



50 años
UNA

Siempre necesaria

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

COSTA RICA - DICIEMBRE 2024

POAI 2024

Rectoría
Área de Planificación

**GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y LAS
METAS DEL PLAN OPERATIVO ANUAL
INSTITUCIONAL 2024
(AL 31 DE DICIEMBRE)**

Campus Omar Dengo, enero 2025

30 de enero del 2025
UNA-R-OFIC-216-2025

MSC. Roxana Morales Ramos
Vicerrectora de Administración

MBA. Dinia Fonseca Oconor
Director
Programa de Gestión Financiera

MSc. Juan Miguel Herrera Delgado
Director
APEUNA

Asunto: Aval de Evaluación presupuestaria: Grado de Cumplimiento del POAI 2024, Avance en el cumplimiento de Objetivos y Metas Estratégicos, y Ejecución Presupuestaria al II semestre 2024.

Estimada señora y estimados señores:

Como resultado de la presentación de los siguientes informes, por parte de los profesionales en las diferentes áreas técnicas, en la Sesión Extraordinaria 2-2025, del Consejo de Rectoría celebrada el 29 de enero de 2025 y considerando la importancia de que el jerarca, así como las autoridades de su Consejo conozcan, analicen estos documentos.

1. Evaluación Presupuestaria que incluye los documentos:

- **Grado de Cumplimiento del POAI 2024**
- **Avance en el cumplimiento de Objetivos y Metas Estratégicas a diciembre del 2024.**
- **Ejecución Presupuestaria del II Semestre 2024. (Anual)**

2. Liquidación presupuestaria 2024

Me permito formalmente dar por recibido y avalarlos.

Asimismo, agradezco el trabajo realizado y el compromiso mostrado para atender los informes indicados.



Atentamente,

 FRANCISCO JOSE GONZALEZ ALVARADO (FIRMA)
PERSONA FISICA, CPF-02-0451-0487.
Fecha declarada: 31/01/2025 11:54:17 AM
Razón: Rector
Lugar: UNA - Heredia

MEd. Francisco González Alvarado
Rector

C. MSc. Steven Oreamuno Herra, presidenta, Consejo Universitario
MSc. Ronny Hernández Álvarez, jefe, Sección de Presupuesto.

Lmmm



TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	1
METODOLOGÍA	3
GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS Y METAS POAI 2024.....	5
PROGRAMA ACADÉMICO	5
PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA	16
PROGRAMA ADMINISTRATIVO	25
RESULTADOS DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL.....	33
EJECUCION DE OBJETIVOS Y METAS POAI 2024	39
PROGRAMA ACADÉMICO:	39
PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA	43
PROGRAMA ADMINISTRATIVO	47
GRADO DE CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS Y METAS DEL PLAN DE INVERSIÓN CON CORTE A DICIEMBRE 2024.....	51
ANEXOS	58
ANEXO 1	59
ANEXO 2.....	65
ANEXO 3.....	72

INTRODUCCIÓN

En este informe se presenta el grado de cumplimiento de objetivos y metas del Plan Operativo Anual Institucional POAI-2024, con corte al 31 de diciembre. 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, en los diferentes niveles de la estructura institucional. 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 diseñaron indicadores de gestión y de resultados que permiten valorar el grado de avance físico y financiero de las metas y por ende el cumplimiento de los objetivos Institucionales. 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 dicho sistema se puede tener 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.

En el año 2024 se realizaron 5 variaciones presupuestarias (2 Presupuestos Extraordinarios y 3 Modificaciones Presupuestarias sujetas a aprobación del Consejo Universitario); así como ajustes en los POA de unidades ejecutoras, ajustes en las obras de infraestructura, entre otras situaciones, que de acuerdo con el análisis implicó ajustes 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 se enfrenta al contexto nacional marcado por la política fiscal y reducción de gasto social del gobierno lo que conlleva al estancamiento de los ingresos y la incertidumbre de tener que negociar año con año los recursos asignados; por lo que se ha tenido que cambiar medidas que permitan asegurar la no afectación del quehacer de la Institución en este sentido, existen recursos que no fueron ejecutados durante el 2024 y que durante el 2025 se dará seguimiento a su ejecución, especialmente a los recursos comprometidos.

