servicios Estudiantiles | 1.2 Impulsar el modelo de atención integral de personas estudiantes brindando 1.080 consultas en servicios de orientación, intervención psicopedagógica y atención psicoterapéutica que solicitan adecuaciones y servicios de apoyo. | Cantidad de consultas en servicios de orientación, intervención psicopedagógica y atención psicoterapéutica | Nº de consultas | enero | diciembre |
| | | 1.3 Contribuir a la formación y al bienestar integral del estudiantado y a su perfil de egreso mediante la oferta de 263 actividades cocurriculares en el ámbito deportivo, artístico, cultural y recreativo. | Actividades cocurriculares en el ámbito deportivo, artístico, cultural y recreativo | Nº de actividades | enero | diciembre |
| | | 1.4 Facilitar las acciones de admisión, seguimiento, acompañamiento, atención del rezago y repitencia mediante una infraestructura tecnológica adecuada a los 8 procesos relacionados con los registros estudiantiles. | Cantidad de procesos relacionados con los registros estudiantiles | Nº de procesos | enero | diciembre |
| | | 1.5 Fomentar el bienestar de la comunidad universitaria durante su ciclo de vida institucional mediante el funcionamiento de 22 comisiones, jornadas, participaciones y acciones de acompañamiento. | Comisiones, jornadas, participaciones y acciones de acompañamiento | Nº de comisiones | enero | diciembre |

| OBJETIVOS | PRODUCTO | METAS | UNIDAD DE MEDIDA | INDICADOR DE DESEMPEÑO | FECHAS | |
|---|---|--|--|------------------------|--------|-----------|
| | | | | | Inicio | Final |
| <p>2. Ofrecer servicios a la comunidad universitaria que propicien una cultura libre de todo tipo de discriminación que fomente el bienestar integral durante todo su ciclo de vida institucional.</p> | <p>Servicios a la Sociedad</p> | <p>2.1 Incorporar el uso de herramientas, materiales y recursos tecnológicos emergentes en el quehacer de 19 Bibliotecas y Centros de Documentación al servicio de la comunidad.</p> | Bibliotecas y Centros de Documentación | Nº de bibliotecas | enero | diciembre |
| | | <p>2.2 Impulsar la difusión académica y científica en la comunidad, mediante 960 servicios de producción editorial en sus diferentes formatos.</p> | Servicios de producción editorial | Nº de servicios | enero | diciembre |
| | <p>Servicios de Vida Universitaria</p> | <p>2.3 Promover la salud integral de la comunidad universitaria mediante la ejecución de 10.780 actividades en las áreas de atención, promoción y prevención, y comunicación y educación.</p> | Actividades en salud integral | Nº de actividades | enero | diciembre |
| | | <p>2.4 Desarrollar el quehacer de 6 instancias que resuelvan las solicitudes en materia de protección de los derechos de la comunidad universitaria que promueva una cultura universitaria libre de todo tipo de discriminación.</p> | Cantidad de instancias en materia de protección de los derechos a la comunidad universitaria | Nº de instancias | enero | diciembre |
| | | <p>2.5 Promover la movilidad académica y administrativa con preferencia internacional mediante la gestión de 610 ayudas económicas para la actualización y capacitación que impacte la acción sustantiva.</p> | Ayudas económicas | Nº de ayudas | enero | diciembre |
| | | <p>2.6 Incentivar la generación de competencias durante la vida laboral del talento humano universitario mediante el trámite de 1.200 reconocimientos de méritos e incentivos.</p> | Trámites de reconocimiento de méritos e incentivos | Nº de trámites | enero | diciembre |

| OBJETIVOS | PRODUCTO | METAS | UNIDAD DE MEDIDA | INDICADOR DE DESEMPEÑO | FECHAS | |
|--|--|---|--|--|--------------|------------------|
| | | | | | Inicio | Final |
| <p>3. Fortalecer la infraestructura en el ámbito de la vida universitaria con criterios de calidad, integración, accesibilidad universal y sustentabilidad ambiental.</p> | <p>Infraestructura en el ámbito de Vida Universitaria</p> | <p>3.1 Gestionar la construcción de 5 de obras de infraestructura que potencien la formación integral y humanista de las personas estudiantes y el bienestar de la comunidad universitaria.</p> | <p>Obras de infraestructura en el ámbito de vida universitaria</p> | <p>N° de obras de infraestructura gestionadas</p> <p>N° de obras de infraestructura concluidas</p> | <p>enero</p> | <p>diciembre</p> |

FUENTE: Área de Planificación

**PRODUCTO Y UNIDAD DE MEDIDA
DEL PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA PARA EL AÑO 2024**

| PRODUCTO | UNIDAD MEDIDA | CANTIDAD PREVISTA | CANTIDAD ALCANZADA | MONTO PREVISTO | MONTO GASTADO | FUENTE DE DATOS |
|--|---|-------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|
| Becas y Ayudas Estudiantiles | Becas y ayudas con aporte económico a la población estudiantil | 5.700 | 4124 | €15 836 360 041,99 | €6 580 115 773,55 | SIGESA, Módulo PPI |
| Servicios Estudiantiles | Cantidad de consultas en servicios de orientación, intervención psicopedagógica y atención psicoterapéutica | 1.080 | 545 | €638 741 352,34 | €337 760 432,46 | SIGESA, Módulo PPI |
| | Actividades cocurriculares en el ámbito deportivo, artístico, cultural y recreativo | 263 | 179 | €730 159 971,95 | €378 411 034,97 | SIGESA, Módulo PPI |
| | Cantidad de procesos relacionados con los registros estudiantiles | 8 | 8 | €1 148 689 400,89 | €560 081 248,01 | Depto. Registro |
| | Comisiones, jornadas, participaciones y acciones de acompañamiento | 22 | 12 | €730 415 687,06 | €387 152 319,82 | SIGESA, Módulo PPI |
| Servicios a la Sociedad | Bibliotecas y Centros de Documentación | 19 | 19 | €3 266 373 140,91 | €2 064 967 378,33 | SIGESA, Módulo PPI |
| | Servicios de producción editorial | 960 | 633 | €1 281 370 551,28 | €812 057 992,34 | SIGESA, Módulo PPI |
| Servicios de Vida Universitaria | Actividades en salud integral | 10.780 | 9055 | €510 288 636,76 | €260 684 156,66 | Depto. de Salud |
| | Cantidad de instancias en materia de protección de los derechos a la comunidad universitaria | 6 | 4 | €442 128 742,61 | €204 143 624,55 | SIGESA, Módulo PPI |
| | Ayudas económicas | 610 | 264 | €468 577 235,09 | €130 380 225,54 | SIGESA, Módulo PPI |
| | Trámites de reconocimiento de méritos e incentivos | 1.200 | 725 | €427 020 747,19 | €177 718 576,80 | SIGESA, Módulo PPI |
| Infraestructura en el ámbito de Vida Universitaria | Obras de infraestructura en el ámbito de vida universitaria | 5 | 5 | €468 413 383,20 | €148 055 491,86 | PRODEMI |
| Total Programa Vida Universitaria | | | | €25 948 538 891,27 | €12 041 528 254,89 | |

FUENTE: Área de Planificación

**UNIDAD DE MEDIDA E INDICADOR DE DESEMPEÑO
DEL PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA PARA EL AÑO 2024**

| UNIDAD DE MEDIDA | INDICADOR DESEMPEÑO | DIMENSIÓN | FORMULA | AVANCE PREVISTO | AVANCE I SEMESTRE | RESPONSABLE | FUENTE DE DATOS |
|---|----------------------|-----------|----------------------|-----------------|-------------------|---|------------------------------------|
| Becas y ayudas con aporte económico a la población estudiantil | Nº de becas y ayudas | Eficacia | Nº de becas y ayudas | 5.700 | 4.124 | Depto. de Bienestar Estudiantil | Depto. de Bienestar Estudiantil |
| Cantidad de consultas en servicios de orientación, intervención psicopedagógica y atención psicoterapéutica | Nº de consultas | Eficacia | Nº de consultas | 1.080 | 545 | Depto. de orientación y psicología | Depto. de orientación y psicología |
| Actividades cocurriculares en el ámbito deportivo, artístico, cultural y recreativo | Nº de actividades | Eficacia | Nº de actividades | 263 | 179 | Depto. Promoción Estudiantil | Depto. Promoción Estudiantil |
| Cantidad de procesos relacionados con los registros estudiantiles | Nº de procesos | Eficacia | Nº de procesos | 8 | 8 | Depto. de Registro | Depto. de Registro |
| Comisiones, jornadas, participaciones y acciones de acompañamiento | Nº de comisiones | Eficacia | Nº de comisiones | 22 | 12 | Vicerrectoría de Vida Estudiantil | Vicerrectoría de Vida Estudiantil |
| Bibliotecas y Centros de Documentación | Nº de bibliotecas | Eficacia | Nº de bibliotecas | 19 | 19 | SIDUNA | SIGESA, Módulo PPI |
| Actividades en salud integral | Nº de actividades | Eficacia | Nº de actividades | 960 | 633 | Depto. de Salud | Depto. Salud |
| Cantidad de instancias en materia de protección de los derechos a la comunidad universitaria | Nº de instancias | Eficacia | Nº de instancias | 10.780 | 9.055 | Instancias en materia de protección de los derechos | SIGESA, Módulo PPI |
| Servicios de producción editorial | Nº de servicios | Eficacia | Nº de servicios | 6 | 4 | Depto. Publicaciones y Editorial UNA | SIGESA, Módulo PPI |

| UNIDAD DE MEDIDA | INDICADOR DESEMPEÑO | DIMENSIÓN | FORMULA | AVANCE PREVISTO | AVANCE I SEMESTRE | RESPONSABLE | FUENTE DE DATOS |
|---|--|-----------|--|-----------------|-------------------|---|--------------------|
| Ayudas económicas | Nº de ayudas | Eficacia | Nº de ayudas | 610 | 264 | Junta de Becas | SIGESA, Módulo PPI |
| Trámites de reconocimiento de méritos e incentivos | Nº de trámites | Eficacia | Nº de trámites | 1.200 | 725 | Comisión Carrera Académica y Comisión de Carrera Administrativa | SIGESA, Módulo PPI |
| Obras de infraestructura en el ámbito de vida universitaria | Nº de obras de infraestructura gestionadas | Eficacia | Nº de obras de infraestructura gestionadas | 4 | 4 | PRODEMI | PRODEMI |
| | Nº de obras de infraestructura concluidas | Eficacia | Nº de obras de infraestructura concluidas | 1 | 0,05 | PRODEMI | PRODEMI |

FUENTE: Área de Planificación

GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS Y METAS POAI 2024

PROGRAMA ADMINISTRATIVO

| OBJETIVOS | PRODUCTO | METAS | UNIDAD DE MEDIDA | INDICADOR DE DESEMPEÑO | FECHAS | |
|--|---|--|---|------------------------|--------|-----------|
| | | | | | Inicio | Final |
| <p>1. Fortalecer el Sistema Institucional de Gestión de la Calidad que promueva la planificación y ejecución orientada a la mejora continua, que potencie la acción sustantiva de la Universidad.</p> | <p>Gestión Universitaria</p> | <p>1.1 Fomentar el sistema de gestión de la calidad de los servicios institucionales y la actualización normativa para que responda a la acción sustantiva mediante el quehacer de 4 instancias de dirección superior.</p> | Cantidad de instancias de dirección superior | Nº de instancias | enero | diciembre |
| | | <p>1.2 Brindar asesoría jurídica en la aplicación y actualización de la normativa institucional acorde con el quehacer sustantivo mediante la atención de 10 estudios, trámites y procesos en materia judicial.</p> | Estudios, trámites y procesos en materia judicial | Nº de estudios | enero | diciembre |
| | | <p>1.3 Impulsar la sostenibilidad, transparencia y equilibrio financiero acorde con la planificación institucional mediante la ejecución de 44 acciones que permitan la asignación adecuada de recursos al quehacer institucional.</p> | Acciones de asignación adecuada de recursos | Nº de acciones | enero | diciembre |
| | | <p>1.4 Ejecutar 17 acciones en materia de Recursos Humanos que propicien condiciones de empleo y trabajo decente, sostenible, libre de violencia y en condiciones de igualdad para las personas trabajadoras universitarias.</p> | Acciones en materia de Recursos Humanos | Nº de acciones | enero | diciembre |
| | | <p>1.5 Fortalecer el Sistema de Control Interno Universitario y rendición de cuentas mediante la atención de 9 servicios de auditoría.</p> | Servicios de auditoría | Nº de servicios | enero | diciembre |
| | | <p>1.6 Gestionar 27 requerimientos de apoyo institucional que impulsen la calidad y excelencia de los servicios que potencien el quehacer universitario.</p> | Requerimientos de apoyo institucional | Nº de requerimientos | enero | diciembre |
| | | <p>1.7 Obtener rendimientos en las inversiones de largo plazo 0.5 puntos porcentuales por encima de la inflación acumulada para el periodo de la inversión.</p> | Cantidad de Puntos porcentuales en inversiones de largo plazo | % de rendimiento real | enero | diciembre |

| OBJETIVOS | PRODUCTO | METAS | UNIDAD DE MEDIDA | INDICADOR DE DESEMPEÑO | FECHAS | |
|--|---|--|---|---|--------|-----------|
| | | | | | Inicio | Final |
| <p>2. Fortalecer una cultura institucional de comunicación que proyecte el quehacer institucional y promueva la generación de recursos propios mediante vínculo externo y transferencia del conocimiento.</p> | <p>Servicios Universitarios</p> | <p>2.1 Impulsar la internacionalización del quehacer sustantivo mediante 19 acciones que potencien las alianzas, redes, cooperación, movilidad e intercambio que fortalezca la vinculación de la Universidad en el contexto global.</p> | Acciones que impulsen la internacionalización | Nº de acciones | enero | diciembre |
| | | <p>2.2 Fortalecer la divulgación y socialización de los resultados del quehacer institucional mediante la realización de 47 acciones que propicien el posicionamiento de la Universidad en el ámbito nacional e internacional.</p> | Acciones que propicien el posicionamiento | Nº de acciones | enero | diciembre |
| <p>3. Fortalecer el desarrollo y mantenimiento de la infraestructura física y la innovación de la infraestructura tecnológica para que se ajuste a las necesidades emergentes del quehacer universitario.</p> | <p>Servicios para Infraestructura física y tecnológica</p> | <p>3.1 Ejecutar 21 acciones que permitan implementar estrategias de transformación digital y de la sociedad del conocimiento, con criterios de ciberseguridad y orientadas a la innovación de la gestión del quehacer universitario.</p> | Acciones de transformación digital | Nº de acciones | enero | diciembre |
| | | <p>3.2 Ejecutar 29 acciones que fortalezcan la gestión de la infraestructura con criterios de calidad, integración, accesibilidad universal y sustentabilidad ambiental.</p> | Acciones de gestión de la infraestructura | Nº de acciones | enero | diciembre |
| | <p>Infraestructura en el ámbito institucional</p> | <p>3.3 Gestionar la adjudicación y construcción de 6 obras de infraestructura en el ámbito institucional.</p> | Obras de infraestructura en el ámbito institucional | Nº de obras de infraestructura gestionadas Nº de obras de infraestructura concluidas | enero | diciembre |

FUENTE: Área de Planificación

**PRODUCTO Y UNIDAD DE MEDIDA
DEL PROGRAMA ADMINISTRATIVO PARA EL AÑO 2024**

| PRODUCTO | UNIDAD MEDIDA | CANTIDAD PREVISTA | CANTIDAD ALCANZADA | MONTO PREVISTO | MONTO GASTADO | FUENTE DE DATOS |
|--|---|-------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Gestión Universitaria | Cantidad de instancias de dirección superior | 4 | 4 | €1 528 407 111,20 | €738 090 518,23 | SIGESA, Módulo PPI |
| | Estudios, trámites y procesos en materia judicial | 10 | 7 | €623 232 534,15 | €337 089 509,47 | SIGESA, Módulo PPI |
| | Acciones de asignación adecuada de recursos | 44 | 17 | €8 190 012 929,11 | €2 899 353 531,26 | SIGESA, Módulo PPI |
| | Acciones en materia de Recursos Humanos | 17 | 3 | €5 387 633 720,85 | €2 740 537 345,25 | SIGESA, Módulo PPI |
| | Servicios de auditoría | 9 | 7 | €864 026 587,08 | €410 285 664,81 | SIGESA, Módulo PPI |
| | Requerimientos de apoyo institucional | 27 | 13 | €6 850 106 102,95 | €4 224 123 985,39 | SIGESA, Módulo PPI |
| | Cantidad de puntos porcentuales en inversiones de largo plazo | 0,5 | 4,9 | €6 682 496 267,96 | €4 195 926 584,00 | Programa Gestión Financiera |
| Servicios Universitarios | Acciones que impulsen la internacionalización | 19 | 7 | €743 999 664,22 | €366 952 043,31 | SIGESA, Módulo PPI |
| | Acciones que propicien el posicionamiento | 47 | 32 | €767 035 698,21 | €388 335 170,19 | SIGESA, Módulo PPI |
| Servicios para Infraestructura física y tecnológica | Acciones de transformación digital | 21 | 17 | €5 855 152 049,16 | €3 817 329 989,02 | SIGESA, Módulo PPI |
| | Acciones de gestión de la infraestructura | 29 | 24 | €4 683 579 657,50 | €2 550 089 260,81 | SIGESA, Módulo PPI |
| Infraestructura en el ámbito institucional | Obras de infraestructura en el ámbito institucional gestionadas | 6 | 6 | €3 891 475 366,34 | €2 497 220 262,69 | PRODEMI |
| Total Programa Administrativo | | | | €46 067 157 688,73 | €25 165 333 864,43 | |

FUENTE: Área de Planificación

**UNIDAD DE MEDIDA E INDICADOR DE DESMPÑO
DEL PROGRAMA ADMINISTRATIVO PARA EL AÑO 2024**

| UNIDAD DE MEDIDA | INDICADOR DESEMPEÑO | DIMENSIÓN | FORMULA | AVANCE PREVISTO | AVANCE I SEMESTRE | RESPONSABLE | FUENTE DE DATOS |
|---|-----------------------|-----------|---------------------------|-----------------|-------------------|---|-----------------------------|
| Cantidad de instancias de dirección superior | Nº de instancias | Eficacia | Nº de instancias | 4 | 4 | Instancias de dirección superior | SIGESA, Módulo PPI |
| Estudios, trámites y procesos en materia judicial | Nº de estudios | Eficacia | Nº de estudios | 10 | 7 | Asesoría Jurídica | SIGESA, Módulo PPI |
| Acciones de asignación adecuada de recursos | Nº de acciones | Eficacia | Nº de acciones | 44 | 17 | Apeuna, PGF, Vicerrectoría de Administración | SIGESA, Módulo PPI |
| Acciones en materia de Recursos Humanos | Nº de acciones | Eficacia | Nº de acciones | 17 | 3 | Programa Desarrollo de Recursos Humanos | SIGESA, Módulo PPI |
| Servicios de auditoría | Nº de servicios | Eficacia | Nº de servicios | 9 | 7 | Contraloría Universitaria | SIGESA, Módulo PPI |
| Requerimientos de apoyo institucional | Nº de requerimientos | Eficacia | Nº de requerimientos | 27 | 13 | Programa de Servicios Generales, Proveduría Institucional | SIGESA, Módulo PPI |
| Cantidad de puntos porcentuales en inversiones de largo plazo | % de rendimiento real | Eficacia | % rendimiento - inflación | 0,5 | 4,9 | Vicerrectoría de Administración | Programa Gestión Financiera |
| Acciones que impulsen la internacionalización | Nº de acciones | Eficacia | Nº de acciones | 19 | 7 | OCTI y OTTVE | SIGESA, Módulo PPI |
| Acciones que propicien el posicionamiento | Nº de acciones | Eficacia | Nº de acciones | 47 | 32 | Oficina de Relaciones Públicas, Oficina de Comunicación | SIGESA, Módulo PPI |

| UNIDAD DE MEDIDA | INDICADOR DESEMPEÑO | DIMENSIÓN | FORMULA | AVANCE PREVISTO | AVANCE I SEMESTRE | RESPONSABLE | FUENTE DE DATOS |
|---|--|-----------|--|-----------------|-------------------|-------------|--------------------|
| Acciones de transformación digital | Nº de acciones | Eficacia | Nº de acciones | 21 | 17 | DTIC | SIGESA, Módulo PPI |
| Acciones de gestión de la infraestructura | Nº de acciones | Eficacia | Nº de acciones | 29 | 24 | PRODEMI | SIGESA, Módulo PPI |
| Obras de infraestructura en el ámbito institucional | Nº de obras de infraestructura gestionadas | Eficacia | Nº de obras de infraestructura gestionadas | 2 | 2 | PRODEMI | SIGESA, Módulo PPI |
| | Nº de obras de infraestructura concluidas | Eficacia | Nº de obras de infraestructura concluidas | 4 | 0,73 | PRODEMI | SIGESA, Módulo PPI |

FUENTE: Área de Planificación

RESULTADOS DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL

Según se establece en el Plan operativo anual institucional 2015, la Universidad Nacional, para el cumplimiento de sus objetivos y metas, cuenta con una estructura presupuestaria conformada por tres programas, tal como se explica:

Programa Académico. Refleja el trabajo sustantivo de la institución, en tanto mediante sus actividades se cumple con las funciones estipuladas en el Estatuto Orgánico y en la Ley de Creación de la Universidad.

Este programa incluye, por la parte de Docencia, todas aquellas actividades que se relacionan “con la acción planificada y sistemática de la enseñanza, que activa procesos de adquisición y construcción de conocimientos, actitudes y habilidades a partir de una relación abierta, dentro de un currículo dinámico y flexible”.

En lo que se refiere a investigación comprende todas las actividades destinadas a la creación, la generación y la transferencia de conocimientos y tecnología. Por su parte, en extensión contempla todas aquellas actividades mediante las cuales la universidad genera conocimiento científico, mediante la proyección e interrelación crítica y creadora con la comunidad nacional.

También considera el componente de programas integrados que incluye aquellas actividades presupuestarias que incorporen de forma integrada elementos de las áreas citadas anteriormente. Por último, lo que se refiere a la gestión académica que refleja todas aquellas actividades relacionadas con la administración académica que anteriormente se incluían dentro del programa Dirección superior y apoyo académico.

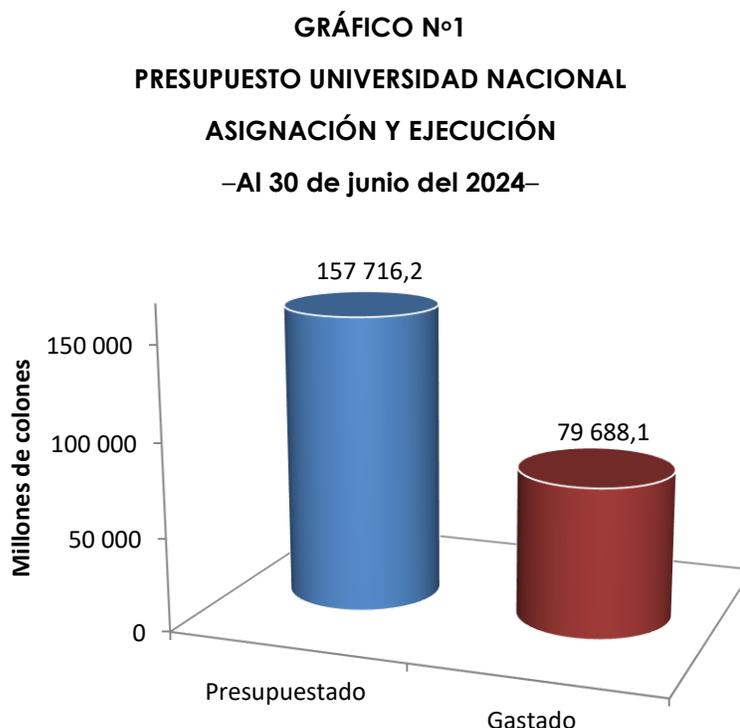
Programa Vida universitaria. Comprende todas aquellas actividades dirigidas al fortalecimiento y al desarrollo del bienestar estudiantil, tomando en cuenta uno de los aspectos fundamentales de la institución: el aporte a la equidad y la justicia social, el cual se potencia mediante las oportunidades de formación que se brindan a los jóvenes, priorizando condiciones de vulnerabilidad, sin discriminar por condición socioeconómica, procedencia geográfica, género, etc. Este programa comprende también todas aquellas actividades dirigidas al fortalecimiento y al desarrollo de la comunidad universitaria, además de las relacionadas con la gestión y la administración de los procesos paraacadémicos institucionales y las actividades universitarias que potencian la vida estudiantil.

Programa Administrativo. Incluye todas las acciones de gestión administrativa, de dirección superior, asesoría técnica, tecnológica y contraloría, servicios generales, que dan soporte logístico a las actividades sustantivas del quehacer universitario. Incluye también la inversión estratégica que contempla las provisiones que se requieren para dotar a la institución de equipo científico y tecnológico, así como de las obras de infraestructura física necesarias.

A partir de lo anterior, la distribución de los recursos para el año 2024 es la siguiente: Programa Académico ₡85 700,49 millones, Programa Vida Universitaria ₡25 948,54 millones y Programa Administrativo ₡46 067,16 millones.

Con base en el monto institucionalmente asignado, se realiza la evaluación de la ejecución presupuestaria durante el primer semestre del 2024.

Al 30 de junio del 2024 se ejecutaron ₡79 688,14 millones, monto que representa el 50,5% de los ₡157 716,19 millones totales asignados en el presupuesto institucional.



Fuente: Área de Planificación.

La ejecución presupuestaria del 50,5% de la totalidad de los recursos presupuestados se distribuye en la forma que se indica:

CUADRO N°1
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL MES DE JUNIO DEL 2024 SEGÚN PROGRAMA PRESUPUESTARIO
(millones de colones)

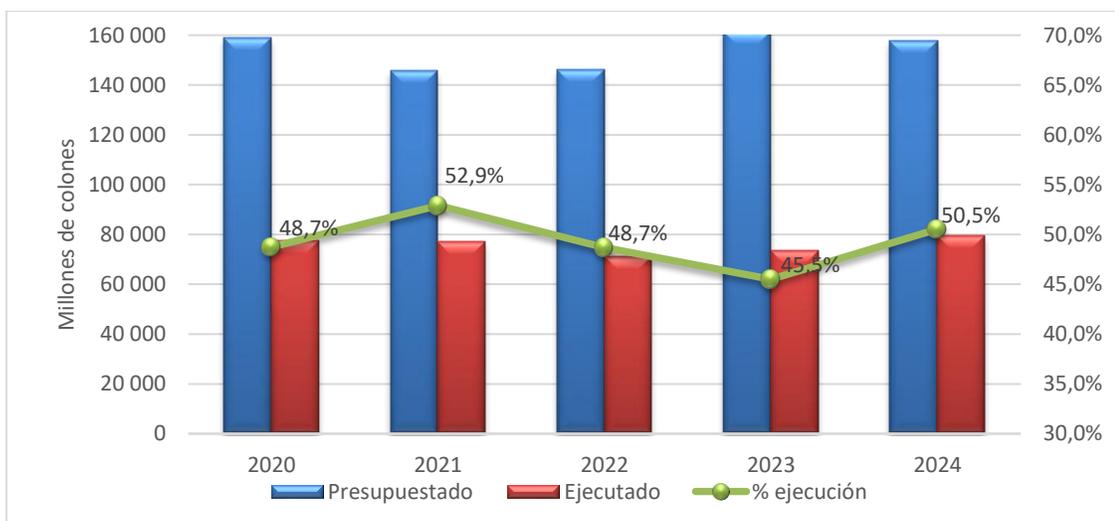
| PROGRAMA | PRESUPUESTO | | EJECUCIÓN | | | |
|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | INICIAL | MODIFICADO | GIRADO | % | GASTADO | % |
| Académico | ₡84 424,98 | ₡85 700,49 | ₡34 446,74 | 40,2% | ₡42 481,28 | 49,6% |
| Vida universitaria | ₡24 536,73 | ₡25 948,54 | ₡9 045,14 | 34,9% | ₡12 041,53 | 46,4% |
| Administrativo | ₡44 987,86 | ₡46 067,16 | ₡18 937,15 | 41,1% | ₡25 165,33 | 54,6% |
| Total general | ₡153 949,58 | ₡157 716,19 | ₡62 429,03 | 39,6% | ₡79 688,14 | 50,5% |

Fuente: Área de Planificación, con datos del Programa de Gestión Financiera.

El programa presupuestario que presenta mayor porcentaje de ejecución de su presupuesto es el programa Administrativo con un 54,6%, en tanto en el programa Académico se ejecutó un 49,6%, y en el programa Vida Universitaria un 46,4%.

Comparación con ejercicios anteriores.

GRÁFICO N°2
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL MES DE JUNIO
2020 – 2024



Fuente: Área de Planificación, con datos del Programa de Gestión Financiera

CUADRO N°2
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS AL 30 DE JUNIO DEL 2024
(millones de colones)

| CONCEPTO | PRESUPUESTO 2024 | Participación relativa | INGRESOS REALES, | Participación relativa | % |
|---|-------------------|------------------------|------------------|------------------------|---------------|
| | | | jun-24 | | Ejecución |
| INGRESOS TOTALES | 157,794.69 | 100.00% | 78,573.60 | 100.00% | 49.79% |
| Menos: | | | | | |
| INGRESOS DEL GOBIERNO CENTRAL, OTRAS LEYES, TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO, SECTOR EXTERNO. | 124,617.03 | 78.97% | 67,174.84 | 85.49% | 53.91% |
| <i>(FEES, Ley 7386 Rentas Propias, Ley de Pesca, Ley Nacional de emergencias, Conicit, Conare, Banco Nacional de Costa Rica, Fundación para desarrollo académico UNA, transferencias de capital, transferencias del Sector Externo)</i> | | | | | |
| EFFECTO DE PERÍODOS ANTERIORES | 27,584.96 | 17.48% | 8,975.22 | 11.42% | 32.54% |
| <i>Superávit de períodos anteriores</i> | | | | | |
| TOTAL INGRESOS PROPIOS | 5,592.70 | 3.54% | 2,423.55 | 3.08% | 43.33% |
| <i>Venta de bienes y servicios, derechos administrativos, ingresos de la propiedad, otros ingresos no tributarios</i> | | | | | |

Fuente: Sección de Presupuesto, Programa de Gestión Financiera.

La captación de los recursos financieros institucionales al 30 de junio del 2024 alcanzó 78,573.60 millones de colones; es decir, el 49.79% de lo presupuestado, porcentaje que corresponde al ingreso de toda la Universidad, y considera la totalidad de los rubros de las cuentas de ingresos.

En lo que respecta a los Ingresos procedentes del Gobierno Central, otras leyes, transferencias del sector público y sector externo, han ingresado 67,174.84 millones de colones, equivalentes a un 53.91% de lo presupuestado.

En el rubro Efectos de períodos anteriores, se ha registrado como ingresos la suma de 8,975.22 millones de colones que corresponde al 32,54% de lo presupuestado.

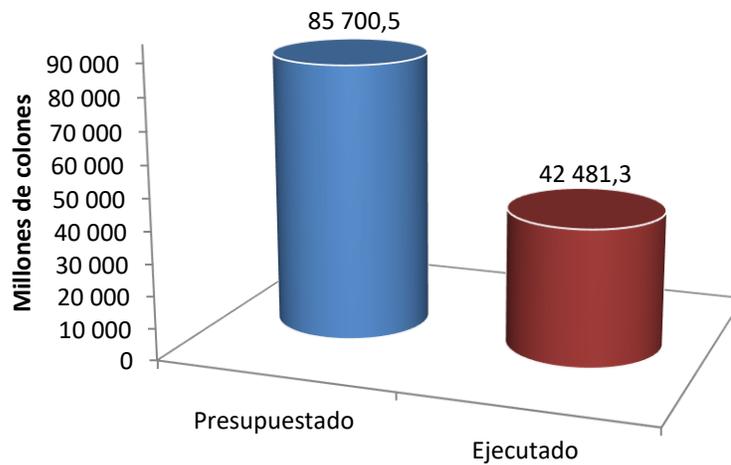
Por su parte, en Ingresos propios se recibieron 2,423.55 millones de colones, correspondientes al 43,33% de lo presupuestado, lo cual incluye partidas importantes tales como Venta de bienes y servicios; Derechos administrativos (entre ellos matrícula, recargos, certificaciones); Ingresos de la propiedad y la partida de Otros ingresos no tributarios.

EJECUCION DE OBJETIVOS Y METAS POAI 2024

PROGRAMA ACADÉMICO:

El programa Académico presenta una ejecución de ₡42 481,28 millones, la cual respecto del monto asignado (₡85 700,49 millones) significa un porcentaje del **49,6%**.

GRÁFICO N°3
PROGRAMA ACADÉMICO
ASIGNACIÓN Y EJECUCIÓN
– Al 30 de junio del 2024–



Fuente: Área de Planificación.

Objetivo 1. Actualizar el proceso de mediación pedagógica de la oferta docente con abordajes multi, inter y transdisciplinarios (MIT) para propiciar la vinculación de las personas estudiantes con el ejercicio laboral futuro acorde con su perfil profesional.

| META | EJECUCION FÍSICA | | | EJECUCIÓN FINANCIERA | | | | | |
|-------------------|------------------|------------|----------|----------------------|------------------------|--------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | META POAI | LOGRO META | % AVANCE | PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO MODIFICADO | PRESUPUESTO GIRADO | % | PRESUPUESTO GASTADO | % |
| 1.1 | 14 075 | 12 956 | 92,0% | 31 786,3 | 29 792,4 | 13 103,9 | 44,0% | 13 894,2 | 46,6% |
| 1.2 | 50 | 93 | 100,0% | 412,2 | 618,6 | 292,9 | 47,4% | 310,7 | 50,2% |
| 1.3 | 87 | 154 | 100,0% | 1 665,3 | 1 665,3 | 493,9 | 29,7% | 931,4 | 55,9% |
| Objetivo 1 | | | | 33 863,8 | 32 076,3 | 13 890,7 | 43,3% | 15 136,3 | 47,2% |

Objetivo 2. Brindar cobertura y acceso a la educación superior estatal en las distintas regiones, territorios y comunidades mediante la oferta de planes de estudio intrauniversitarios e interuniversitarios.

| META | EJECUCION FÍSICA | | | EJECUCIÓN FINANCIERA | | | | | |
|-------------------|------------------|------------|----------|----------------------|------------------------|--------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | META POAI | LOGRO META | % AVANCE | PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO MODIFICADO | PRESUPUESTO GIRADO | % | PRESUPUESTO GASTADO | % |
| 2.1 | 5 128 | 4 596 | 89,6% | 9 116,8 | 11 658,1 | 5 228,4 | 44,8% | 6 298,1 | 54,0% |
| 2.2 | 848 | 858 | 100,0% | 1 522,7 | 1 527,6 | 669,2 | 43,8% | 729,0 | 47,7% |
| Objetivo 2 | | | | 10 639,6 | 13 185,7 | 5 897,6 | 44,7% | 7 027,1 | 53,3% |

Objetivo 3. Ofrecer iniciativas académicas orientadas a la innovación y transferencia del conocimiento, el diálogo e intercambio de saberes y la creación simbólica, cultural y artística con abordajes multi, inter y transdisciplinarios (MIT) que potencien la generación de valor público.

| META | EJECUCION FÍSICA | | | EJECUCIÓN FINANCIERA | | | | | |
|-------------------|------------------|------------|----------|----------------------|------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | META POAI | LOGRO META | % AVANCE | PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO MODIFICADO | GIRADO | % | GASTADO | % |
| 3.1 | 200 | 209 | 100,0% | 4 513,9 | 5 739,0 | 2 346,0 | 40,9% | 3 197,3 | 55,7% |
| 3.2 | 50 | 81 | 100,0% | 1 835,0 | 1 755,5 | 723,1 | 41,2% | 827,4 | 47,1% |
| 3.3 | 265 | 365 | 100,0% | 6 467,8 | 8 248,0 | 3 493,2 | 42,4% | 4 123,1 | 50,0% |
| 3.4 | 55 | 74 | 100,0% | 1 083,8 | 586,2 | 187,7 | 32,0% | 223,0 | 38,0% |
| 3.5 | 25 | 26 | 100,0% | 404,1 | 435,8 | 208,7 | 47,9% | 211,9 | 48,6% |
| Objetivo 3 | | | | 14 304,5 | 16 764,6 | 6 958,7 | 41,5% | 8 582,7 | 51,2% |

Justificación Meta 3.4:

La baja ejecución presupuestaria de la meta se debe a que existen 226 millones en el código Programa Uso Institucional que están destinados para apoyar las necesidades de recursos de las Unidades Académicas y que aún no han sido distribuidos.

Objetivo 4. Desarrollar una gestión académica basada en el proceso de mejoramiento continuo que permita la asignación eficiente de los recursos y el desarrollo de espacios vitales inclusivos y saludables.

| META | EJECUCION FÍSICA | | | EJECUCIÓN FINANCIERA | | | | | |
|-------------------|------------------|------------|----------|----------------------|------------------------|----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | META POAI | LOGRO META | % AVANCE | PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO MODIFICADO | GIRADO | % | GASTADO | % |
| 4.1 | 50 | 50 | 100,0% | 15 454,5 | 17 848,7 | 7 145,7 | 40,0% | 8 940,2 | 50,1% |
| 4.2 | 11 | 11 | 100,0% | 3 631,4 | 4 819,3 | 509,3 | 10,6% | 2 284,6 | 47,4% |
| 4.3 | 3 | 1,5 | 50% | 7 154,1 | 516,7 | 44,8 | 8,7% | 510,4 | 98,8% |
| 4.4 | 0,5 | 0 | 0 | 0,0 | 489,1 | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0% |
| Objetivo 4 | | | | 26 240,1 | 23 673,9 | 7 699,8 | 32,5% | 11 735,2 | 49,6% |

Justificación Meta 4.4:

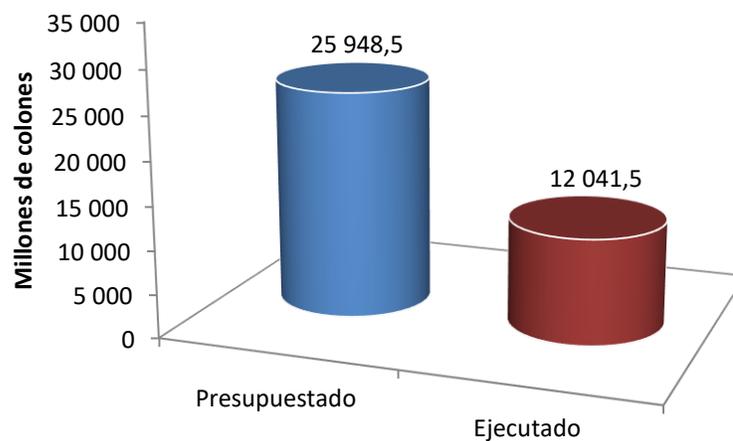
Asimismo, en el primer Presupuesto Extraordinario, se incluyó la suma 489,1 millones de colones en el programa presupuestario académico, mismos que no se han ejecutado por la razón que la aprobación del documento se dio a finales de junio, sin tener posibilidades de ejecutarse al cierre del primer semestre. Cabe señalar que esos montos se invertirán en el mes de julio 2024.

| | EJECUCIÓN FINANCIERA | | | | | |
|-----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| TOTAL PROGRAMA | PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO MODIFICADO | GIRADO | % | GASTADO | % |
| | 84 425,0 | 85 700,5 | 34 446,7 | 40,2% | 42 481,3 | 49,6% |

PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA

Al programa Vida Universitaria se le asignaron en el presupuesto institucional un total de ₡25 948,54 millones, de los cuales se ejecutaron durante el primer semestre ₡12 041,53 millones, es decir un **46,4%**.

GRÁFICO N° 4
PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA
ASIGNACIÓN Y EJECUCIÓN
-Al 30 de junio del 2024-



Fuente: Área de Planificación.