METODOLOGÍA

La elaboración del Informe sobre el grado de cumplimiento de objetivos y metas del POAI de la Universidad Nacional empieza formalmente desde que se les comunica a las unidades ejecutoras el inicio de la evaluación de sus planes operativos anuales. Para el año 2024 se realiza mediante las circulares UNA-APEUNA-CIRC-007-2024 y UNA-APEUNA-CIRC-013-2024 de fechas 06 de mayo y 04 de noviembre del 2024, respectivamente; 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 remisión de los informes al Área de Planificación.

Las unidades ejecutoras (académicas y administrativas) registran el grado de cumplimiento de objetivos y metas al seleccionar en el Sistema de Gestión Administrativo (SIGESA) las metas que fueron formuladas en los correspondientes programas presupuestarios, e incluir en cada una de ellas su cumplimiento, según sea el grado de avance logrado, así como la justificación en aquellos casos que corresponda.

Con la entrada en funcionamiento del módulo de Planificación Operativa (PPO) en SIGESA se tiene una mayor trazabilidad entre los Objetivos y Metas del POAI y los Objetivos y Metas de los POA de Unidades Ejecutoras que le dan sustento mediante la vinculación de su código presupuestario.

Para elaborar este documento, se utilizaron los informes del grado de cumplimiento obtenidos del módulo automatizado de Planificación (PPO) de SIGESA, tanto para las 95 unidades ejecutoras como para las 11 instancias integradoras en los ámbitos de Rectoría, Vicerrectoría, Facultad y Centro.

Es importante señalar, que las unidades ejecutoras tienen la oportunidad de incorporar los ajustes necesarios en sus Planes Operativos Anuales producto de modificaciones relevantes, tanto presupuestarias como en el quehacer propio, suscitadas posterior a la formulación inicial; este proceso se comunicó en las Circulares UNA-APEUNA-CIRC-004-2024 de fecha 18 de marzo del 2024 y UNA-APEUNA-CIRC-011-2024 de fecha 30 de setiembre del 2024.

Asimismo, en el grado de cumplimiento con corte al 31 de diciembre, las unidades ejecutoras han podido 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 o segunda modificación anual, pero que fue necesario realizar para atender requerimientos propios del quehacer de la unidad), las razones para realizarlas; así como las observaciones en relación con limitantes, justificaciones o aclaraciones que se estime necesario.

En la evaluación del POAI se considera con grado de insatisfacción aquellas metas cuyo resultado sea inferior al 80% tanto física como financiera, para estos casos se realiza un análisis de las razones de subejecución y al mismo tiempo se generan oportunidades de mejora para la ejecución del siguiente año. Esto en concordancia con las acciones de control y seguimiento que se indican en el POAI.

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
01 JULIO AL 31 DE DICIEMBRE**

PRODUCTO	UNIDAD MEDIDA	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD ALCANZADA	MONTO PREVISTO (miles)	MONTO GIRADO (miles)	FUENTE DE DATOS
Docencia	Cantidad de Estudiantes en los Campus Omar Dengo y Benjamín Núñez	14.075	11.502	€27 780,6	€12 771,6	Departamento de Registro y Sistema Banner
	Cantidad de PPAA de la Docencia	50	110	€683,7	€300,7	Sistema de Información Académica (SIA)
	Actividades de mejora orientadas a la gestión y transferencia de conocimientos	87	41	€1 147,4	€428,5	SIGESA, Módulo PPI
	Cantidad de Estudiantes en las Sedes y Sección Regional	5.128	4.140	€11 745,6	€5 109,5	Departamento de Registro y Sistema Banner
	Cantidad de Estudiantes en la Sede Interuniversitaria	848	740	€1 490,6	€659,2	Departamento de Registro y Sistema Banner
Programas, proyectos y actividades académicas (PPAA)	Cantidad de PPAA de Investigación	200	221	€5 887,2	€2 377,1	Sistema de Información Académica (SIA)
	Cantidad de PPAA de Extensión	50	87	€1 683,7	€776,6	Sistema de Información Académica (SIA)
	Cantidad de PPAA Integrados	265	383	€8 342,0	€3 690,6	Sistema de Información Académica (SIA)
	Cantidad de PPAA de Gestión	55	73	€395,3	€132,8	Sistema de Información Académica (SIA)
	Revistas publicadas orientadas a la calidad, pertinencia e impacto social	25	27	€438,1	€190,2	Sistema de Información Académica (SIA)