Objetivo 1. Articular las acciones de seguimiento, acompañamiento, atención del rezago y la repitencia, la permanencia, logro y graduación en tiempo oportuno de la población estudiantil para garantizar el fortalecimiento de su formación personal y académica.

| META | EJECUCION FÍSICA | | | EJECUCIÓN FINANCIERA | | | | | |
|-------------------|------------------|------------|----------|----------------------|------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | META POAI | LOGRO META | % AVANCE | PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO MODIFICADO | GIRADO | % | GASTADO | % |
| 1.1 | 5 700 | 4124 | 72,0% | 14 313,1 | 15 836,4 | 5 147,1 | 32,5% | 6 580,1 | 41,6% |
| 1.2 | 1 080 | 545 | 50,0% | 620,4 | 638,7 | 300,5 | 47,0% | 337,8 | 52,9% |
| 1.3 | 263 | 179 | 68,0% | 632,0 | 730,2 | 345,7 | 47,3% | 378,4 | 51,8% |
| 1.4 | 8 | 8 | 100,0% | 1 122,8 | 1 148,7 | 543,0 | 47,3% | 560,1 | 48,8% |
| 1.5 | 22 | 12 | 52,0% | 871,2 | 730,4 | 256,3 | 35,1% | 387,2 | 53,0% |
| Objetivo 1 | | | | 17 559,6 | 19 084,4 | 6 592,5 | 34,5% | 8 243,5 | 43,2% |

Objetivo 2. Ofrecer servicios a la comunidad universitaria que propicien una cultura libre de todo tipo de discriminación que fomente el bienestar integral durante todo su ciclo de vida institucional.

| META | EJECUCION FÍSICA | | | EJECUCIÓN FINANCIERA | | | | | |
|-------------------|------------------|------------|----------|----------------------|------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | META POAI | LOGRO META | % AVANCE | PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO MODIFICADO | GIRADO | % | GASTADO | % |
| 2.1 | 19 | 19 | 100,0% | 2 637,6 | 3 266,4 | 1 313,6 | 40,2% | 2 065,0 | 63,2% |
| 2.2 | 960 | 633 | 66,0% | 1 182,8 | 1 281,4 | 405,2 | 31,6% | 812,1 | 63,4% |
| 2.3 | 10 780 | 9055 | 84,0% | 498,7 | 510,3 | 228,4 | 44,8% | 260,7 | 51,1% |
| 2.4 | 6 | 4 | 66,4% | 406,7 | 442,1 | 199,8 | 45,2% | 204,1 | 46,2% |
| 2.5 | 610 | 264 | 43,3% | 468,1 | 468,6 | 128,8 | 27,5% | 130,4 | 27,8% |
| 2.6 | 1 200 | 725 | 60,5% | 425,7 | 427,0 | 176,8 | 41,4% | 177,7 | 41,6% |
| Objetivo 2 | | | | 5 619,5 | 6 395,8 | 2 452,6 | 38,3% | 3 650,0 | 57,1% |

Justificación Meta 2.5:

El monto disponible en la cuenta de Ayudas y Becas a Funcionarios, corresponde al presupuesto para Eventos Cortos, Compromisos de Becarios y Becas nuevas-PFESA, cuya solicitud depende de las unidades, su plan de actualización, y los compromisos de becarios que se generen según la gestión que realice tanto la persona becaria y como de las Becas nuevas-PFESA que al 30 de junio de 2024 no se habían aprobado.

Objetivo 3. Fortalecer la infraestructura en el ámbito de la vida universitaria con criterios de calidad, integración, accesibilidad universal y sustentabilidad ambiental.

| META | EJECUCION FÍSICA | | | EJECUCIÓN FINANCIERA | | | | | |
|-------------------|------------------|------------|----------|----------------------|------------------------|------------|-------------|--------------|--------------|
| | META POAI | LOGRO META | % AVANCE | PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO MODIFICADO | GIRADO | % | GASTADO | % |
| 3.1 | 5 | 5 | 100% | 1 357,7 | 468,4 | 0,0 | 0,0% | 148,1 | 31,6% |
| Objetivo 3 | | | | 1 357,7 | 468,4 | 0,0 | 0,0% | 148,1 | 31,6% |

Justificación Meta 3.1:

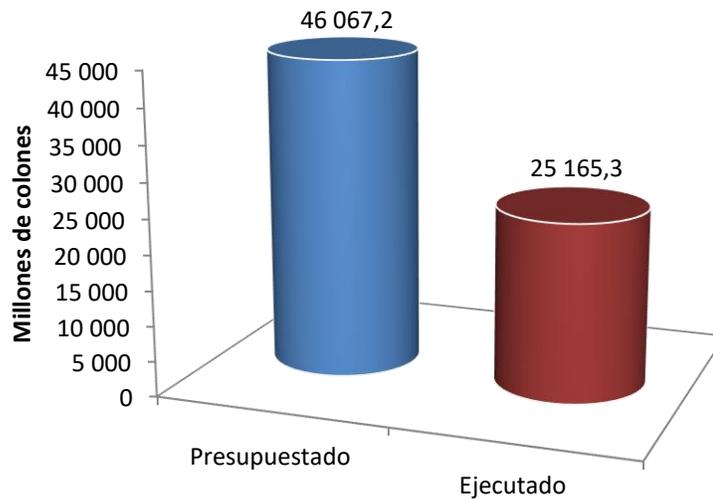
La baja ejecución presupuestaria se debe a que los procesos de contratación administrativa están en proceso, por lo que se espera que en la segunda mitad del año se logren comprometer los recursos asignados a esta meta.

| TOTAL PROGRAMA | EJECUCIÓN FINANCIERA | | | | | |
|----------------|----------------------|------------------------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
| | PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO MODIFICADO | GIRADO | % | GASTADO | % |
| | 24 536,73 | 25 948,54 | 9 045,14 | 34,9% | 12 041,53 | 46,4% |

PROGRAMA ADMINISTRATIVO

Por último, el programa Administrativo dispone de una asignación presupuestaria de ₡46 067,16 millones, de los cuales se ejecutaron en el primer semestre ₡25 165,33 millones correspondiente a un nivel de ejecución del **54,6%**.

GRÁFICO N° 5
PROGRAMA ADMINISTRATIVO
ASIGNACIÓN Y EJECUCIÓN
–Al 30 de junio del 2024–



Fuente: Área de Planificación.

Objetivo 1. Fortalecer el Sistema Institucional de Gestión de la Calidad que promueva la planificación y ejecución orientada a la mejora continua, que potencie la acción sustantiva de la Universidad.

| META | EJECUCION FÍSICA | | | EJECUCIÓN FINANCIERA | | | | | |
|-------------------|------------------|------------|----------|----------------------|------------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | META POAI | LOGRO META | % AVANCE | PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO MODIFICADO | GIRADO | % | GASTADO | % |
| 1.1 | 4 | 4 | 59,6% | 1 429,1 | 1 528,4 | 654,8 | 42,8% | 738,1 | 48,3% |
| 1.2 | 10 | 7 | 71,0% | 620,0 | 623,2 | 330,8 | 53,1% | 337,1 | 54,1% |
| 1.3 | 44 | 17 | 38,5% | 9 181,0 | 8 190,0 | 2 765,2 | 33,8% | 2 899,4 | 35,4% |
| 1.4 | 17 | 3 | 19,1% | 5 037,4 | 5 387,6 | 2 601,1 | 48,3% | 2 740,5 | 50,9% |
| 1.5 | 9 | 7 | 72,9% | 972,7 | 864,0 | 405,3 | 46,9% | 410,3 | 47,5% |
| 1.6 | 27 | 13 | 48,5% | 5 956,3 | 6 850,1 | 2 814,2 | 41,1% | 4 224,1 | 61,7% |
| 1.7 | 0,5 | 4,9 | 100% | 4 195,9 | 6 682,5 | 4 195,9 | 62,8% | 4 195,9 | 62,8% |
| Objetivo 1 | | | | 27 392,4 | 30 125,9 | 13 767,3 | 45,7% | 15 545,4 | 51,6% |

Justificación Meta 1.3:

Esta meta tiene una ejecución física de 38% al corte de junio, esto debido a que las instancias han realizado las gestiones correspondientes al primer semestre del año, por lo que es de esperar que la totalidad de las metas se concluyan en el segundo semestre llevando a cabo las acciones pertinentes.

Es importante tener presente que la ejecución de las metas POAI se llevan a cabo conforme se ejecute las metas que componen los POA de las unidades ejecutoras y muchas de esas metas a esta fecha están en estado sin iniciar, esto afecta el grado de avance y se refleja en la baja ejecución.

Justificación Meta 1.4:

Esta meta tiene una ejecución física de 19% al corte de junio, esto debido a que las instancias han realizado las gestiones correspondientes al primer semestre del año, por lo que es de esperar que la totalidad de las metas se concluyan en el segundo semestre llevando a cabo las acciones pertinentes.

Es importante tener presente que la ejecución de las metas POAI se llevan a cabo conforme se ejecute las metas que componen los POA de las unidades ejecutoras y muchas de esas metas a esta fecha están en estado sin iniciar, esto afecta el grado de avance y se refleja en la baja ejecución. En este caso particular, la unidad ejecutora realiza la mayoría de la ejecución de sus metas en el segundo semestre del año.

Objetivo 2. Fortalecer una cultura institucional de comunicación que proyecte el quehacer institucional y promueva la generación de recursos propios mediante vínculo externo y transferencia del conocimiento.

| META | EJECUCION FÍSICA | | | EJECUCIÓN FINANCIERA | | | | | |
|-------------------|------------------|------------|----------|----------------------|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | META POAI | LOGRO META | % AVANCE | PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO MODIFICADO | GIRADO | % | GASTADO | % |
| 2.1 | 19 | 7 | 34,7% | 738,2 | 744,0 | 357,9 | 48,1% | 367,0 | 49,3% |
| 2.2 | 47 | 32 | 67,8% | 727,5 | 767,0 | 355,1 | 46,3% | 388,3 | 50,6% |
| Objetivo 2 | | | | 1 465,7 | 1 511,0 | 713,1 | 47,2% | 755,3 | 50,0% |

Justificación Meta 2.1:

Esta meta tiene una ejecución física de 34,7% al corte de junio, esto debido a que las instancias han realizado las gestiones correspondientes al primer semestre del año, por lo que es de esperar que la totalidad de las metas se concluyan en el segundo semestre llevando a cabo las acciones pertinentes.

Es importante tener presente que la ejecución de las metas POAI se llevan a cabo conforme se ejecute las metas que componen los POA de las unidades ejecutoras y muchas de esas metas a esta fecha están en estado sin iniciar, esto afecta el grado de avance y se refleja en la baja ejecución.

Objetivo 3. Fortalecer el desarrollo y mantenimiento de la infraestructura física y la innovación de la infraestructura tecnológica para que se ajuste a las necesidades emergentes del quehacer universitario.

| META | EJECUCION FÍSICA | | | EJECUCIÓN FINANCIERA | | | | | |
|-------------------|------------------|------------|----------|----------------------|------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | META POAI | LOGRO META | % AVANCE | PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO MODIFICADO | GIRADO | % | GASTADO | % |
| 3.1 | 21 | 17 | 82,0% | 4 094,8 | 5 855,2 | 1 823,1 | 31,1% | 3 817,3 | 65,2% |
| 3.2 | 29 | 24 | 82,8% | 3 708,6 | 4 683,6 | 1 468,5 | 31,4% | 2 550,1 | 54,4% |
| 3.3 | 6 | 6 | 100% | 8 326,5 | 3 891,5 | 1 165,3 | 29,9% | 2 497,2 | 64,2% |
| Objetivo 3 | | | | 16 129,8 | 14 430,2 | 4 456,8 | 30,9% | 8 864,6 | 61,4% |

| TOTAL PROGRAMA | EJECUCIÓN FINANCIERA | | | | | |
|----------------|----------------------|------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO MODIFICADO | GIRADO | % | GASTADO | % |
| | 44 987,86 | 46 067,16 | 18 937,15 | 41,1% | 25 165,33 | 54,6% |

| | | | | | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| TOTAL POAI 2024 | 153 949,58 | 157 716,19 | 62 429,03 | 39,6% | 79 688,14 | 50,5% |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|

GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS Y METAS DEL PLAN DE INVERSIÓN CON CORTE A JUNIO 2024

| OBJETIVO | META | MONTO ADJUDICADO/ PRESUPUESTADO | | POAI | Saldo tramitado al 30 de junio 2024 | SALDO PENDIENTE | Avance físico de la obra | ESTADO |
|---|---|------------------------------------|---------|--------|--|-------------------|--------------------------------|--------------------------|
| | | COLONES | DÓLARES | | | | | |
| 1. Desarrollar espacios vitales inclusivos y saludables que permitan el desarrollo de la actividad sustantiva con la infraestructura adecuada. | 1.1 Gestionar las adecuaciones para cumplimiento de leyes en Facultades de Ciencias Exactas y Naturales y Ciencias de la Tierra y el Mar. | ¢2 425 000 000,00 | | AC0402 | ¢0,00 | ¢2 425 000 000,00 | N.A. | En estudio técnico |
| | 1.2 Gestionar la remodelación del edificio del CINPE para cumplir con la ley 7600. | ¢899 999 999,80 | | AC0402 | ¢0,00 | ¢899 999 999,80 | 0% | Suspendida |
| | 1.3 Gestionar la construcción del Plan Básico de Mejoras Bomberos, Campus Liberia. | ¢270 000 000,00 | | AC0402 | ¢0,00 | ¢270 000 000,00 | N.A. | En proceso de licitación |
| | 1.4 Gestionar el diseño, tramitología y construcción módulo de servicios sanitarios, campus Sarapiquí. | ¢180 000 000,00 | | AC0402 | ¢0,00 | ¢180 000 000,00 | N.A. | En proceso de licitación |
| | 1.5 Concluir la adecuación de Sanitarios en Biblioteca Joaquín García Monge. | ¢121 999 999,90 | | VU0301 | ¢4 890 292,59 | ¢117 109 707,27 | 5% | En ejecución |

| OBJETIVO | META | MONTO ADJUDICADO/ PRESUPUESTADO | | POAI | Saldo tramitado al 30 de junio 2024 | SALDO PENDIENTE | Avance físico de la obra | ESTADO |
|----------|--|------------------------------------|---------|--------|--|-----------------|--------------------------------|--------------------------|
| | | COLONES | DÓLARES | | | | | |
| | 1.6 Concluir la construcción del módulo de elevador para el cumplimiento de la Ley 7600 en el Edificio de Aulas CIDE. | ¢115 000 000,00 | | AC0403 | ¢91 131 316,56 | ¢23 868 683,40 | 100% | Finalizada |
| | 1.7 Gestionar la intervención de servicios sanitarios en primer y segundo nivel del Edificio Administrativo del CIDE. | ¢100 000 000,00 | | AC0402 | ¢0,00 | ¢100 000 000,00 | N.A. | En proceso de licitación |
| | 1.8 Gestionar la intervención de servicios sanitarios en la Escuela de Medicina Veterinaria. | ¢80 000 000,00 | | AC0402 | ¢0,00 | ¢80 000 000,00 | N.A. | En proceso de licitación |
| | 1.9 Gestionar la construcción de acera y pasillo techado para unir las nuevas aulas con el edificio A del Campus de Nicoya, en cumplimiento a la Ley 7600. | ¢63 000 000,00 | | AD0302 | ¢0,00 | ¢63 000 000,00 | N.A. | En envío a Proveeduría |
| | 1.10 Gestionar la intervención de las dos baterías de Servicios Sanitarios en el módulo de aulas y construcción de pasillo techado en el Campus Coto. | ¢58 000 000,00 | | AD0302 | ¢0,00 | ¢58 000 000,00 | N.A. | En envío a Proveeduría |

| OBJETIVO | META | MONTO ADJUDICADO/ PRESUPUESTADO | | POAI | Saldo tramitado al 30 de junio 2024 | SALDO PENDIENTE | Avance físico de la obra | ESTADO |
|----------|---|------------------------------------|-------------|--------|--|-----------------|--------------------------------|------------------------|
| | | COLONES | DÓLARES | | | | | |
| | 1.11 Gestionar la remodelación para el cumplimiento de la Ley 7600 de la Biblioteca Infantil. | ₡35 000 000,00 | | AD0302 | ₡0,00 | ₡35 000 000,00 | N.A. | En envío a Proveeduría |
| | 1.12 Gestionar la intervención en módulos de contenedores en Campus Coto, para minimizar ingreso de lluvia. | ₡22 000 000,00 | | VU0301 | ₡0,00 | ₡22 000 000,00 | N.A. | En estudio técnico |
| | 1.13 Gestionar las mejoras en los servicios sanitarios en las instalaciones de la Finca Experimental Santa Lucía. | ₡20 000 000,00 | | AD0302 | ₡0,00 | ₡20 000 000,00 | N.A. | En envío a Proveeduría |
| | 1.14 Concluir la adecuación de las instalaciones de la Escuela de Ciencias Biológicas. | | \$904 639,0 | AC0403 | \$551 063,78 | \$353 575,22 | 50% | En ejecución |
| | 1.15 Concluir la construcción del Egreso del Edificio Administrativo. | | \$703 698,0 | AD0303 | \$431 547,72 | \$272 150,28 | 78% | En ejecución |

| OBJETIVO | META | MONTO ADJUDICADO/ PRESUPUESTADO | | POAI | Saldo tramitado al 30 de junio 2024 | SALDO PENDIENTE | Avance físico de la obra | ESTADO |
|---|--|------------------------------------|---------|--------|--|-----------------|--------------------------------|--------------------------|
| | | COLONES | DÓLARES | | | | | |
| 2. Desarrollar y modernizar la estructura edilicia para atender de manera pertinente los requerimientos de la actividad sustantiva de la UNA | 2.1 Concluir la construcción de las instalaciones del Programa UNA Campus Sostenible. | ₡1 050 935 531,0 | | AD0303 | ₡945 839 495,73 | ₡105 096 035,31 | 100% | Finalizada |
| | 2.2 Gestionar los planos constructivos, tramitología, construcción y remodelación de las Residencias Campus Coto y módulos de apoyo. | ₡620 000 000,0 | | VU0301 | ₡0,00 | ₡620 000 000,0 | N.A. | En proceso de licitación |
| | 2.3 Gestionar la construcción de edificio para Laboratorio de Salud Pública y Alimentos, Escuela de Medicina Veterinaria. | ₡500 000 000,00 | | AC0402 | ₡0,00 | ₡500 000 000,00 | N.A. | En estudio técnico |
| | 2.4 Gestionar la conclusión de la remodelación de la Escuela de Topografía, Catastro y Geodesia. | ₡385 000 000,0 | | AC0402 | ₡0,00 | ₡385 000 000,0 | N.A. | En proceso de licitación |
| | 2.5 Gestionar la conclusión de la construcción del módulo UNIDepro-CINAT. | ₡250 000 000,00 | | AC0402 | ₡0,00 | ₡250 000 000,00 | N.A. | En estudio técnico |
| | 2.6 Gestionar la construcción del Laboratorio de Fisiología Acuática CIEMHCAVI. | ₡132 000 000,0 | | AC0402 | ₡0,00 | ₡132 000 000,0 | N.A. | En estudio técnico |

| OBJETIVO | META | MONTO ADJUDICADO/ PRESUPUESTADO | | POAI | Saldo tramitado al 30 de junio 2024 | SALDO PENDIENTE | Avance físico de la obra | ESTADO |
|----------|--|------------------------------------|---------|--------|--|-----------------|--------------------------------|--------------------------|
| | | COLONES | DÓLARES | | | | | |
| | 2.7 Gestionar la construcción del alero para Gimnasio del Campus Coto. | ₡70 000 000,00 | | AD0302 | ₡0,00 | ₡70 000 000,00 | N.A. | En envío a Proveeduría |
| | 2.8 Gestionar la construcción del alero para Gimnasio del Campus Nicoya. | ₡70 000 000,00 | | AD0302 | ₡0,00 | ₡70 000 000,00 | N.A. | En envío a Proveeduría |
| | 2.9 Gestionar la construcción del alero para Gimnasio del Campus Liberia. | ₡70 000 000,00 | | AD0302 | ₡0,00 | ₡70 000 000,00 | N.A. | En envío a Proveeduría |
| | 2.10 Gestionar la gradería para el Teatro Atahualpa. | ₡69 878 894,40 | | AD0302 | ₡0,00 | ₡69 878 894,40 | N.A. | En envío a Proveeduría |
| | 2.11 Gestionar la instalación de aleros en Edificio del Centro de Estudios Generales. | ₡27 926 491,00 | | AC0402 | ₡0,00 | ₡27 926 491,00 | N.A. | En proceso de licitación |
| | 2.12 Gestionar la compra de Rack para la Escuela de Arte Escénico. | ₡18 064 200,00 | | AD0302 | ₡0,00 | ₡18 064 200,00 | N.A. | En envío a Proveeduría |
| | 2.13 Gestionar el pasillo techado entre la Escuela de Topografía y las Residencias Estudiantiles Calderón. | ₡15 000 000,00 | | AD0302 | ₡0,00 | ₡15 000 000,00 | N.A. | En envío a Proveeduría |

| OBJETIVO | META | MONTO ADJUDICADO/ PRESUPUESTADO | | POAI | Saldo tramitado al 30 de junio 2024 | SALDO PENDIENTE | Avance físico de la obra | ESTADO |
|---|---|------------------------------------|---------------|----------------------------|--|-------------------|--------------------------------|--------------------------|
| | | COLONES | DÓLARES | | | | | |
| | 2.14 Gestionar la construcción de alero en el primer nivel de las Residencias en Campus Benjamín Núñez. | ₡10 000 000,00 | | VU0301 | ₡0,00 | ₡10 000 000,00 | N.A. | En proceso de licitación |
| | 2.15 Concluir la construcción de cabreriza, finca Santa Lucia. | | \$612 000,0 | AC0403 | \$25 500,00 | \$586 500,00 | 0% | En ejecución |
| 3. Potenciar el quehacer universitario institucional modernizando las condiciones de mantenimiento, equipo, seguridad y soporte necesario en un ambiente de accesibilidad. | 3.1 Fortalecer la capacidad institucional para el resguardo de la información y la continuidad de los servicios informáticos. | | \$3 022 077,3 | AD0303 | \$2 630 634,47 | \$391 442,83 | 98% | En ejecución |
| | 3.2 Atender las necesidades de gestión y mantenimiento de la infraestructura institucional. | ₡4 899 768 106,50 | | AD0302 | ₡2 546 451 231,93 | ₡2 353 316 874,57 | | |
| | 3.3 Atender las necesidades de mobiliario y equipamiento institucional según la actividad sustantiva. | ₡17 473 593 594,67 | | AC0303 VU0301 AD0303 | ₡11 942 256 378,01 | ₡5 531 337 216,66 | | |
| | 3.4 Adquirir el material bibliográfico, según las prioridades definidas por el SIBUNA. | ₡305 516 187,64 | | H3709 | ₡243 974 025,73 | ₡61 542 161,91 | | |

| OBJETIVO | META | MONTO ADJUDICADO/ PRESUPUESTADO | | POAI | Saldo tramitado al 30 de junio 2024 | SALDO PENDIENTE | Avance físico de la obra | ESTADO |
|--|--|------------------------------------|----------------------|--------|--|-----------------|--------------------------------|--------------------------|
| | | COLONES | DÓLARES | | | | | |
| 4. Contribuir a la formación integral de las personas estudiantes y la calidad de vida de la comunidad universitaria adecuando la infraestructura institucional | 4.1 Gestionar la mejora eléctrica del Edificio Administrativo (Rectoría). | ₡700 000 000,00 | | AD0303 | ₡0,00 | ₡700 000 000,00 | N.A. | En análisis técnico |
| | 4.2 Gestionar la conclusión de Remodelación Oficinas de Promoción Estudiantil. | ₡400 000 000,00 | | VU0301 | ₡0,00 | ₡400 000 000,00 | N.A. | En proceso de licitación |
| | 4.3 Gestionar la remodelación y cambio de techo en las oficinas de la APEUNA. | ₡335 000 000,00 | | AD0302 | ₡0,00 | ₡335 000 000,00 | N.A. | En envío a Proveeduría |
| | 4.4 Gestionar la quinta etapa de intervención en el margen izquierdo del Río Pirro, Sector CIDE-CIDEA. | ₡300 000 000,00 | | AD0303 | ₡0,00 | ₡300 000 000,00 | N.A. | En proceso de licitación |
| | 4.5 Concluir las obras eléctricas en Ciencias Sociales 1. | ₡98 317 183,1 | | AD0303 | ₡45 521 096,93 | ₡52 796 086,17 | 15% | En ejecución |
| TOTAL | | ₡29 910 881 450,6 | \$5 242 414,3 | | | | | |

FUENTE: Área de Planificación con datos de la Vicerrectoría de Administración

ANEXOS

ANEXO 1

**INSTRUMENTOS PARA LA ELABORACIÓN DEL INFORME SOBRE EL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE
OBJETIVOS Y METAS DEL POAI 2024 –corte a junio–**

(Integrado y Unidad)



Mis Filtros Avanzados



Lista de Evaluaciones Operativas

(2 de 32) < 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 > 10



| Código | Unidad Ejecutora | Periodo Anual | Tipo Plan Operativo | Etapas Plan | Fecha Aprobación | Presupuesto Girado | Presupuesto Gastado | Estado | Acciones |
|-----------------|----------------------------------|---------------|---------------------|---------------------------------|------------------|--------------------|---------------------|-----------------------------|----------|
| POA-2024-000050 | Facultad de Ciencias de la Salud | 2024 | Plan Integrado | Avance Plan Operativo Integrado | 27/05/2024 | | | Aprobado Unidad Integradora | |
| POA-2024-000109 | Vicerrectoría de Investigación | 2024 | Plan de Unidad | Avance Plan Operativo | 12/06/2024 | 387.868.845,20 | 901.843.417,67 | Aprobado Unidad Integradora | |



| Descripción | Fecha Inicial | Fecha Final | Valor Formulado | Valor Ejecutado | Ejecución | Estado | Acciones |
|---|---------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------|----------|----------|
| 1. Fortalecer las capacidades de los funcionarios de la EMV para mejorar la acción sustantiva de la Unidad. | | | | | | | |
| 1.1. Crear un plan de trabajo que considere la mejora del clima laboral. | 01/01/2024 | 31/12/2024 | 1 | 0.8 | 80% | | |
| 1.2. Mantener implementado el modelo de teletrabajo para los puestos teletrabajables del Posgrado Regional en Ciencias Veterinarias Tropicales. | 01/01/2024 | 31/12/2024 | 1 | 1 | 100% | Cumplida | |
| 1.3. Facilitar dentro del marco normativo institucional, la posibilidad de participación de 3 | 01/01/2024 | 31/12/2024 | 3 | 3 | 100% | Cumplida | |

ANEXO 2

CIRCULAR

Área de Planificación

UNA-APEUNA-CIRC-007-2024

CIRCULAR
UNA-APEUNA-CIRC-007-2024



PARA: Rector, Rectora Adjunta, Vicerrectores(as), Decanos (as), Directores(as) de unidades académicas y administrativas, Presidentes(as) de órganos colegiados

DE: Área de Planificación

ASUNTO: Grado de Cumplimiento del Plan Operativo Anual 2024 (POA-2024) al 30 de junio de 2024.

FECHA: 07 de mayo de 2024

Estimados(as) compañeros(as):

De acuerdo con lo dispuesto en el Artículo No. 44 de las Directrices institucionales para la formulación, aprobación, ejecución, seguimiento y evaluación del Plan Operativo Anual (POA) se indica:

- *Las unidades ejecutoras deben evaluar el grado de cumplimiento de objetivos y metas del Plan operativo anual dos veces al año, con corte a junio y corte a noviembre.*
- *En el caso de las unidades académicas el informe deberá estar consolidado en el ámbito de facultad, centro o sede, y debidamente aprobado por el respectivo consejo académico.*
- *En el caso de las unidades administrativas, el informe deberá estar consolidado en el ámbito de vicerrectoría, o Rectoría, según corresponda.*
- *Los órganos desconcentrados y los colegiados deberán remitir el informe directamente al Área de Planificación.*

El Área de Planificación, como instancia responsable de facilitar, asesorar y coordinar esta etapa en conjunto con el Centro de Gestión Tecnológica, ha desarrollado el módulo de seguimiento dentro de SIGESA. Este módulo permite, no solo incluir la información respectiva para elaborar el informe sobre grado de cumplimiento de los objetivos y las metas de unidades, y el documento integrado por facultad, centro, sede, vicerrectoría, y Rectoría, según corresponda; sino que adicionalmente permite obtener la información necesaria para realizar el seguimiento a los aportes y acciones estratégicas de facultades, centros, sedes, vicerrectorías, Rectoría, y de las unidades académicas y administrativas que participaron en el proceso de planificación estratégica 2023-2027; así como los seguimientos a las Actividades de Respuesta al Riesgo y Actividades de Mejora generadas a partir de este proceso.

Es así como las unidades en un solo instrumento van a completar la información necesaria para dichos seguimientos, ingresando a SIGESA y utilizando los roles asignados para cada unidad ejecutora.



Es importante recordar que las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público establecen como requisito el registro y la validación tanto del POAI como de su grado de cumplimiento, en el Sistema de Información sobre planes y presupuestos (SIPP), lo cual proporciona una oportunidad de mejora no solo en el Plan como tal sino también de su valoración, en este contexto las evaluaciones individuales de los planes operativos de unidades constituyen como el principal insumo para un informe institucional integrado.

De acuerdo con lo establecido en el Calendario Universitario el plazo previsto para realizar la evaluación –para el periodo del 1º de enero al 30 de junio– por unidad ejecutora, y los integrados por facultad, centro, sede, vicerrectoría y Rectoría, contempla desde el 06 de mayo al 31 de mayo de 2024 y se desglosa de la siguiente forma:

- El periodo para que las unidades ejecutoras elaboren y presenten en sus espacios respectivos de integración los informes de Evaluación, utilizando el Módulo de Sigesa, del 06 al 24 de mayo.
Cabe indicar que las unidades no sujetas a integración deberán remitir los acuerdos u oficios de aprobación al Área de Planificación a más tardar el 27 de mayo de 2024 mediante el sistema AGDe. Esto incluye a las **Sedes, Sección Regional y el Centro de Estudios Generales**.
- La integración en Facultades, Centros, Vicerrectorías y Rectoría debe realizarse, utilizando el Módulo de Sigesa, del 20 al 31 de mayo de 2024.
Los acuerdos u oficios de aprobación de los POA integrados como de los POA de las unidades sujetas a integración deberán ser remitidos al Área de Planificación a más tardar el 3 de junio de 2024 mediante el sistema AGDe.

Es importante tener presente que en el periodo comprendido del 06 al 24 de mayo las unidades sujetas a integración deben realizar su correspondiente aprobación (deben programar los Consejos de Unidad Académica, los Consejos de Órganos Colegiado, etc. para disponer del acuerdo correspondiente) y estos planes deben quedar en estado "Avalado Unidad Integradora" por parte de la instancia integradora antes del 24 de mayo. Este aval no implica la aprobación del plan de la unidad ejecutora; sino que constituye la verificación de los elementos que la instancia integradora solicita de manera específica a sus unidades.

También se les recomienda que los cambios a planes operativos que se lleva a aprobación (por parte del Consejo correspondiente) hayan sido incluidos en el sistema y se encuentren en estado "Completado"; por cuanto esto garantiza que los planes cumplen con los requisitos del sistema para poder seguir el flujo de aprobación. De llevar planes a aprobación que aún se encuentren en estado "Borrador" pueden surgir inconsistencias que no permitirían aprobar el plan en el sistema y haría necesario modificar el acuerdo de aprobación.

Se resaltan estos dos elementos anteriores dado que han generado gran cantidad de consultas e inconsistencias en el uso del sistema por parte de las unidades, para guiar este proceso se elaboraron videos explicativos, que pueden encontrar en <https://www.youtube.com/@apeuna>, de cómo realizar la evaluación. En el sistema se

incorporan los requisitos y controles que facilitan el proceso de evaluación del POA, por lo que se recomienda prestar atención a la explicación que se da en los diferentes videos.



Asimismo, en aras de la articulación de procesos, las metodologías vigentes de los subprocesos de Autoevaluación del Sistema de Mejoramiento Continuo de la Gestión (ASMCG) y del Sistema Específico de Valoración del Riesgo Institucional (SEVRI), establecen la necesidad de que las instancias responsables de actividades de mejora (AM) y de actividades de respuesta al riesgo (ARR) propuestas en sus ámbitos, las incluyan en sus respectivos planes operativos anuales (POA), según corresponda. Su identificación precisa y detallada en la formulación de los POA, como actividad o como meta de acuerdo con su naturaleza, facilita a estas instancias su seguimiento en este proceso.

A ese efecto, con fines de simplificación, se dispone del informe sobre grado de cumplimiento del POA como el instrumento para consignar el avance en tales actividades de mejora y actividades de respuesta al riesgo. De este modo, si bien se cuenta en su diseño con las columnas habituales para consignar el grado de cumplimiento de cada meta del POA -en términos absolutos y relativos-, también es posible detallar en la columna de la justificación si la AM o ARR asociada a una meta específica ha avanzado en mayor, igual, o menor proporción que el avance global de la meta, o si aún está por iniciar.

Por último, es necesario solicitar en el espacio de justificación del avance de la meta operativa asociada a un aporte estratégico, el registro de información detallada de lo alcanzado que permita evidenciar el avance en el cumplimiento de ese aporte estratégico a la fecha.

Atentamente,

 JUAN MIGUEL HERRERA DELGADO (FIRMA)
PERSONA FÍSICA, CPF-01-0727-0410.
Fecha declarada: 07/05/2024 10:33:28 AM

Juan Miguel Herrera Delgado
Director

ANEXO 3

CIRCULAR

Área de Planificación

UNA-Apeuna-CIRC-004-2024



CIRCULAR
UNA-APEUNA-CIRC-004-2024

PARA: Rector, Rectora Adjunta, Vicerrectores(as), Decanos(as), Directores(as) de unidades ejecutoras, Presidentes(as) de órganos.

DE: Área de Planificación

ASUNTO: AJUSTE A LA FORMULACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL 2024 (POA-2024)

FECHA: 18 de marzo de 2024

Estimados(as) compañeros(as):

Dentro de la metodología implementada para la Planificación Operativa Anual en la Universidad Nacional, se cuenta con dos periodos para realizar ajustes a la formulación inicial de los Planes Operativos Anuales que se realizó el año anterior, y así poder visibilizar los cambios necesarios para garantizar el desarrollo oportuno del quehacer institucional, producto del entorno dinámico que enfrentamos o de elementos internos que nos llevan a replantear algunos de los elementos que pretendemos desarrollar durante el año de ejecución

En el Calendario Universitario se contempla el periodo del 18 de marzo al 12 de abril (el periodo se extiende dado que se contempla la Semana Santa), para que se realicen ajustes necesarios en los POA-2024 de unidades ejecutoras (incluye las Sedes, Sección Regional, Centro de Estudios Generales y Vicerrectoría de Extensión, por no tener instancias adscritas) y del 8 al 19 de abril para que los ámbitos de integración correspondientes a: facultad, centro, vicerrectoría y Rectoría analicen las modificaciones y valoren el impacto en su respectivo Plan Operativo Anual Integrado. El traslape en ambos periodos se da con la intención de que, en los casos correspondientes, en los ámbitos de integración se pueda coordinar con sus instancias adscritas los ajustes de los POA's que se consideren necesarios.



Es importante tener presente que en el periodo comprendido del 18 de marzo al 12 de abril las unidades sujetas a integración deben realizar su correspondiente aprobación (se deben programar la Asamblea de Unidad Académica, los Consejos de Órganos Desconcentrados, etc. para tener el acuerdo correspondiente) y estos planes deben quedar "**avaladas**" por parte de la instancia integradora antes del 12 de abril. Este aval no implica la aprobación del plan de la unidad ejecutora; sino que constituye la verificación de los elementos que la instancia integradora solicita de manera específica a sus unidades.

También se les recomienda que los cambios a planes que se lleva a aprobación (por parte de la Asamblea de Unidad o del Consejo de Facultad) hayan sido incluidos en el sistema y se encuentren en estado "**completado**"; por cuanto esto garantiza que los planes cumplen con los requisitos del sistema para poder seguir el flujo de aprobación. De llevar planes a aprobación que aun se encuentren en estado "**borrador**" pueden surgir inconsistencias (vinculación de códigos presupuestarios, vinculación de Aportes Estratégicos, etc.) que no permitirían aprobar el plan en el sistema y haría necesario modificar el acuerdo de aprobación.

Se resaltan estos dos elementos anteriores dado que han generado gran cantidad de consultas e inconsistencias en el uso del sistema por parte de las unidades, para guiar este proceso se elaboraron videos explicativos, que pueden encontrar en <https://www.youtube.com/@apeuna>, de cómo realizar cambios a la formulación inicial. En el sistema se incorporan los requisitos y controles que facilitan el proceso de modificación del POA, por lo que se recomienda prestar atención a la explicación que se da en los diferentes videos.

Deben tener en cuenta que las modificaciones que se realicen a los POA's requieren de los mismos niveles de aprobación que la formulación Inicial. El sistema le solicitará una justificación cada vez que modifique o elimine un objetivo o meta, por lo que ya no es necesario que incluyan en el acuerdo u oficio el cuadro con las justificaciones de las modificaciones.

Es importante señalar que lo que corresponde para la aprobación en el ámbito de instancia integradora (Facultades, Centro, Vicerrectoría y Rectoría) es realizar un solo acuerdo u oficio de remisión (según corresponda) que apruebe todas las modificaciones presentadas por sus instancias adscritas junto con las modificaciones (si corresponde) al POA Integrado; cuando el plan integrado sea aprobado en el sistema todos los planes de sus unidades adscritas (que deben estar en estado "Avalado") se aprueban automáticamente.



Los acuerdos u oficios de aprobación, según corresponda, deben remitirse al Área de Planificación debidamente aprobados a más tardar el 15 de abril para las instancias no sujetas a ámbitos de integración y el 22 de abril los POA's integrados y el de sus correspondientes unidades adscritas, mediante el sistema AGDe, firmados digitalmente por el superior jerárquico de la instancia y deben adjuntarse en el módulo de SIGESA siguiendo las instrucciones establecidas en la circular UNA-SDA-DISC-OO5-2022 - UNA-CGI-DISC-004-2022- Manejo de documentos adjuntos en SIGESA, utilizando el Sistema de Archivo y Gestión de Documentos Electrónicos (AGDE). Mediante el enlace – compartir público. (<https://universidadnacional.atlassian.net/wiki/spaces/BDC/pages/1863614492/Como+adjuntar+documentos+del+AGDe+a+SIGESA>) Sino se adjunta el oficio de acuerdo con lo indicado el sistema no permite aprobar el plan.

Es necesario tener presente que las modificaciones a los POA's se derivan de cambios que impacten la priorización establecida por la unidad o elementos que deben retomarse producto de la evaluación anterior, tales como las siguientes:

- Cambios en el contexto regional o nacional.
- Modificaciones a la normativa interna o externa.
- Apertura o cierre de nuevos programas, proyectos y actividades académicas y administrativas aprobadas con posterioridad a la fecha de formulación del POA (junio-julio del año anterior).
- Cambios en la asignación de recursos laborales, de operación y/o de inversión (aumentos por el ingreso de nuevos recursos, o recortes por ajustes en la unidad o en la institución).
- Traslado de jornadas o de presupuesto operación/inversión en distintos códigos presupuestarios dentro de un mismo subprograma (docencia, investigación, extensión, actividad académica integrada, vida estudiantil, gestión vida estudiantil, gestión administrativa o inversión estratégica), o entre ellos.
- Traslado de jornadas no ejecutadas a otras unidades.
- Variaciones de ingresos globales (convenios, contratos).
- Ajustes producto de los resultados de la evaluación del POA del año anterior referentes a metas pendientes de conclusión y que según valoración de la instancia deben retomarse en el POA 2024 (fueron clasificadas en la Segunda Evaluación POA-2023 por la propia unidad como "En Proceso" o "Sin Iniciar").