PRODUCTO	UNIDAD MEDIDA	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD ALCANZADA	MONTO PREVISTO (miles)	MONTO GIRADO (miles)	FUENTE DE DATOS
Gestión Académica	Cantidad de Instancias de Gestión Académica	50	50	€16 723,4	€6 814,3	SIGESA, Módulo PPI
Infraestructura en el ámbito Académico	Proyectos de desarrollo y mantenimiento del quehacer académico.	11	11	€4 375,2	€607,4	PRODEMI
	Obras de infraestructura del quehacer académico concluidas.	3	0,45	€516,7	€24,2	PRODEMI
	Cantidad de puntos porcentuales en inversiones de largo plazo	0,5	3,35	€3 004,1	€3 004,1	Programa Gestión Financiera
Total Programa Académico				€84 213,5	€36 886,9	

FUENTE: Área de Planificación

**PRODUCTO Y UNIDAD DE MEDIDA
DEL PROGRAMA ACADÉMICO PARA EL AÑO 2024
01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**

PRODUCTO	UNIDAD MEDIDA	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD ALCANZADA	MONTO PREVISTO (miles)	MONTO GASTADO (miles)	FUENTE DE DATOS
Docencia	Cantidad de Estudiantes en los Campus Omar Dengo y Benjamín Núñez	14.075	13.725	€27 780,6	€26 500,2	Departamento de Registro y Sistema Banner
	Cantidad de PPAA de la Docencia	50	111	€683,7	€609,0	Sistema de Información Académica (SIA)
	Actividades de mejora orientadas a la gestión y transferencia de conocimientos	87	41	€1 147,4	€1 014,1	SIGESA, Módulo PPI
	Cantidad de Estudiantes en las Sedes y Sección Regional	5.128	4.741	€11 745,6	€11 404,7	Departamento de Registro y Sistema Banner
	Cantidad de Estudiantes en la Sede Interuniversitaria	848	875	€1 490,6	€1 406,0	Departamento de Registro y Sistema Banner
Programas, proyectos y actividades académicas (PPAA)	Cantidad de PPAA de Investigación	200	221	€5 887,2	€5 492,5	Sistema de Información Académica (SIA)
	Cantidad de PPAA de Extensión	50	87	€1 683,7	€1 580,4	Sistema de Información Académica (SIA)
	Cantidad de PPAA Integrados	265	383	€8 342,0	€7 714,9	Sistema de Información Académica (SIA)
	Cantidad de PPAA de Gestión	55	74	€395,3	€350,5	Sistema de Información Académica (SIA)
	Revistas publicadas orientadas a la calidad, pertinencia e impacto social	25	27	€438,1	€403,6	Sistema de Información Académica (SIA)

PRODUCTO	UNIDAD MEDIDA	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD ALCANZADA	MONTO PREVISTO (miles)	MONTO GASTADO (miles)	FUENTE DE DATOS
Gestión Académica	Cantidad de Instancias de Gestión Académica	50	50	€16 723,4	€15 844,0	SIGESA, Módulo PPI
Infraestructura en el ámbito Académico	Proyectos de desarrollo y mantenimiento del quehacer académico.	11	11	€4 375,2	€3 104,0	PRODEMI
	Obras de infraestructura del quehacer académico concluidas.	3	1,95	€516,7	€510,4	PRODEMI
	Cantidad de puntos porcentuales en inversiones de largo plazo	0,5	3,35	€3 004,1	€3 004,1	Programa Gestión Financiera
Total Programa Académico				€84 213,5	€78 938,3	

FUENTE: Área de Planificación

**UNIDAD DE MEDIDA E INDICADOR DE DESEMPEÑO
DEL PROGRAMA ACADÉMICO PARA EL AÑO 2024
01 JULIO AL 31 DE DICIEMBRE**

UNIDAD DE MEDIDA	INDICADOR DESEMPEÑO	DIMENSIÓN	FORMULA	AVANCE PREVISTO	AVANCE II 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	N/A	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	18	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	N/A	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	N/A	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	12	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	6	Vicerrectoría de Extensión	Vicerrectoría de Extensión
Cantidad de PPAA Integrados	Nº de PPAA Integrados nuevos	Eficacia	Nº de PPAA Integrados nuevos	70	18	Vicerrectorías	Sistema de Información Académica (SIA)
Cantidad de PPAA de Gestión	Nº de PPAA de Gestión	Eficacia	Nº de PPAA de Gestión	55	73	Vicerrectorías	Sistema de Información Académica (SIA)