El sistema automatizado permite realizar las siguientes modificaciones al POA:



1. Inclusión, modificación o eliminación de OBJETIVO OPERATIVO, presupone:
 - i. Inclusión: Requiere la elaboración de metas vinculadas a este nuevo objetivo que cumplan con todas las características establecidas en el Punto 2 de inclusión de meta.
 - ii. Modificación: Conlleva variaciones en la redacción de texto que afecte la conformación de sus componentes y/o alcance de este. En este caso debe valorarse si las metas son congruentes con las modificaciones en el objetivo o si es necesario incluir o suprimir metas.
 - iii. Eliminación: Consiste en suprimir el objetivo y por ende la(s) meta(s) vinculadas al mismo. Si producto de esta eliminación quedan aportes estratégicos sin vincular, estos deben ser vinculados a metas nuevas o existentes; dado que el sistema verifica que la totalidad de estos aportes estén vinculados a metas operativas.

2. Inclusión, modificación o eliminación de META OPERATIVA, presupone:
 - i. Inclusión: Redacción de texto respectivo, vinculación estratégica (objetivo, acción, meta, cuando así corresponde), vinculación del código(s) presupuestario(s) que contiene los recursos disponibles, actividades, indicador (gestión/resultado), unidad de medida y fecha de ejecución.
 - ii. Modificación: Conlleva variaciones en la redacción de los textos o vinculación que afecte la conformación de sus componentes (la meta misma, vinculación estratégica, vinculación del código presupuestario, actividades, indicador, unidad de medida y fecha de ejecución).
 - iii. Eliminación: Consiste en suprimir la meta y todos sus componentes. Si producto de esta eliminación quedan aportes estratégicos sin vincular, estos deben ser vinculados a metas nuevas o existentes; dado que el sistema verifica que la totalidad de estos aportes estén vinculados a metas operativas.

Las modificaciones realizadas al POA deben respetar los compromisos establecidos en las contribuciones estratégicas 2024, para lo cual debe existir una estrecha vinculación entre las unidades ejecutoras y las instancias de integración responsables de los procesos estratégicos.



Finalmente, las unidades que participan en de los subprocesos de Autoevaluación del Sistema de Mejoramiento Continuo de la Gestión (ASMCG) y del Sistema Específico de Valoración del Riesgo Institucional (SEVRI), tienen la obligación de incorporar en sus respectivo Planes Operativos Anuales (POA) las actividades de mejora (AM) y de actividades de respuesta al riesgo (ARR) propuestas en sus ámbitos correspondientes. Para esto en el Módulo que se diseñó para la modificación les aparecerá el catálogo de actividades que están vigentes para el 2024, la cuales deberán ser vinculadas a las metas según se explica en el video que se comentó anteriormente. Aquellas unidades que no les aparece dicho catálogo de actividades es porque no participan de ninguno de estos subprocesos y por lo tanto no deber realizar dicha vinculación

En caso de requerir información adicional referente a la formulación del POA pueden contactar con:

Fanny Fonseca Keith
Correo Electrónico: fanny.fonseca.keith@una.cr
Teams: anny.fonseca.keith@una.ac.cr

Francisco Segura Chacón
Correo Electrónico: francisco.segura.chacon@una.cr
Teams: francisco.segura.chacon@una.ac.cr

Guiselle Guevara Sánchez
Correo Electrónico: giselle.guevara.sanchez@una.cr
Teams: giselle.guevara.sanchez@una.ac.cr

Laura Benavides Picado
Correo Electrónico: laura.benavides.picado@una.cr
Teams: laura.benavides.picado@una.cr

Willy Calderón Guerrero
Correo Electrónico: willy.calderon.guerrero@una.cr
Teams: willy.calderon.guerrero@una.ac.cr

Así como, con la funcionaria Yeimy Araya Mata (yeimy.araya.mata@una.cr) en caso de dudas referentes a SEVRI y con el funcionario Augusto García Baltodano (augusto.garcia.baltodano@una.cr) en caso de dudas referentes a Autoevaluación.

Atentamente,



UNA JUAN MIGUEL HERRERA DELGADO (FIRMA)
PERSONA FÍSICA, CPF-01-0727-0410.
Fecha declarada: 18/03/2024 03:00:53 PM

Juan Miguel Herrera Delgado
Director

ANEXO 4

Análisis Financiero Trimestral

Junio 2024

Tabla de contenido

| | |
|--|-----------|
| INTRODUCCION | 64 |
| OBJETIVO..... | 64 |
| CONSIDERACIONES | 64 |
| ESTADOS FINANCIEROS..... | 65 |
| Estado de Situación Financiera (Balance General) | 65 |
| Estado de Rendimiento Financiero (Resultados) | 70 |
| ANÁLISIS FINANCIERO | 76 |
| Análisis de Razones Financieras..... | 76 |
| Razón de análisis de la liquidez..... | 76 |
| 1. Análisis de Liquidez:..... | 76 |
| 1.1 Razón de capital de trabajo | 76 |
| 1.2 Razón circulante | 77 |
| 1.3 Razón de prueba ácida | 77 |
| 1.4 Solidez | 77 |
| Razón de análisis de la deuda o apalancamiento financiero | 78 |
| 2. Análisis de la deuda: | 78 |
| 2.1 Razón de deuda | 78 |
| Razón de análisis de la rentabilidad | 79 |
| 3. Análisis de la rentabilidad:..... | 79 |
| Análisis Financiero Horizontal (tendencias) | 79 |
| Estado de Situación Financiera (balance general) | 80 |
| • “Efectivo y equivalentes de efectivo” | 80 |
| • “Inversiones a corto plazo” | 81 |
| Estado de Rendimiento Financiero (estado de resultados) | 84 |
| Ingresos | 84 |

| | |
|---|-----------|
| <i>Gastos</i> | 85 |
| <i>Superávit neto del período</i> | 86 |
| ANEXOS | 86 |
| VARIACIONES RELATIVAS..... | 86 |
| Estado de Situación Financiera o Balance General | 87 |
| Estado de Rendimiento Financiera | 92 |

INTRODUCCIÓN

La Universidad Nacional es una institución de educación superior pública; la cual tiene estatutariamente como misión histórica *“crear y transmitir conocimiento en favor del bienestar humano, mediante acciones que propician la transformación de la sociedad para llevarla a estadios superiores de convivencia. Honra la libertad, la diversidad, la búsqueda de la verdad y la sustentabilidad natural y cultural, en beneficio del conocimiento, la equidad, la justicia y la dignificación de la condición humana. Cumple su misión mediante la docencia, la investigación, la extensión social y la producción intelectual”*, lo que constituyen los pilares básicos de la actividad universitaria.

OBJETIVO

Conocer la situación financiera de la Universidad Nacional, mediante el análisis de indicadores básicos que representen información objetiva y razonable; que a su vez permita visualizar los cambios y fluctuaciones en las diferentes cuentas contables; durante el periodo analizado.

CONSIDERACIONES

El presente análisis financiero se realiza con información comprendida entre los periodos de Junio 2023 y Junio 2024. Adicionalmente, las cifras reveladas tanto en Estados Financieros como en la estimación de indicadores se presentan en miles de colones, porcentajes y número de veces, según corresponda.

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera (Balance General)

| Cuenta | Descripción | 2024 | 2023 |
|---------------|---|----------------------|----------------------|
| 1. | ACTIVO | | |
| 1.1. | Activo Corriente | | |
| 1.1.1. | Efectivo y equivalentes de efectivo | 31 122 622,78 | 36 526 436,56 |
| 1.1.1.01. | Efectivo | 4 358 592,59 | 4 162 008,24 |
| 1.1.1.02. | Equivalentes de efectivo | 26 764 030,19 | 32 364 428,32 |
| 1.1.2. | Inversiones a corto plazo | 10 216 180,97 | 19 459 034,96 |
| 1.1.2.01. | Títulos y valores a valor razonable a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.02. | Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo | 10 216 180,97 | 19 459 034,96 |
| 1.1.2.03. | Instrumentos Derivados a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.98. | Otras inversiones a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.99. | Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo * | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3. | Cuentas a cobrar a corto plazo | 2 253 342,89 | 3 561 901,97 |
| 1.1.3.01. | Impuestos a cobrar a corto plazo | 682 687,44 | 922 986,85 |
| 1.1.3.02. | Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.03. | Ventas a cobrar a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.04. | Servicios y derechos a cobrar a corto plazo | 1 221 620,72 | 1 209 580,58 |
| 1.1.3.05. | Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo | 81 717,67 | 78 908,57 |
| 1.1.3.06. | Transferencias a cobrar a corto plazo | 0,00 | 14 161,92 |
| 1.1.3.07. | Préstamos a corto plazo | 1 964,87 | 2 182,58 |
| 1.1.3.08. | Documentos a cobrar a corto plazo | 1 342 208,87 | 1 491 275,05 |
| 1.1.3.09. | Anticipos a corto plazo | 123 519,72 | 399 531,33 |
| 1.1.3.10. | Deudores por avales ejecutados a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.11. | Planillas salariales | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.12. | Beneficios Sociales | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.13. | Cuentas por Cobrar Cajas Únicas | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.50. | Registro transitorio de transacción de activo fijo | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3.97. | Cuentas a cobrar en gestión judicial | 5 774,39 | 5 774,39 |
| 1.1.3.98. | Otras cuentas a cobrar a corto plazo | 414 461,22 | 425 094,57 |
| 1.1.3.99. | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo * | -1 620 612,01 | -987 593,87 |
| 1.1.4. | Inventarios | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.4.01. | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.4.02. | Bienes para la venta | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.4.03. | Materias primas y bienes en producción | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.4.04. | Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.4.99. | Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario * | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.9. | Otros activos a corto plazo | 155 206,81 | 89 327,22 |
| 1.1.9.01. | Gastos a devengar a corto plazo | 144 404,08 | 77 900,18 |
| 1.1.9.02. | Cuentas transitorias | 10 802,73 | 11 427,04 |
| 1.1.9.99. | Activos a corto plazo sujetos a depuración contable | 0,00 | 0,00 |
| | Total del Activo Corriente | 43 747 353,44 | 59 636 700,71 |

| | | | |
|---------------|--|-----------------------|----------------------|
| 1.2. | Activo No Corriente | | |
| 1.2.2. | Inversiones a largo plazo | 25 556 447,56 | 0,00 |
| 1.2.2.01. | Títulos y valores a valor razonable a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2.02. | Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo | 25 556 447,56 | 0,00 |
| 1.2.2.03. | Instrumentos Derivados a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2.98. | Otras inversiones a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2.99. | Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo * | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3. | Cuentas a cobrar a largo plazo | 432 114,08 | 368 716,93 |
| 1.2.3.03. | Ventas a cobrar a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.07. | Préstamos a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.08. | Documentos a cobrar a largo plazo | 432 113,05 | 368 672,53 |
| 1.2.3.09. | Anticipos a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.10. | Deudores por avales ejecutados a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.98. | Otras cuentas a cobrar a largo plazo | 1,03 | 44,40 |
| 1.2.3.99. | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo * | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5. | Bienes no concesionados | 100 791 765,02 | 99 468 697,68 |
| 1.2.5.01. | Propiedades, planta y equipos explotados | 87 452 924,39 | 87 484 630,50 |
| 1.2.5.02. | Propiedades de inversión | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.03. | Activos biológicos no concesionados | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.04. | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.05. | Bienes históricos y culturales | 376 929,54 | 376 929,54 |
| 1.2.5.06. | Recursos naturales en explotación | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.07. | Recursos naturales en conservación | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5.08. | Bienes intangibles no concesionados | 548 088,25 | 407 591,35 |
| 1.2.5.99. | Bienes no concesionados en proceso de producción | 12 413 822,84 | 11 199 546,30 |
| 1.2.6. | Bienes concesionados | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6.01. | Propiedades, planta y equipos concesionados | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6.03. | Activos biológicos concesionados | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6.04. | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6.06. | Recursos naturales concesionados | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6.08. | Bienes intangibles concesionados | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6.99. | Bienes concesionados en proceso de producción | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.7. | Inversiones patrimoniales - Método de participación | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.7.01. | Inversiones patrimoniales en el sector privado interno | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.7.02. | Inversiones patrimoniales en el sector público interno | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.7.03. | Inversiones patrimoniales en el sector externo | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.7.04. | Inversiones patrimoniales en fideicomisos | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.9. | Otros activos a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.9.01. | Gastos a devengar a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.9.03. | Objetos de valor | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.9.99. | Activos a largo plazo sujetos a depuración contable | 0,00 | 0,00 |
| | Total del Activo no Corriente | 126 780 326,65 | 99 837 414,61 |

| | | | |
|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | TOTAL DEL ACTIVO | 170 527 680,10 | 159 474 115,31 |
|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|

| 2. | PASIVO | | |
|---------------|---|----------------------|----------------------|
| 2.1. | Pasivo Corriente | | |
| 2.1.1. | Deudas a corto plazo | 11 590 199,42 | 10 662 397,18 |
| 2.1.1.01. | Deudas comerciales a corto plazo | 702 764,03 | 146 465,42 |
| 2.1.1.02. | Deudas sociales y fiscales a corto plazo | 10 871 608,67 | 10 500 969,12 |
| 2.1.1.03. | Transferencias a pagar a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1.04. | Documentos a pagar a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1.05. | Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1.06. | Deudas por avales ejecutados a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1.07. | Deudas por anticipos a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1.08. | Deudas por Planillas salariales | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1.13. | Deudas por Créditos Fiscales a favor de terceros c/p | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1.99. | Otras deudas a corto plazo | 15 826,71 | 14 962,64 |
| 2.1.2. | Endeudamiento público a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.01. | Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.02. | Préstamos a pagar a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.03. | Deudas asumidas a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.04. | Endeudamiento de Tesorería a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.05. | Endeudamiento público a valor razonable | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3. | Fondos de terceros y en garantía | 355 340,70 | 319 985,51 |
| 2.1.3.01. | Fondos de terceros en la Caja Única | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.02. | Recaudación por cuenta de terceros | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.03. | Depósitos en garantía | 256 764,81 | 205 927,18 |
| 2.1.3.90. | Cuentas Asociadas (Deudores) CP | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.99. | Otros fondos de terceros | 98 575,89 | 114 058,33 |
| 2.1.4. | Provisiones y reservas técnicas a corto plazo | 61 754,57 | 61 754,57 |
| 2.1.4.01. | Provisiones a corto plazo | 61 754,57 | 61 754,57 |
| 2.1.4.02. | Reservas técnicas a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.9. | Otros pasivos a corto plazo | 17 247,95 | 46 408,97 |
| 2.1.9.01. | Ingresos a devengar a corto plazo | 366,20 | 331,68 |
| 2.1.9.02. | Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.9.99. | Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable | 16 881,75 | 46 077,29 |
| | Total del Pasivo Corriente | 12 024 542,64 | 11 090 546,23 |

| | | | |
|---------------|---|-------------|-------------|
| 2.2. | Pasivo No Corriente | | |
| 2.2.1. | Deudas a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.01. | Deudas comerciales a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.02. | Deudas sociales y fiscales a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.04. | Documentos a pagar a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.05. | Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.06. | Deudas por avales ejecutados a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.07. | Deudas por anticipos a largo plazo | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---------------|---|----------------------|----------------------|
| 2.2.1.99. | Otras deudas a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2. | Endeudamiento público a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.01. | Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.02. | Préstamos a pagar a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.03. | Deudas asumidas a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.3. | Fondos de terceros y en garantía | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.3.01. | Fondos de terceros en la Caja Única | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.3.99. | Otros fondos de terceros | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.4. | Provisiones y reservas técnicas a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.4.01. | Provisiones a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.4.02. | Reservas técnicas a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.9. | Otros pasivos a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.9.01. | Ingresos a devengar a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.9.02. | Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.9.99. | Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable | 0,00 | 0,00 |
| | Total del Pasivo no Corriente | 0,00 | 0,00 |
| | TOTAL DEL PASIVO | 12 024 542,64 | 11 090 546,23 |

| | | | |
|---------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 3. | PATRIMONIO | | |
| 3.1. | Patrimonio público | | |
| 3.1.1. | Capital | 523,81 | 523,81 |
| 3.1.1.01. | Capital inicial | 523,81 | 523,81 |
| 3.1.1.02. | Incorporaciones al capital | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.2. | Transferencias de capital | 8 897 234,39 | 8 888 238,03 |
| 3.1.2.01. | Donaciones de capital | 8 897 234,39 | 8 888 238,03 |
| 3.1.2.99. | Otras transferencias de capital | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.3. | Reservas | 505 376,71 | 505 376,71 |
| 3.1.3.01. | Revaluación de bienes | 505 376,71 | 505 376,71 |
| 3.1.3.99. | Otras reservas | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.4. | Variaciones no asignables a reservas | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.4.01. | Diferencias de conversión de moneda extranjera | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.4.02. | Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.4.03. | Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.4.99. | Otras variaciones no asignables a reservas | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.5. | Resultados acumulados | 149 100 002,56 | 138 989 430,54 |
| 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | 135 342 256,69 | 126 418 200,11 |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio | 13 757 745,87 | 12 571 230,43 |
| 3.2. | Intereses minoritarios | | |
| 3.2.1. | Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.1.01. | Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.1.02. | Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 3.2.2. | Intereses minoritarios - Evolución | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.2.01. | Intereses minoritarios - Evolución por reservas | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.2.02. | Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.2.03. | Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.2.99. | Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio | 0,00 | 0,00 |
| | TOTAL DEL PATRIMONIO | 158 503 137,45 | 148 383 569,08 |
| | TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO | 170 527 680,10 | 159 474 115,31 |