UNIDAD DE MEDIDA	INDICADOR DESEMPEÑO	DIMENSIÓN	FORMULA	AVANCE PREVISTO	AVANCE II SEMESTRE	RESPONSABLE	FUENTE DE DATOS
Revistas publicadas orientadas a la calidad, pertinencia e impacto social	Nº de revistas	Eficacia	Nº de revistas	25	27	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	0,45	PRODEMI	PRODEMI
Cantidad de puntos porcentuales en inversiones de largo plazo	% de rendimiento real	Eficacia	% rendimiento-inflación	0,5	3,35	Vicerrectoría de Administración	Programa Gestión Financiera

FUENTE: Área de Planificación

**UNIDAD DE MEDIDA E INDICADOR DE DESEMPEÑO
DEL PROGRAMA ACADÉMICO PARA EL AÑO 2024
01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**

UNIDAD DE MEDIDA	INDICADOR DESEMPEÑO	DIMENSIÓN	FORMULA	AVANCE PREVISTO	AVANCE ANUAL	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	2.674	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	52	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	1.246	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	234	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	93	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	40	Vicerrectoría de Extensión	Vicerrectoría de Extensión
Cantidad de PPAA Integrados	Nº de PPAA Integrados nuevos	Eficacia	Nº de PPAA Integrados nuevos	70	160	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 ANUAL	RESPONSABLE	FUENTE DE DATOS
Revistas publicadas orientadas a la calidad, pertinencia e impacto social	Nº de revistas	Eficacia	Nº de revistas	25	27	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	1,95	PRODEMI	PRODEMI
Cantidad de puntos porcentuales en inversiones de largo plazo	% de rendimiento real	Eficacia	% rendimiento-inflación	0,5	3,35	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
<p>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.</p>	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
3. Fortalecer la infraestructura en el ámbito de la vida universitaria con criterios de calidad, integración, accesibilidad universal y sustentabilidad ambiental.	Infraestructura en el ámbito de Vida Universitaria	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.	Obras de infraestructura en el ámbito de vida universitaria	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 VIDA UNIVERSITARIA PARA EL AÑO 2024
01 JULIO AL 31 DICIEMBRE**

PRODUCTO	UNIDAD MEDIDA	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD ALCANZADA	MONTO PREVISTO (miles)	MONTO GIRADO (miles)	FUENTE DE DATOS
Becas y Ayudas Estudiantiles	Becas y ayudas con aporte económico a la población estudiantil	5.700	2.296	€15 938,4	€10 018,0	SIGESA, Módulo PPI
Servicios Estudiantiles	Cantidad de consultas en servicios de orientación, intervención psicopedagógica y atención psicoterapéutica	1.080	984	€654,3	€314,0	SIGESA, Módulo PPI
	Actividades cocurriculares en el ámbito deportivo, artístico, cultural y recreativo	263	591	€752,1	€323,2	SIGESA, Módulo PPI
	Cantidad de procesos relacionados con los registros estudiantiles	8	8	€1 140,7	€509,0	Depto. Registro
	Comisiones, jornadas, participaciones y acciones de acompañamiento	22	22	€712,8	€316,6	SIGESA, Módulo PPI
Servicios a la Sociedad	Bibliotecas y Centros de Documentación	19	19	€3 251,1	€1 368,2	SIGESA, Módulo PPI
	Servicios de producción editorial	960	494	€1 277,3	€436,9	SIGESA, Módulo PPI
Servicios de Vida Universitaria	Actividades en salud integral	10.780	8.750	€490,3	€198,7	Depto. de Salud
	Cantidad de instancias en materia de protección de los derechos a la comunidad universitaria	6	6	€469,5	€195,1	SIGESA, Módulo PPI
	Ayudas económicas	610	398	€468,3	€233,4	SIGESA, Módulo PPI
	Trámites de reconocimiento de méritos e incentivos	1.200	144	€382,4	€171,7	SIGESA, Módulo PPI
Infraestructura en el ámbito de Vida Universitaria	Obras de infraestructura en el ámbito de vida universitaria	5	5	€296,5	€16,6	PRODEMI
Total Programa Vida Universitaria				€25 833,7	€14 101,3	