Estado de Rendimiento Financiero (Resultados)

| Cuenta | Descripción | 2024 | 2023 |
|---------------|--|--------|-----------|
| 4.1. | Impuestos | | |
| 4.1.1. | Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.1.01. | Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.1.02. | Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.1.03. | Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.1.99. | Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.2. | Impuestos sobre la propiedad | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.2.01. | Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.2.02. | Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.2.03. | Impuesto sobre el patrimonio | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.2.04. | Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.2.05. | Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.2.99. | Otros impuestos a la propiedad | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.3. | Impuestos sobre bienes y servicios | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.3.01. | Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.3.02. | Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.3.99. | Otros impuestos sobre bienes y servicios | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.4. | Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.4.01. | Impuestos a las importaciones | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.4.02. | Impuestos a las exportaciones | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.4.99. | Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.9. | Otros impuestos | 788,04 | 98,46 |
| 4.1.9.99. | Otros impuestos sin discriminar | 788,04 | 98,46 |
| 4.2. | Contribuciones sociales | | |
| 4.2.1. | Contribuciones a la seguridad social | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.1.01. | Contribuciones al seguro de pensiones | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.1.02. | Contribuciones a regímenes especiales de pensiones | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.1.03. | Contribuciones al seguro de salud | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.9. | Contribuciones sociales diversas | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.9.99. | Otras contribuciones sociales | 0,00 | 0,00 |
| 4.3. | Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario | | |
| 4.3.1. | Multas y sanciones administrativas | 8,84 | 57 705,53 |
| 4.3.1.01. | Multas de tránsito | 0,00 | 0,00 |
| 4.3.1.02. | Multas por atraso en el pago de bienes y servicios | 0,00 | 0,00 |
| 4.3.1.03. | Sanciones administrativas | 8,84 | 57 705,53 |
| 4.3.1.99. | Otras multas | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---------------|---|---------------------|---------------------|
| 4.3.2. | Remates y confiscaciones de origen no tributario | 0,00 | 0,00 |
| 4.3.2.99. | Otros remates y confiscaciones de origen no tributario | 0,00 | 0,00 |
| 4.3.3. | Intereses Moratorios | | |
| 4.3.3.01. | Otros remates y confiscaciones de origen no tributario | 0,00 | 0,00 |
| 4.3.3.02. | Intereses moratorios por atraso en el pago de multas de transito | 0,00 | 0,00 |
| 4.4. | Ingresos y resultados positivos por ventas | | |
| 4.4.1. | Ventas de bienes y servicios | 14 122,94 | 93 355,53 |
| 4.4.1.01. | Ventas de bienes | 8 092,79 | 1 519,54 |
| 4.4.1.02. | Ventas de servicios | 6 030,15 | 91 835,99 |
| 4.4.2. | Derechos administrativos | 2 798 838,93 | 2 798 606,82 |
| 4.4.2.01. | Derechos administrativos a los servicios de transporte | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.2.99. | Otros derechos administrativos | 2 798 838,93 | 2 798 606,82 |
| 4.4.3. | Comisiones por préstamos | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.3.01. | Comisiones por préstamos al sector privado interno | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.3.02. | Comisiones por préstamos al sector público interno | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.3.03. | Comisiones por préstamos al sector externo | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.4. | Resultados positivos por ventas de inversiones | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.4.01. | Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.4.98. | Resultados positivos por ventas de otras inversiones | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5. | Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5.01. | Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5.02. | Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5.03. | Resultados positivos por ventas de activos biológicos | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5.04. | Resultados positivos por ventas de bienes intangibles | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5.05. | Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5.06. | Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5.07. | Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5.08. | Resultados positivos por intercambio de Inventario | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.5.09. | Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.6. | Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.6.01. | Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores | 0,00 | 0,00 |
| 4.5. | Ingresos de la propiedad | | |
| 4.5.1. | Rentas de inversiones y de colocación de efectivo | 1 407 049,83 | 1 759 085,11 |
| 4.5.1.01. | Intereses por equivalentes de efectivo | 531 489,60 | 1 026 365,00 |
| 4.5.1.02. | Intereses por títulos y valores a costo amortizado | 875 560,23 | 732 720,11 |
| 4.5.1.98. | Resultados positivos de otras inversiones | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.2. | Alquileres y derechos sobre bienes | 18 192,03 | 10 501,78 |
| 4.5.2.01. | Alquileres | 0,00 | 371,68 |
| 4.5.2.02. | Ingresos por concesiones | 18 192,03 | 10 130,10 |
| 4.5.2.03. | Derechos sobre bienes intangibles | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.9. | Otros ingresos de la propiedad | 7 611,64 | 6 566,06 |
| 4.5.9.03. | Intereses por ventas | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---------------|---|----------------------|----------------------|
| 4.5.9.07. | Intereses por préstamos | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.9.08. | Intereses por documentos a cobrar | 7 611,64 | 6 566,06 |
| 4.5.9.10. | Intereses por deudores por avales ejecutados | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.9.97. | Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.9.99. | Intereses por otras cuentas a cobrar | 0,00 | 0,00 |
| 4.6. | Transferencias | | |
| 4.6.1. | Transferencias corrientes | 67 178 989,20 | 65 056 450,27 |
| 4.6.1.01. | Transferencias corrientes del sector privado interno | 14 540,08 | 2 799,64 |
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno | 66 967 954,52 | 64 945 357,89 |
| 4.6.1.03. | Transferencias corrientes del sector externo | 196 494,60 | 108 292,75 |
| 4.6.2. | Transferencias de capital | 0,00 | 0,00 |
| 4.6.2.01. | Transferencias de capital del sector privado interno | 0,00 | 0,00 |
| 4.6.2.02. | Transferencias de capital del sector público interno | 0,00 | 0,00 |
| 4.6.2.03. | Transferencias de capital del sector externo | 0,00 | 0,00 |
| 4.9. | Otros ingresos | | |
| 4.9.1. | Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación | 45 793,44 | 124 368,76 |
| 4.9.1.01. | Diferencias de cambio positivas por activos | 45 793,44 | 124 368,76 |
| 4.9.1.02. | Diferencias de cambio positivas por pasivos | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.1.03. | Resultados positivos por tenencia de activos no derivados | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.1.04. | Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.1.05. | Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.1.06. | Resultado positivo por exposición a la inflación | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.2. | Reversión de consumo de bienes | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.2.01. | Reversión de consumo de bienes no concesionados | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.2.02. | Reversión de consumo de bienes concesionados | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.3. | Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.3.01. | Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.3.02. | Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.3.03. | Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.3.04. | Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.3.05. | Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.4. | Recuperación de provisiones | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.4.01. | Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.4.02. | Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.4.03. | Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.5. | Recuperación de provisiones y reservas técnicas | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.5.01. | Recuperación de provisiones para litigios y demandas | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.5.02. | Recuperación de provisiones para reestructuración | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.5.03. | Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.5.99. | Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.6. | Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.6.01. | Resultados positivos de inversiones patrimoniales | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---------------|---|----------------------|----------------------|
| 4.9.6.02. | Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo | 0,00 | 0,00 |
| 4.9.9. | Otros ingresos y resultados positivos | 133 141,03 | 297 745,28 |
| 4.9.9.99. | Ingresos y resultados positivos varios | 133 141,03 | 297 745,28 |
| | TOTAL DE INGRESOS | 71 604 535,91 | 70 204 483,59 |

| | | | |
|---------------|---|----------------------|----------------------|
| 5. | GASTOS | | |
| 5.1. | Gastos de funcionamiento | | |
| 5.1.1. | Gastos en personal | 43 106 883,37 | 42 289 070,51 |
| 5.1.1.01. | Remuneraciones Básicas | 19 492 899,65 | 18 777 789,51 |
| 5.1.1.02. | Remuneraciones eventuales | 647 705,43 | 686 144,91 |
| 5.1.1.03. | Incentivos salariales | 14 694 118,96 | 14 808 174,20 |
| 5.1.1.04. | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social | 3 106 801,64 | 3 057 078,80 |
| 5.1.1.05. | Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización | 4 916 862,06 | 4 731 168,45 |
| 5.1.1.06. | Asistencia social y beneficios al personal | 248 495,62 | 228 714,64 |
| 5.1.1.07. | Contribuciones estatales a la seguridad social | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.99. | Otros gastos en personal | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.2. | Servicios | 2 735 450,77 | 3 131 557,39 |
| 5.1.2.01. | Alquileres y derechos sobre bienes | 34 459,43 | 42 368,88 |
| 5.1.2.02. | Servicios básicos | 898 400,76 | 838 125,82 |
| 5.1.2.03. | Servicios comerciales y financieros | 163 627,52 | 226 630,46 |
| 5.1.2.04. | Servicios de gestión y apoyo | 275 496,95 | 324 616,35 |
| 5.1.2.05. | Gastos de viaje y transporte | 264 663,60 | 248 768,69 |
| 5.1.2.06. | Seguros, reaseguros y otras obligaciones | 168 284,69 | 157 112,68 |
| 5.1.2.07. | Capacitación y protocolo | 88 542,54 | 206 857,61 |
| 5.1.2.08. | Mantenimiento y reparaciones | 670 146,14 | 928 551,51 |
| 5.1.2.99. | Otros servicios | 171 829,13 | 158 525,40 |
| 5.1.3. | Materiales y suministros consumidos | 742 440,07 | 660 544,47 |
| 5.1.3.01. | Productos químicos y conexos | 127 898,48 | 120 774,59 |
| 5.1.3.02. | Alimentos y productos agropecuarios | 18 417,05 | 7 860,71 |
| 5.1.3.03. | Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | 122 425,99 | 152 793,39 |
| 5.1.3.04. | Herramientas, repuestos y accesorios | 115 774,25 | 79 675,51 |
| 5.1.3.99. | Útiles, materiales y suministros diversos | 357 924,31 | 299 440,27 |
| 5.1.4. | Consumo de bienes distintos de inventarios | 3 274 815,24 | 3 090 431,94 |
| 5.1.4.01. | Consumo de bienes no concesionados | 3 274 815,24 | 3 090 431,94 |
| 5.1.4.02. | Consumo de bienes concesionados | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.5. | Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes | 33 240,90 | 78 519,88 |
| 5.1.5.01. | Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados | 33 240,90 | 78 519,88 |
| 5.1.5.02. | Deterioro y desvalorización de bienes concesionados | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.6. | Deterioro y pérdidas de inventarios | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.6.01. | Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.6.02. | Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.6.03. | Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---------------|--|---------------------|---------------------|
| 5.1.7. | Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar | 85 033,48 | 0,00 |
| 5.1.7.01. | Deterioro de inversiones | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.7.02. | Deterioro de cuentas a cobrar | 85 033,48 | 0,00 |
| 5.1.8. | Cargos por provisiones y reservas técnicas | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.8.01. | Cargos por litigios y demandas | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.8.02. | Cargos por reestructuración | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.8.03. | Cargos por beneficios a los empleados | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.8.99. | Cargos por otras provisiones y reservas técnicas | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. | Gastos financieros | | |
| 5.2.1. | Intereses sobre endeudamiento público | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.1.01. | Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.1.02. | Intereses sobre préstamos | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.1.03. | Intereses sobre deudas asumidas | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.1.04. | Intereses sobre endeudamiento de Tesorería | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.9. | Otros gastos financieros | 2 409,87 | 7 944,43 |
| 5.2.9.01. | Intereses por deudas comerciales | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.9.02. | Intereses por deudas sociales y fiscales | 2 409,87 | 7 944,43 |
| 5.2.9.04. | Intereses por documentos a pagar | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.9.06. | Intereses sobre deudas por avales ejecutados | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.9.99. | Otros gastos financieros varios | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. | Gastos y resultados negativos por ventas | | |
| 5.3.1. | Costo de ventas de bienes y servicios | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.1.01. | Costo de ventas de bienes | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.1.02. | Costo de ventas de servicios | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.2. | Resultados negativos por ventas de inversiones | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.2.02. | Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.2.99. | Resultados negativos por ventas de otras inversiones | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.3. | Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.3.01. | Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.3.02. | Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.3.03. | Resultados negativos por ventas de activos biológicos | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.3.04. | Resultados negativos por ventas de bienes intangibles | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.3.05. | Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.3.06. | Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.3.07. | Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. | Transferencias | | |
| 5.4.1. | Transferencias corrientes | 7 776 956,57 | 8 247 381,95 |
| 5.4.1.01. | Transferencias corrientes al sector privado interno | 7 690 405,43 | 8 223 770,12 |
| 5.4.1.02. | Transferencias corrientes al sector público interno | 67 203,40 | 6 624,29 |
| 5.4.1.03. | Transferencias corrientes al sector externo | 19 347,75 | 16 987,54 |
| 5.4.2. | Transferencias de capital | 0,00 | 0,00 |
| 5.4.2.01. | Transferencias de capital al sector privado interno | 0,00 | 0,00 |
| 5.4.2.02. | Transferencias de capital al sector público interno | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---------------|--|----------------------|----------------------|
| 5.4.2.03. | Transferencias de capital al sector externo | 0,00 | 0,00 |
| 5.9. | Otros gastos | | |
| 5.9.1. | Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación | 47 699,44 | 120 073,08 |
| 5.9.1.01. | Diferencias de cambio negativas por activos | 47 699,44 | 120 073,08 |
| 5.9.1.02. | Diferencias de cambio negativas por pasivos | 0,00 | 0,00 |
| 5.9.1.03. | Resultados negativos por tenencia de activos no derivados | 0,00 | 0,00 |
| 5.9.1.04. | Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados | 0,00 | 0,00 |
| 5.9.1.05. | Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados | 0,00 | 0,00 |
| 5.9.1.06. | Resultado negativo por exposición a la inflación | 0,00 | 0,00 |
| 5.9.2. | Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios | 0,00 | 0,00 |
| 5.9.2.01. | Resultados negativos de inversiones patrimoniales | 0,00 | 0,00 |
| 5.9.2.02. | Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo | 0,00 | 0,00 |
| 5.9.9. | Otros gastos y resultados negativos | 41 860,34 | 7 729,50 |
| 5.9.9.02. | Impuestos, multas y recargos moratorios | 0,00 | 2 320,64 |
| 5.9.9.03. | Devoluciones de impuestos | 0,00 | 0,00 |
| 5.9.9.99. | Gastos y resultados negativos varios | 41 860,34 | 5 408,86 |
| | TOTAL DE GASTOS | 57 846 790,04 | 57 633 253,16 |
| | AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO | 13 757 745,87 | 12 571 230,43 |

ANÁLISIS FINANCIERO

Análisis de Razones Financieras (cifras en miles de colones, porcentajes y número de veces).

En este apartado se muestra el análisis financiero de los periodos Junio 2024 y Junio 2023, para las razones que se obtienen del Balance de Situación y el Estado de Rendimiento Financiero. Posterior a este, se encuentra un análisis financiero horizontal que complementa las tendencias del comportamiento.

Razón de análisis de la liquidez

| 1. Análisis de Liquidez: | | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Descripción | Junio 2024 | Junio 2023 | Promedio |
| Capital de trabajo neto | 31.722.810,80 | 48.546.154,47 | 40.134.482,64 |
| Razón circulante (Solvencia) | 3,64 | 5,38 | 4,51 |
| Razón rápida (prueba del ácido) | 3,64 | 5,38 | 4,51 |
| Solidez | 14,18 | 14,38 | 14,28 |

1.1 Razón de capital de trabajo: el cuadro anterior muestra que la Universidad ha contado con capital de trabajo promedio de ¢40.134.482,64 miles, para atender obligaciones en el corto plazo durante el periodo analizado. El parámetro deseado es mayor que 1.

Esto significa que si se toman las obligaciones en el corto plazo y se confrontan con los recursos disponibles en ese mismo corto plazo, la institución tiene la capacidad de hacer frente a otras necesidades de financiamiento también a corto plazo. En este caso, después de hacer el rebajo del total de pasivos corrientes al total de activos corrientes, para el mes de Junio 2024, corresponde un monto de ¢31.722.810,80 miles, y para Junio 2023 corresponde un monto ¢48.546.154,47 miles; lo que significa que la institución cuenta con capacidad y liquidez suficiente para cubrir las obligaciones a corto plazo y operar con normalidad. Es importante indicar que en la composición de esta razón, se toman en cuenta partidas como las inversiones a corto plazo, así como cuentas por cobrar, y otras subpartidas que no son en efectivo propiamente.

1.2 Razón circulante: esta razón también llamada solvencia muestra que la Universidad tiene capacidad para cubrir sus obligaciones a corto plazo; para el periodo Junio 2024, esta razón muestra que con los activos a corto plazo está en capacidad de cubrir 3,64 veces los pasivos a corto plazo; en otras palabras, se pueden pagar 3,64 veces la totalidad de estas obligaciones. Al cierre del periodo anterior Junio 2023 este índice fue de un 5,38 veces. Algunas de las partidas de activo corriente que muestran movimiento importante son: inversiones a corto plazo, cuentas a cobrar a corto plazo y otros activos a corto plazo; los cuales reflejan diferencias por -¢9.242.853,98; -¢1.308.559,08 y ¢65.879,59 miles, respectivamente. Por otro lado, las partidas de pasivo corriente con movimientos importantes son: deudas a corto plazo, depósitos en garantía y otros pasivos a corto plazo; los cuales reflejan diferencias por ¢927.802,24; ¢50.837,62 y - ¢29.161,03 miles, respectivamente. El parámetro deseado es mayor que 1.

1.3 Razón de prueba ácida: esta razón muestra la liquidez de la institución en término de activos más líquidos versus pasivos a corto plazo, y en virtud de que la UNA en la actualidad no cuenta con inventarios, debido a la metodología de adquisición de bienes utilizada, conocida como “justo a tiempo”, los valores asociados a esta razón no muestran diferencia en relación con los resultados de la razón circulante (solvencia).

1.4 Solidez: Esta razón representa la capacidad de pago que posee la Universidad, tanto a corto plazo como largo plazo en relación con la totalidad de los activos; demostrando así su consistencia financiera.

Para Junio 2024, esta razón indica que la institución dispone de ¢14,18 colones por cada colón (¢1) que adeuda; para el periodo Junio 2023 disponía de ¢14,38 colones.

Es importante indicar que los pasivos totales del periodo Junio 2024 con respecto a Junio 2023, tuvieron un leve crecimiento del 8,42% correspondiente a una variación absoluta de ¢933.996,41 miles.

Razón de análisis de la deuda o apalancamiento financiero

| 2. Análisis de la deuda: | | | |
|--------------------------------|------------|------------|----------|
| Descripción | Junio 2024 | Junio 2023 | Promedio |
| Razón de deuda (endeudamiento) | 7,05 | 6,95 | 7,00 |

2.1 Razón de deuda: esta razón financiera es también llamada endeudamiento, y representa el porcentaje total de la deuda que tiene la institución con relación a sus recursos propios; por tanto, refleja cuánto representan los pasivos totales (obligaciones) sobre los activos totales. Para Junio 2024 el porcentaje de endeudamiento se ubicó en 7,05% mientras que para el periodo Junio 2023 fue de 6,95%; ambos periodos muy similares. Es importante indicar, que los pasivos totales aumentaron levemente en 8,42% con respecto al periodo anterior; las deudas comerciales aumentaron en 379,82%; con respecto a Junio 2023; este rubro lo componen Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo, Deudas comerciales por adquisición de propiedades, planta y equipos corto plazo y Deudas por adquisición de servicios corto plazo; con variaciones absolutas de ¢76.157,08; ¢557.994,63 y ¢68.612,31 miles, respectivamente. El rubro de deudas sociales mantuvo un comportamiento estable, ya que presentó una variación positiva leve del 3,53%, por último las otras deudas a corto plazo crecieron levemente en 5,77%. Estos son algunos de los rubros más significativos en cuanto a lo que corresponde a pasivos corrientes. Dados los resultados obtenidos menores al rango del 40%-60% de endeudamiento, se puede interpretar que la institución tiene un nivel de endeudamiento relativamente bajo y sostenible, lo que refleja la capacidad de cubrir cualquier obligación con sus activos restantes, atendiendo los procedimientos respectivos para el posible uso de los recursos.

Por otra parte, a la fecha la institución no posee gastos derivados de la obtención de préstamos, deudas asumidas y emisión de endeudamientos; reflejados en las cuentas de intereses sobre endeudamiento público y otros gastos financieros.

Razón de análisis de la rentabilidad

| 3. Análisis de la rentabilidad: | | | |
|---|------------|------------|----------|
| Descripción | Junio 2024 | Junio 2023 | Promedio |
| Margen de utilidad corriente | 23,91 | 22,49 | 23,20 |
| Margen de utilidad neta | 19,21 | 17,91 | 18,56 |
| <u>Rendimientos sobre los activos RSA</u> | | | |
| RSA=utilidad neta/activos totales | 8,07 | 7,88 | 7,98 |
| <u>Rendimiento sobre el capital contable RSC</u> | | | |
| RSC=utilidad neta/capital contable | 8,68 | 8,47 | 8,58 |

El objetivo de este tipo de razones financieras para el caso de la Universidad Nacional es maximizar los recursos disponibles e invertirlos en las necesidades estratégicas institucionales a través del tiempo, lo que implica la no generación de superávit ocioso, y en su lugar asignar e invertir los recursos de una forma adecuada y eficaz, administrando los mismos para el bienestar del sector de educación superior y basado en la normativa nacional e institucional. Se presentan variaciones crecientes en la cuenta de activos totales por un monto de ¢11.053.564,78 miles, lo que representa un 6,93% con respecto al periodo 2023. Por otro lado, la cuenta de superávit del periodo con un crecimiento de ¢1.186.515,44 miles, que representa un 9,44%; ambos datos con respecto al periodo anterior. Para este caso, todos los indicadores se encuentran en los parámetros óptimos.