FUENTE: Área de Planificación

**PRODUCTO Y UNIDAD DE MEDIDA
DEL PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA PARA EL AÑO 2024
01 ENERO AL 31 DICIEMBRE**

PRODUCTO	UNIDAD MEDIDA	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD ALCANZADA	MONTO PREVISTO (miles)	MONTO GASTADO (miles)	FUENTE DE DATOS
Becas y Ayudas Estudiantiles	Becas y ayudas con aporte económico a la población estudiantil	5.700	8.116	€15 938,4	€15 575,3	SIGESA, Módulo PPI
Servicios Estudiantiles	Cantidad de consultas en servicios de orientación, intervención psicopedagógica y atención psicoterapéutica	1.080	1.529	€654,3	€630,6	SIGESA, Módulo PPI
	Actividades cocurriculares en el ámbito deportivo, artístico, cultural y recreativo	263	922	€752,1	€700,4	SIGESA, Módulo PPI
	Cantidad de procesos relacionados con los registros estudiantiles	8	8	€1 140,7	€1 060,3	Depto. Registro
	Comisiones, jornadas, participaciones y acciones de acompañamiento	22	22	€712,8	€642,0	SIGESA, Módulo PPI
Servicios a la Sociedad	Bibliotecas y Centros de Documentación	19	19	€3 251,1	€3 109,8	SIGESA, Módulo PPI
	Servicios de producción editorial	960	1.026	€1 277,3	€1 209,1	SIGESA, Módulo PPI
Servicios de Vida Universitaria	Actividades en salud integral	10.780	20.041	€490,3	€455,0	Depto. de Salud
	Cantidad de instancias en materia de protección de los derechos a la comunidad universitaria	6	6	€469,5	€400,3	SIGESA, Módulo PPI
	Ayudas económicas	610	662	€468,3	€362,3	SIGESA, Módulo PPI
	Trámites de reconocimiento de méritos e incentivos	1.200	1.238	€382,4	€351,4	SIGESA, Módulo PPI
Infraestructura en el ámbito de Vida Universitaria	Obras de infraestructura en el ámbito de vida universitaria	5	5	€296,5	€160,0	PRODEMI
Total Programa Vida Universitaria				€25 833,7	€24 656,5	

FUENTE: Área de Planificación

**UNIDAD DE MEDIDA E INDICADOR DE DESEMPEÑO
DEL PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA PARA EL AÑO 2024
01 JULIO AL 31 DICIEMBRE**

UNIDAD DE MEDIDA	INDICADOR DESEMPEÑO	DIMENSIÓN	FORMULA	AVANCE PREVISTO	AVANCE II 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	2.296	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	984	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	591	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	22	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
Servicios de producción editorial	Nº de servicios	Eficacia	Nº de servicios	960	494	Depto. Publicaciones y Editorial UNA	SIGESA, Módulo PPI
Actividades en salud integral	Nº de actividades	Eficacia	Nº de actividades	10.780	8.750	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	6	6	Instancias en materia de protección de los derechos	SIGESA, Módulo PPI

UNIDAD DE MEDIDA	INDICADOR DESEMPEÑO	DIMENSIÓN	FORMULA	AVANCE PREVISTO	AVANCE II SEMESTRE	RESPONSABLE	FUENTE DE DATOS
Ayudas económicas	Nº de ayudas	Eficacia	Nº de ayudas	610	398	Junta de Becas	SIGESA, Módulo PPI
Trámites de reconocimiento de méritos e incentivos	Nº de trámites	Eficacia	Nº de trámites	1.200	144	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	0,1	PRODEMI	PRODEMI

FUENTE: Área de Planificación

**UNIDAD DE MEDIDA E INDICADOR DE DESEMPEÑO
DEL PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA PARA EL AÑO 2024
01 ENERO AL 31 DICIEMBRE**

UNIDAD DE MEDIDA	INDICADOR DESEMPEÑO	DIMENSIÓN	FORMULA	AVANCE PREVISTO	AVANCE II 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	8.116	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	1.529	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	922	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	22	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
Servicios de producción editorial	Nº de servicios	Eficacia	Nº de servicios	960	1.026	Depto. Publicaciones y Editorial UNA	SIGESA, Módulo PPI
Actividades en salud integral	Nº de actividades	Eficacia	Nº de actividades	10.780	20.041	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	6	6	Instancias en materia de protección de los derechos	SIGESA, Módulo PPI