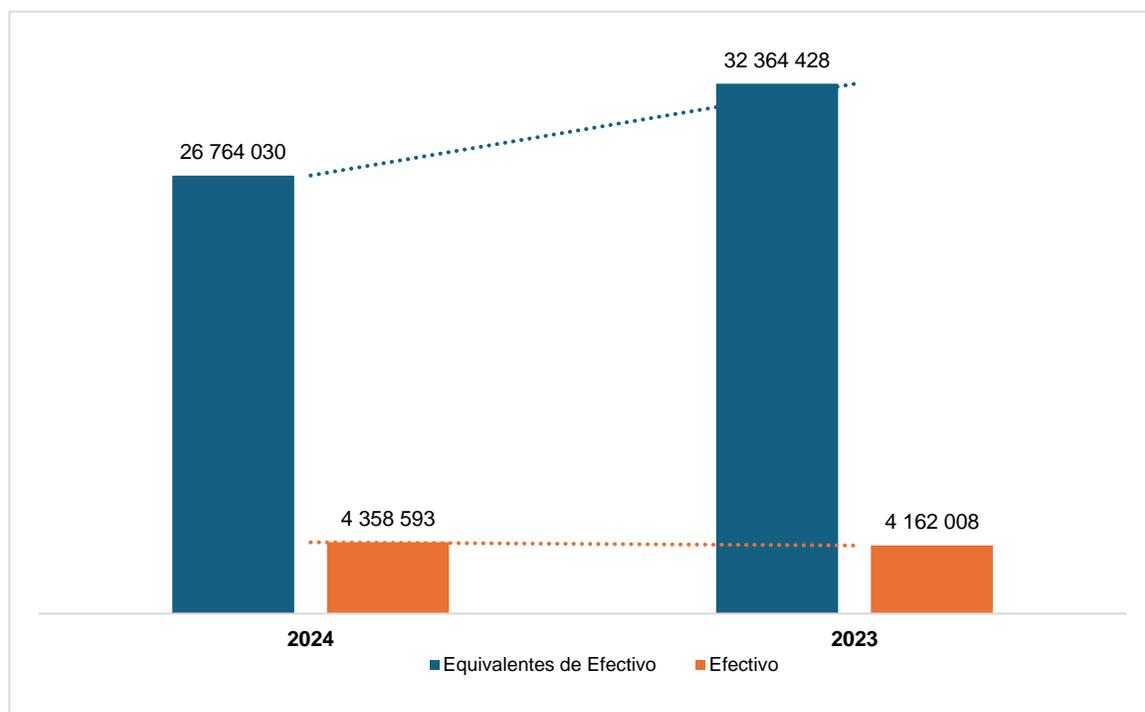
Análisis Financiero Horizontal (tendencias)

El análisis horizontal tiene como objetivo reflejar el comportamiento de la información incluida en los Estados Financieros del periodo revisado Junio 2024 con respecto a Junio 2023; mostrando los incrementos o disminuciones en términos absolutos y relativos de las cuentas contables del Estado de Situación Financiera (balance general) y el Estado de Rendimiento Financiero (estado de resultados).

Estado de Situación Financiera (balance general): En activos corrientes se muestra que para el periodo Junio 2024 con respecto a Junio 2023 hay un decrecimiento de -¢15.889.347,26 miles; esto obedece a que algunos de los rubros más importantes tuvieron una variación significativa, los cuales se muestran a continuación:

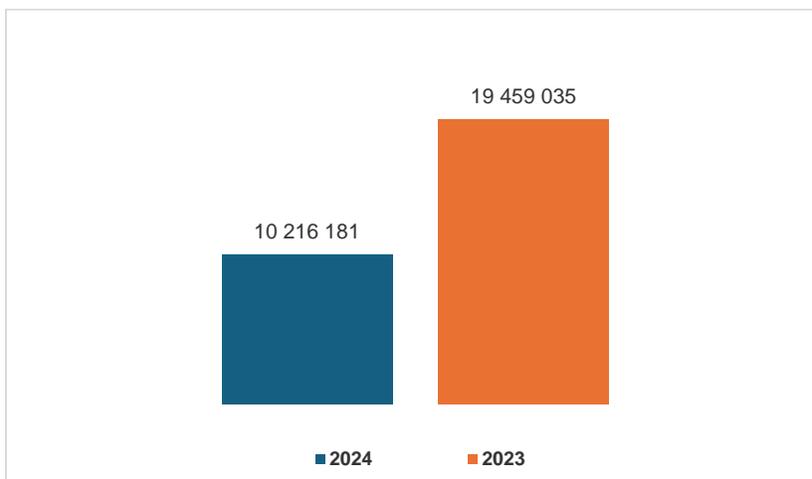
- “Efectivo y equivalentes de efectivo” con una variación total de -¢5.403.813,79 miles, equivalente a -14,79%; de estos el rubro con mayor movimiento es el de equivalentes de efectivo que tuvo un decrecimiento absoluto de -¢5.600.398,13 miles equivalente a una variación porcentual de -47,50%. También es importante mencionar que el rubro de efectivo creció en ¢196.584,35 miles para un 4,72%.

Variación absoluta “Efectivo y Equivalentes de Efectivo”



• “Inversiones a corto plazo” decrecieron con respecto al periodo anterior 2023 en -¢9.242.853,98 miles; equivalente a -47,50%; esto debido en parte a los procesos financieros ordinarios del tratamiento de títulos valores (menores a un año) invertidos en el mercado bancario nacional (Banco Nacional y Banco Central de Costa Rica).

Variación absoluta “Inversiones a corto plazo”

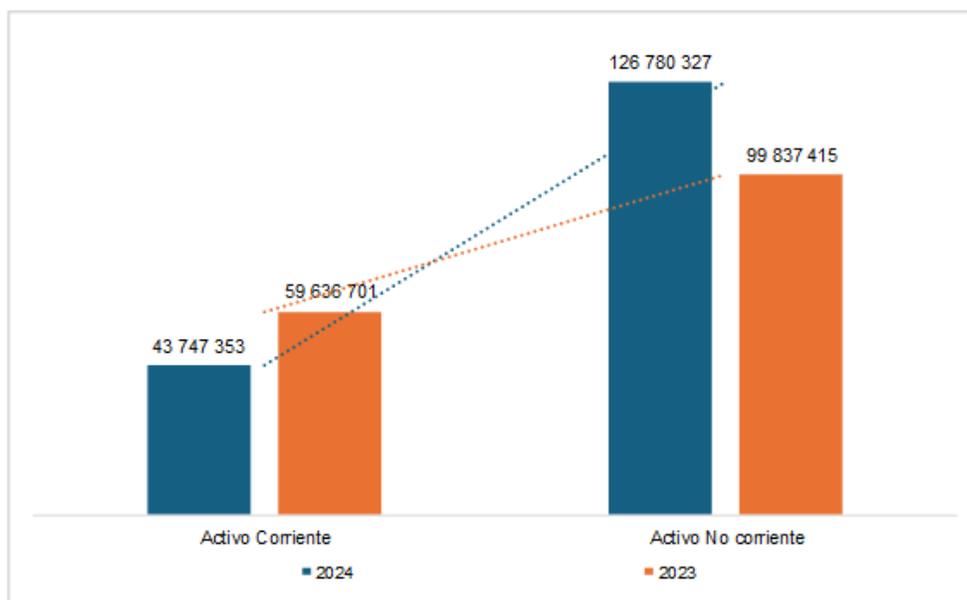


Otro de los rubros que decreció con respecto al periodo anterior fue “cuentas por cobrar corto plazo”, el cual tuvo una disminución de -¢1.308.559,06 miles, equivalentes a -36,74%. Por otra parte, las subcuentas que tuvieron una mayor variación son: Impuestos a cobrar decreció en un 26,03%; estos impuestos corresponden al IVA, que con la entrada en vigencia de la Ley 9635 Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, las Universidades deben pagarlo, pero por acuerdo entre el Ministerio de Hacienda y las Universidades, este impuesto se va a reintegrar a las instituciones; desde noviembre 2023 CONARE y las Universidades llegaron a un acuerdo de utilizar el mecanismo de compensación para el pago de renta. Por otra parte, uno de los rubros más importantes es ingresos de la propiedad que registró una variación positiva de ¢2.809,10 miles, equivalente a 3,56% donde parte de dicha fluctuación se debe a la apertura en periodos anteriores de una cuenta por cobrar por concepto de ejecución de cobro por daños y perjuicios que aún se encuentra en proceso de ejecución; además el

rubro documentos por cobrar tuvo un decremento de -¢149.066,18 miles, equivalentes a -10,00%. Todos estos con respecto al periodo anterior.

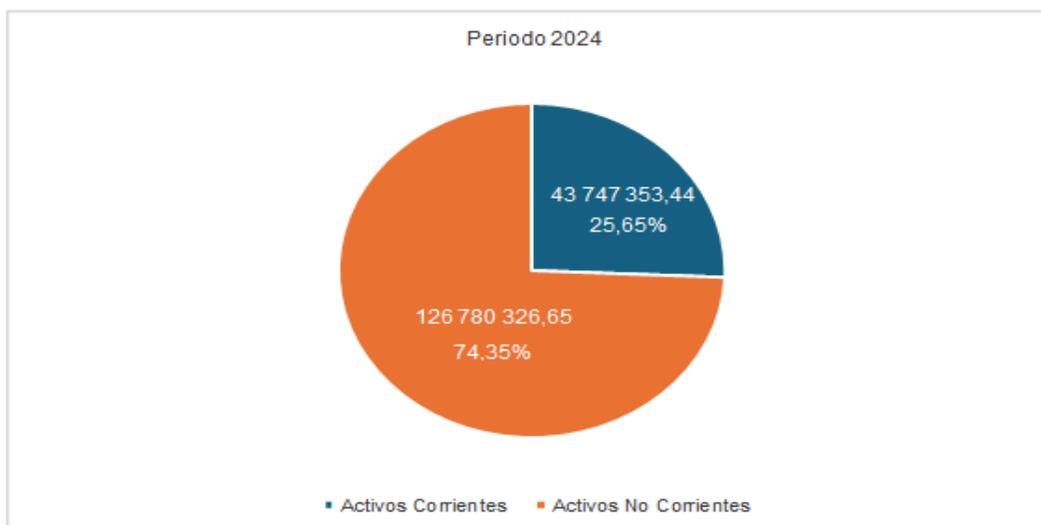
Es importante mencionar, que el movimiento global de los activos corrientes con respecto al periodo Junio 2023 descendió en -¢15.889.347,26 miles; correspondiente al -26,64%.

Activo Corriente y Activo No Corriente



Los activos no corrientes muestran para Junio 2024 un aumento con respecto al mismo periodo 2023 de ¢26.942.912,04 para un 26,99%; ya que algunas partidas como documentos a cobrar largo plazo, bienes intangibles no concesionados y bienes no concesionados en proceso de producción presentaron un crecimiento importante de ¢63.440,52; ¢140.496,91 y ¢1.214.276,55 miles, respectivamente.

Activo Corriente y No Corriente versus Activo Total



Los pasivos totales muestran una variación positiva controlada a nivel global de ¢933.996,41 miles, equivalentes a 8,42% con respecto a Junio 2023; siendo los rubros del pasivo corriente los que reflejaron movimientos más importantes; tales como la cuenta de deudas comerciales que aumentó en ¢556.298,61 miles; otras deudas que también aumentó en ¢864,07 miles; depósitos en garantía que aumentó en ¢50.837,62 miles y otros fondos de terceros que disminuyó en - ¢15.482,43 miles correspondientes relativamente al 379,82%; 5,77%; 24,69% y - 13,57% respectivamente. Para la cuenta de deudas comerciales es relevante indicar que esta variación se debe mayoritariamente a movimientos por obligaciones generadas con proveedores comerciales para la adquisición de bienes como propiedades, planta y equipos, distintos de inventarios y cuya cuenta deudas comerciales por adquisición de propiedades, planta y equipos corto plazo refleja un crecimiento de ¢557.994,63 miles con respecto al periodo anterior.

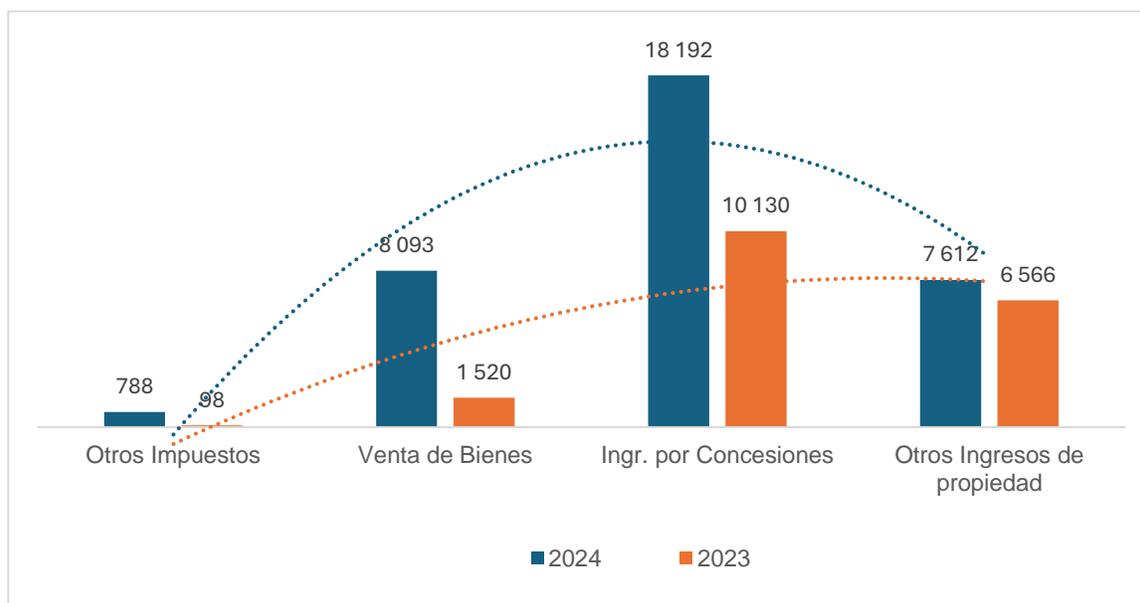
Por otro lado, en cuanto al patrimonio, este rubro tiene un incremento con respecto a Junio 2023 de un 6,82%; donde los rubros más importantes que conforman este efecto son el superávit de periodos anteriores que creció en un monto de ¢8.924 056,58 miles equivalente a un 7,06%, y el superávit del periodo que creció ¢1.186 515,44 miles equivalente a un 9,44%.

Estado de Rendimiento Financiero (estado de resultados):

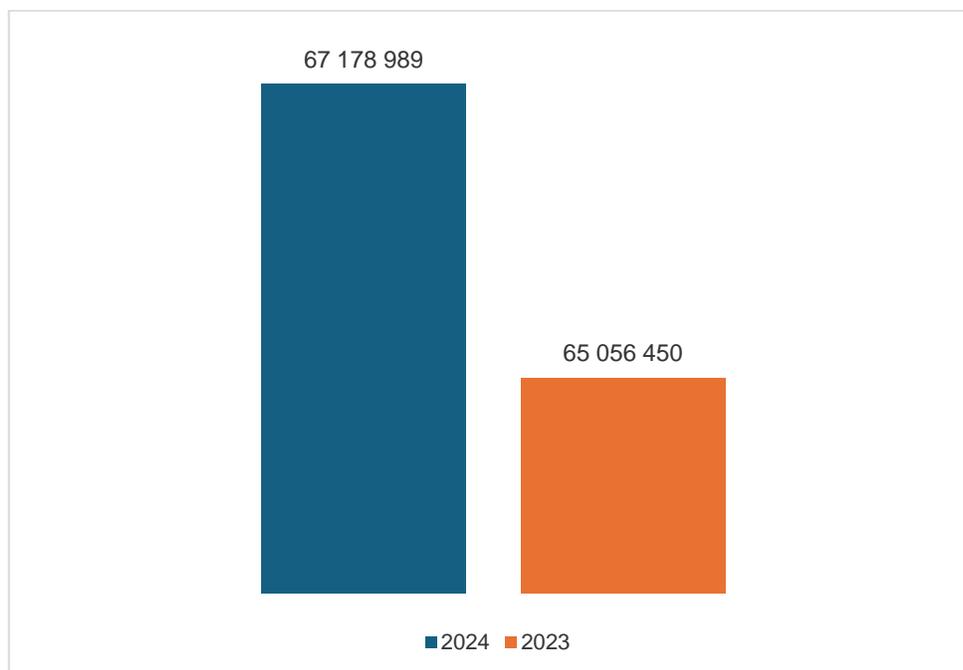
Estos resultados no consideran compromisos presupuestarios; los periodos de comparación son Junio 2024 y Junio 2023.

Ingresos: tuvieron un incremento de ¢1.400.052,32 miles, equivalente a un 1,99% con respecto a los ingresos del periodo anterior 2023. Las cuentas con incrementos absolutos más significativos fueron: otros impuestos; venta de bienes; ingresos por concesiones y otros ingresos de la propiedad, con un crecimiento respectivo de ¢689,58; ¢6.573,26; ¢8.061,93 y ¢1.045,59 miles, equivalentes en términos relativos a 700,38%; 432,58%; 618,34%; 79,58% y 15,92% respectivamente; por otra parte la cuenta de ingresos por transferencias corrientes con un crecimiento de ¢2.122. 538,93 miles, equivalente a 3,26%; todas estas con respecto a las variaciones del periodo anterior Junio 2023.

Variación absoluta de Ingresos

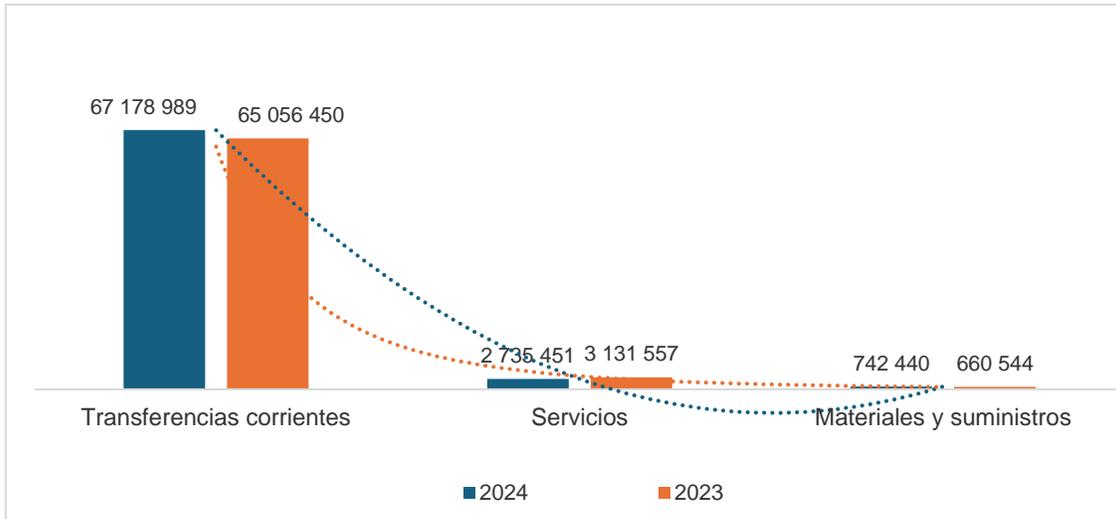


Variación absoluta Transferencias Corrientes



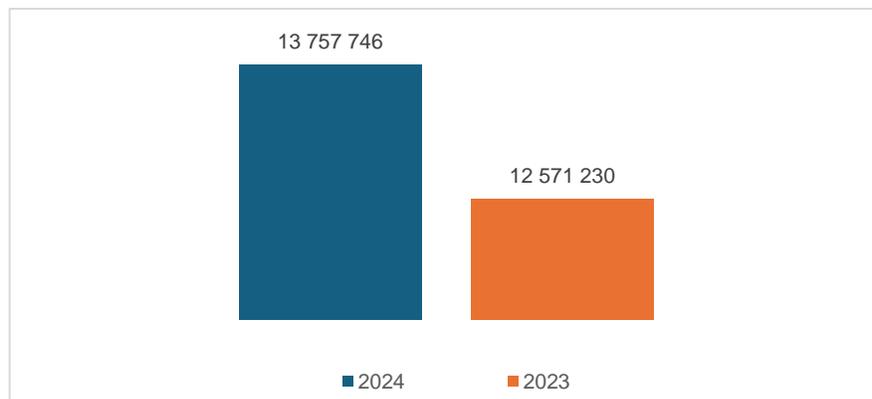
Gastos: este rubro creció levemente en ¢213.536,88 miles con respecto al periodo anterior Junio 2023; lo equivalente en términos relativos a 0,37%. Algunas de las partidas con mayor relevancia absoluta fueron los gastos por transferencias corrientes la cual alcanzó una variación decreciente de -¢470.425,38 miles, correspondiente a -5,70%; por otro lado la partida de gastos por servicios que también tuvo una variación decreciente de -¢396.106,63 miles, equivalentes a -12,65% y la cuenta de materiales y suministros creció en ¢81.895,60 para un 12,40%.

Variación absoluta de Gastos



Superávit neto del período: este rubro se compone del resultado final de cada período; en este sentido se reflejó un aumento de ¢1.186.515,44 miles, equivalentes a 9,44%, con respecto al periodo anterior.

Variación absoluta de Superávit Neto del periodo



ANEXOS

VARIACIONES RELATIVAS

A continuación se presenta análisis de variaciones vertical, relativa y absoluta para el Estado de Situación Financiera y Estado de rendimiento Financiero

Estado de Situación Financiera o Balance General

Análisis de Variaciones

| Descripción | Análisis Vertical (%) Periodo Actual | Análisis Vertical (%) Periodo Anterior | Monto Variación Absoluta | Variación relativa (%) |
|---|---|---|--------------------------|------------------------|
| ACTIVO | | | | |
| Activo Corriente | | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 18,25% | 22,90% | -5 403 813,79 | -14,79% |
| Efectivo | 2,56% | 2,61% | 196 584,35 | 4,72% |
| Equivalentes de efectivo | 15,69% | 20,29% | -5 600 398,13 | -17,30% |
| Inversiones a corto plazo | 5,99% | 12,20% | -9 242 853,98 | -47,50% |
| Títulos y valores a valor razonable a corto plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo | 5,99% | 12,20% | -9 242 853,98 | -47,50% |
| Instrumentos Derivados a corto plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otras inversiones a corto plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo * | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Cuentas a cobrar a corto plazo | 1,32% | 2,23% | -1 308 559,08 | -36,74% |
| Impuestos a cobrar a corto plazo | 0,40% | 0,58% | -240 299,41 | -26,03% |
| Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Ventas a cobrar a corto plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Servicios y derechos a cobrar a corto plazo | 0,72% | 0,76% | 12 040,14 | 1,00% |
| Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo | 0,05% | 0,05% | 2 809,10 | 3,56% |
| Transferencias a cobrar a corto plazo | 0,00% | 0,01% | -14 161,92 | -100,00% |
| Préstamos a corto plazo | 0,00% | 0,00% | -217,71 | -9,97% |
| Documentos a cobrar a corto plazo | 0,79% | 0,94% | -149 066,18 | -10,00% |
| Anticipos a corto plazo | 0,07% | 0,25% | -276 011,61 | -69,08% |
| Deudores por avales ejecutados a corto plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Planillas salariales | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Beneficios Sociales | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Cuentas por Cobrar Cajas Únicas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Registro transitorio de transacción de activo fijo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Cuentas a cobrar en gestión judicial | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otras cuentas a cobrar a corto plazo | 0,24% | 0,27% | -10 633,35 | -2,50% |
| Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo * | -0,95% | -0,62% | -633 018,14 | 64,10% |
| Inventarios | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Bienes para la venta | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Materias primas y bienes en producción | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario * | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros activos a corto plazo | 0,09% | 0,06% | 65 879,59 | 73,75% |

| | | | | |
|---|---------------|---------------|-----------------------|----------------|
| Gastos a devengar a corto plazo | 0,08% | 0,05% | 66 503,90 | 85,37% |
| Cuentas transitorias | 0,01% | 0,01% | -624,31 | -5,46% |
| Activos a corto plazo sujetos a depuración contable | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Total del Activo Corriente | 25,65% | 37,40% | -15 889 347,26 | -26,64% |

| | | | | |
|--|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| Activo No Corriente | | | | |
| Inversiones a largo plazo | 14,99% | 0,00% | 25 556 447,56 | 0,00% |
| Títulos y valores a valor razonable a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo | 14,99% | 0,00% | 25 556 447,56 | 0,00% |
| Instrumentos Derivados a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otras inversiones a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo * | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Cuentas a cobrar a largo plazo | 0,25% | 0,23% | 63 397,15 | 17,19% |
| Ventas a cobrar a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Préstamos a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Documentos a cobrar a largo plazo | 0,25% | 0,23% | 63 440,52 | 17,21% |
| Anticipos a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Deudores por avales ejecutados a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otras cuentas a cobrar a largo plazo | 0,00% | 0,00% | -43,37 | -97,69% |
| Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo * | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Bienes no concesionados | 59,11% | 62,37% | 1 323 067,34 | 1,33% |
| Propiedades, planta y equipos explotados | 51,28% | 54,86% | -31 706,11 | -0,04% |
| Propiedades de inversión | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Activos biológicos no concesionados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Bienes históricos y culturales | 0,22% | 0,24% | 0,00 | 0,00% |
| Recursos naturales en explotación | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Recursos naturales en conservación | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Bienes intangibles no concesionados | 0,32% | 0,26% | 140 496,91 | 34,47% |
| Bienes no concesionados en proceso de producción | 7,28% | 7,02% | 1 214 276,55 | 10,84% |
| Bienes concesionados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Propiedades, planta y equipos concesionados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Activos biológicos concesionados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Recursos naturales concesionados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Bienes intangibles concesionados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Bienes concesionados en proceso de producción | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Inversiones patrimoniales - Método de participación | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Inversiones patrimoniales en el sector privado interno | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Inversiones patrimoniales en el sector público interno | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Inversiones patrimoniales en el sector externo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------------|--------------|
| Inversiones patrimoniales en fideicomisos | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros activos a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Gastos a devengar a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Objetos de valor | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Activos a largo plazo sujetos a depuración contable | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Total del Activo no Corriente | 74,35% | 62,60% | 26 942 912,04 | 26,99% |
| TOTAL DEL ACTIVO | 100,00% | 100,00% | 11 053 564,78 | 6,93% |

| | | | | |
|---|---------------|---------------|-------------------|----------------|
| PASIVO | | | | |
| Pasivo Corriente | | | | |
| Deudas a corto plazo | 96,39% | 96,14% | 927 802,24 | 8,70% |
| Deudas comerciales a corto plazo | 5,84% | 1,32% | 556 298,61 | 379,82% |
| Deudas sociales y fiscales a corto plazo | 90,41% | 94,68% | 370 639,56 | 3,53% |
| Transferencias a pagar a corto plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Documentos a pagar a corto plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Deudas por avales ejecutados a corto plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Deudas por anticipos a corto plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Deudas por Planillas salariales | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Deudas por Créditos Fiscales a favor de terceros c/p | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otras deudas a corto plazo | 0,13% | 0,13% | 864,07 | 5,77% |
| Endeudamiento público a corto plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Titulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Préstamos a pagar a corto plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Deudas asumidas a corto plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Endeudamiento de Tesorería a corto plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Endeudamiento público a valor razonable | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Fondos de terceros y en garantía | 2,96% | 2,89% | 35 355,19 | 11,05% |
| Fondos de terceros en la Caja Única | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Recaudación por cuenta de terceros | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Depósitos en garantía | 2,14% | 1,86% | 50 837,62 | 24,69% |
| Cuentas Asociadas (Deudores) CP | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros fondos de terceros | 0,82% | 1,03% | -15 482,43 | -13,57% |
| Provisiones y reservas técnicas a corto plazo | 0,51% | 0,56% | 0,00 | 0,00% |
| Provisiones a corto plazo | 0,51% | 0,56% | 0,00 | 0,00% |
| Reservas técnicas a corto plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros pasivos a corto plazo | 0,14% | 0,42% | -29 161,03 | -62,83% |
| Ingresos a devengar a corto plazo | 0,00% | 0,00% | 34,52 | 10,41% |
| Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable | 0,14% | 0,42% | -29 195,55 | -63,36% |
| Total del Pasivo Corriente | 100,00% | 100,00% | 933 996,41 | 8,42% |

| | | | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Pasivo No Corriente | | | | |
| Deudas a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|-------------------|--------------|
| Deudas comerciales a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Deudas sociales y fiscales a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Documentos a pagar a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Deudas por avales ejecutados a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Deudas por anticipos a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otras deudas a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Endeudamiento público a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Préstamos a pagar a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Deudas asumidas a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Fondos de terceros y en garantía | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Fondos de terceros en la Caja Única | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros fondos de terceros | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Provisiones y reservas técnicas a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Provisiones a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Reservas técnicas a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros pasivos a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Ingresos a devengar a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Total del Pasivo no Corriente | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL DEL PASIVO | 100,00% | 100,00% | 933 996,41 | 8,42% |

| | | | | |
|--|---------------|---------------|----------------------|--------------|
| PATRIMONIO | | | | |
| Patrimonio público | | | | |
| Capital | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Capital inicial | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Incorporaciones al capital | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Transferencias de capital | 5,61% | 5,99% | 8 996,36 | 0,10% |
| Donaciones de capital | 5,61% | 5,99% | 8 996,36 | 0,10% |
| Otras transferencias de capital | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Reservas | 0,32% | 0,34% | 0,00 | 0,00% |
| Revaluación de bienes | 0,32% | 0,34% | 0,00 | 0,00% |
| Otras reservas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Variaciones no asignables a reservas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Diferencias de conversión de moneda extranjera | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otras variaciones no asignables a reservas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados acumulados | 94,07% | 93,67% | 10 110 572,02 | 7,27% |
| Resultados acumulados de ejercicios anteriores | 85,39% | 85,20% | 8 924 056,58 | 7,06% |

| | | | | |
|---|---------|---------|----------------------|--------------|
| Resultado del ejercicio | 8,68% | 8,47% | 1 186 515,44 | 9,44% |
| Intereses minoritarios | | | | |
| Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses minoritarios - Evolución | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses minoritarios - Evolución por reservas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL DEL PATRIMONIO | 100,00% | 100,00% | 10 119 568,38 | 6,82% |
| TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO | | | 11 053 564,78 | 6,93% |

Estado de Rendimiento Financiera

Análisis de Variaciones

| Descripción | Análisis Vertical (%) Periodo Actual | Análisis Vertical (%) Periodo Anterior | Monto Variación Absoluta | Variación relativa (%) |
|--|---|---|--------------------------|------------------------|
| Impuestos | | | | |
| Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Impuestos sobre la propiedad | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Impuesto sobre el patrimonio | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros impuestos a la propiedad | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Impuestos sobre bienes y servicios | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros impuestos sobre bienes y servicios | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Impuestos a las importaciones | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Impuestos a las exportaciones | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros impuestos | 0,00% | 0,00% | 689,58 | 700,38% |
| Otros impuestos sin discriminar | 0,00% | 0,00% | 689,58 | 700,38% |
| Contribuciones sociales | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Contribuciones a la seguridad social | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Contribuciones al seguro de pensiones | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Contribuciones a regímenes especiales de pensiones | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Contribuciones al seguro de salud | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Contribuciones sociales diversas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otras contribuciones sociales | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario | | | | |
| Multas y sanciones administrativas | 0,00% | 0,08% | -57 696,69 | -99,98% |
| Multas de tránsito | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Multas por atraso en el pago de bienes y servicios | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Sanciones administrativas | 0,00% | 0,08% | -57 696,69 | -99,98% |
| Otras multas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Remates y confiscaciones de origen no tributario | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros remates y confiscaciones de origen no tributario | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses Moratorios | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |

| | | | | |
|---|--------|--------|--------------|----------|
| Otros remates y confiscaciones de origen no tributario | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses moratorios por atraso en el pago de multas de tránsito | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Ingresos y resultados positivos por ventas | | | | |
| Ventas de bienes y servicios | 0,02% | 0,13% | -79 232,59 | -84,87% |
| Ventas de bienes | 0,01% | 0,00% | 6 573,26 | 432,58% |
| Ventas de servicios | 0,01% | 0,13% | -85 805,84 | -93,43% |
| Derechos administrativos | 3,91% | 3,99% | 232,12 | 0,01% |
| Derechos administrativos a los servicios de transporte | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros derechos administrativos | 3,91% | 3,99% | 232,12 | 0,01% |
| Comisiones por préstamos | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Comisiones por préstamos al sector privado interno | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Comisiones por préstamos al sector público interno | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Comisiones por préstamos al sector externo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos por ventas de inversiones | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos por ventas de otras inversiones | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos por ventas de activos biológicos | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos por ventas de bienes intangibles | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos por intercambio de Inventario | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Ingresos de la propiedad | | | | |
| Rentas de inversiones y de colocación de efectivo | 1,97% | 2,51% | -352 035,28 | -20,01% |
| Intereses por equivalentes de efectivo | 0,74% | 1,46% | -494 875,40 | -48,22% |
| Intereses por títulos y valores a costo amortizado | 1,22% | 1,04% | 142 840,12 | 19,49% |
| Resultados positivos de otras inversiones | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Alquileres y derechos sobre bienes | 0,03% | 0,01% | 7 690,24 | 73,23% |
| Alquileres | 0,00% | 0,00% | -371,68 | -100,00% |
| Ingresos por concesiones | 0,03% | 0,01% | 8 061,93 | 79,58% |
| Derechos sobre bienes intangibles | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros ingresos de la propiedad | 0,01% | 0,01% | 1 045,59 | 15,92% |
| Intereses por ventas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses por préstamos | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses por documentos a cobrar | 0,01% | 0,01% | 1 045,59 | 15,92% |
| Intereses por deudores por avales ejecutados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses por otras cuentas a cobrar | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Transferencias | | | | |
| Transferencias corrientes | 93,82% | 92,67% | 2 122 538,93 | 3,26% |
| Transferencias corrientes del sector privado interno | 0,02% | 0,00% | 11 740,45 | 419,36% |
| Transferencias corrientes del sector público interno | 93,52% | 92,51% | 2 022 596,63 | 3,11% |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| Transferencias corrientes del sector externo | 0,27% | 0,15% | 88 201,85 | 81,45% |
| Transferencias de capital | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Transferencias de capital del sector privado interno | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Transferencias de capital del sector público interno | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Transferencias de capital del sector externo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros ingresos | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación | 0,06% | 0,18% | -78 575,32 | -63,18% |
| Diferencias de cambio positivas por activos | 0,06% | 0,18% | -78 575,32 | -63,18% |
| Diferencias de cambio positivas por pasivos | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos por tenencia de activos no derivados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultado positivo por exposición a la inflación | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Reversión de consumo de bienes | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Reversión de consumo de bienes no concesionados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Reversión de consumo de bienes concesionados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Recuperación de provisiones | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Recuperación de provisiones y reservas técnicas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Recuperación de provisiones para litigios y demandas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Recuperación de provisiones para reestructuración | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados positivos de inversiones patrimoniales | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros ingresos y resultados positivos | 0,19% | 0,42% | -164 604,25 | -55,28% |
| Ingresos y resultados positivos varios | 0,19% | 0,42% | -164 604,25 | -55,28% |
| TOTAL DE INGRESOS | 100,00% | 100,00% | 1 400 052,32 | 1,99% |

| | | | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|-------------------|--------------|
| GASTOS | | | | |
| Gastos de funcionamiento | | | | |
| Gastos en personal | 74,52% | 73,38% | 817 812,86 | 1,93% |
| Remuneraciones Básicas | 33,70% | 32,58% | 715 110,14 | 3,81% |
| Remuneraciones eventuales | 1,12% | 1,19% | -38 439,48 | -5,60% |
| Incentivos salariales | 25,40% | 25,69% | -114 055,24 | -0,77% |

| | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------------|----------------|
| Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social | 5,37% | 5,30% | 49 722,84 | 1,63% |
| Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización | 8,50% | 8,21% | 185 693,61 | 3,92% |
| Asistencia social y beneficios al personal | 0,43% | 0,40% | 19 780,98 | 8,65% |
| Contribuciones estatales a la seguridad social | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros gastos en personal | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Servicios | 4,73% | 5,43% | -396 106,63 | -12,65% |
| Alquileres y derechos sobre bienes | 0,06% | 0,07% | -7 909,45 | -18,67% |
| Servicios básicos | 1,55% | 1,45% | 60 274,94 | 7,19% |
| Servicios comerciales y financieros | 0,28% | 0,39% | -63 002,94 | -27,80% |
| Servicios de gestión y apoyo | 0,48% | 0,56% | -49 119,39 | -15,13% |
| Gastos de viaje y transporte | 0,46% | 0,43% | 15 894,91 | 6,39% |
| Seguros, reaseguros y otras obligaciones | 0,29% | 0,27% | 11 172,01 | 7,11% |
| Capacitación y protocolo | 0,15% | 0,36% | -118 315,07 | -57,20% |
| Mantenimiento y reparaciones | 1,16% | 1,61% | -258 405,36 | -27,83% |
| Otros servicios | 0,30% | 0,28% | 13 303,73 | 8,39% |
| Materiales y suministros consumidos | 1,28% | 1,15% | 81 895,60 | 12,40% |
| Productos químicos y conexos | 0,22% | 0,21% | 7 123,89 | 5,90% |
| Alimentos y productos agropecuarios | 0,03% | 0,01% | 10 556,33 | 134,29% |
| Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | 0,21% | 0,27% | -30 367,40 | -19,87% |
| Herramientas, repuestos y accesorios | 0,20% | 0,14% | 36 098,74 | 45,31% |
| Útiles, materiales y suministros diversos | 0,62% | 0,52% | 58 484,04 | 19,53% |
| Consumo de bienes distintos de inventarios | 5,66% | 5,36% | 184 383,29 | 5,97% |
| Consumo de bienes no concesionados | 5,66% | 5,36% | 184 383,29 | 5,97% |
| Consumo de bienes concesionados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes | 0,06% | 0,14% | -45 278,98 | -57,67% |
| Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados | 0,06% | 0,14% | -45 278,98 | -57,67% |
| Deterioro y desvalorización de bienes concesionados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Deterioro y pérdidas de inventarios | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar | 0,15% | 0,00% | 85 033,48 | 0,00% |
| Deterioro de inversiones | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Deterioro de cuentas a cobrar | 0,15% | 0,00% | 85 033,48 | 0,00% |
| Cargos por provisiones y reservas técnicas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Cargos por litigios y demandas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Cargos por reestructuración | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Cargos por beneficios a los empleados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Cargos por otras provisiones y reservas técnicas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Gastos financieros | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses sobre endeudamiento público | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses sobre préstamos | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses sobre deudas asumidas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses sobre endeudamiento de Tesorería | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros gastos financieros | 0,00% | 0,01% | -5 534,56 | -69,67% |
| Intereses por deudas comerciales | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses por deudas sociales y fiscales | 0,00% | 0,01% | -5 534,56 | -69,67% |
| Intereses por documentos a pagar | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intereses sobre deudas por avales ejecutados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros gastos financieros varios | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |

| | | | | |
|--|----------------|----------------|---------------------|--------------|
| Gastos y resultados negativos por ventas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Costo de ventas de bienes y servicios | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Costo de ventas de bienes | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Costo de ventas de servicios | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados negativos por ventas de inversiones | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados negativos por ventas de otras inversiones | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados negativos por ventas de activos biológicos | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados negativos por ventas de bienes intangibles | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Transferencias | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Transferencias corrientes | 13,44% | 14,31% | -470 425,38 | -5,70% |
| Transferencias corrientes al sector privado interno | 13,29% | 14,27% | -533 364,69 | -6,49% |
| Transferencias corrientes al sector público interno | 0,12% | 0,01% | 60 579,11 | 914,50% |
| Transferencias corrientes al sector externo | 0,03% | 0,03% | 2 360,21 | 13,89% |
| Transferencias de capital | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Transferencias de capital al sector privado interno | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Transferencias de capital al sector público interno | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Transferencias de capital al sector externo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros gastos | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación | 0,08% | 0,21% | -72 373,64 | -60,27% |
| Diferencias de cambio negativas por activos | 0,08% | 0,21% | -72 373,64 | -60,27% |
| Diferencias de cambio negativas por pasivos | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados negativos por tenencia de activos no derivados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultado negativo por exposición a la inflación | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Resultados negativos de inversiones patrimoniales | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Otros gastos y resultados negativos | 0,07% | 0,01% | 34 130,84 | 441,57% |
| Impuestos, multas y recargos moratorios | 0,00% | 0,00% | -2 320,64 | -100,00% |
| Devoluciones de impuestos | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Gastos y resultados negativos varios | 0,07% | 0,01% | 36 451,48 | 673,92% |
| TOTAL DE GASTOS | 100,00% | 100,00% | 213 536,88 | 0,37% |
| AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO | 0,00% | 0,00% | 1 186 515,44 | 9,44% |

Lic. Juan Pablo Chacón Vargas

Jefatura Contabilidad

MBA. Dinia Fonseca Oconor

Directora Financiera