UNIDAD DE MEDIDA	INDICADOR DESEMPEÑO	DIMENSIÓN	FORMULA	AVANCE PREVISTO	AVANCE II SEMESTRE	RESPONSABLE	FUENTE DE DATOS
Ayudas económicas	Nº de ayudas	Eficacia	Nº de ayudas	610	662	Junta de Becas	SIGESA, Módulo PPI
Trámites de reconocimiento de méritos e incentivos	Nº de trámites	Eficacia	Nº de trámites	1.200	1.238	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	0,15	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
01 JULIO AL 31 DICIEMBRE**

PRODUCTO	UNIDAD MEDIDA	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD ALCANZADA	MONTO PREVISTO (miles)	MONTO GIRADO (miles)	FUENTE DE DATOS
Gestión Universitaria	Cantidad de instancias de dirección superior	4	4	€1 579,7	€705,3	SIGESA, Módulo PPI
	Estudios, trámites y procesos en materia judicial	10	10	€653,5	€309,6	SIGESA, Módulo PPI
	Acciones de asignación adecuada de recursos	44	36	€5 735,8	€2 451,0	SIGESA, Módulo PPI
	Acciones en materia de Recursos Humanos	17	17	€5 296,2	€2 173,8	SIGESA, Módulo PPI
	Servicios de auditoría	9	9	€836,6	€400,6	SIGESA, Módulo PPI
	Requerimientos de apoyo institucional	27	25	€7 144,2	€2 697,2	SIGESA, Módulo PPI
	Cantidad de puntos porcentuales en inversiones de largo plazo	0,5	3,35	€10 973,8	€6 777,9	Programa Gestión Financiera
Servicios Universitarios	Acciones que impulsen la internacionalización	19	18	€765,2	€343,4	SIGESA, Módulo PPI
	Acciones que propicien el posicionamiento	47	47	€817,9	€344,2	SIGESA, Módulo PPI
Servicios para Infraestructura física y tecnológica	Acciones de transformación digital	21	21	€5 353,8	€2 250,5	SIGESA, Módulo PPI
	Acciones de gestión de la infraestructura	29	29	€4 336,8	€1 776,1	SIGESA, Módulo PPI
Infraestructura en el ámbito institucional	Obras de infraestructura en el ámbito institucional gestionadas	6	6	€3 085,7	€779,2	PRODEMI
Total Programa Administrativo				€46 579,0	€21 008,7	

FUENTE: Área de Planificación

**PRODUCTO Y UNIDAD DE MEDIDA
DEL PROGRAMA ADMINISTRATIVO PARA EL AÑO 2024
01 ENERO AL 31 DICIEMBRE**

PRODUCTO	UNIDAD MEDIDA	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD ALCANZADA	MONTO PREVISTO (miles)	MONTO GASTADO (miles)	FUENTE DE DATOS
Gestión Universitaria	Cantidad de instancias de dirección superior	4	4	€1 579,7	€1 429,7	SIGESA, Módulo PPI
	Estudios, trámites y procesos en materia judicial	10	10	€653,5	€644,4	SIGESA, Módulo PPI
	Acciones de asignación adecuada de recursos	44	36	€5 735,8	€5 262,5	SIGESA, Módulo PPI
	Acciones en materia de Recursos Humanos	17	17	€5 296,2	€4 823,7	SIGESA, Módulo PPI
	Servicios de auditoría	9	9	€836,6	€813,2	SIGESA, Módulo PPI
	Requerimientos de apoyo institucional	27	25	€7 144,2	€6 881,7	SIGESA, Módulo PPI
	Cantidad de puntos porcentuales en inversiones de largo plazo	0,5	3,35	€10 973,8	€10 973,8	Programa Gestión Financiera
Servicios Universitarios	Acciones que impulsen la internacionalización	19	18	€765,2	€716,6	SIGESA, Módulo PPI
	Acciones que propicien el posicionamiento	47	47	€817,9	€743,8	SIGESA, Módulo PPI
Servicios para Infraestructura física y tecnológica	Acciones de transformación digital	21	21	€5 353,8	€5 307,2	SIGESA, Módulo PPI
	Acciones de gestión de la infraestructura	29	29	€4 336,8	€4 202,0	SIGESA, Módulo PPI
Infraestructura en el ámbito institucional	Obras de infraestructura en el ámbito institucional gestionadas	6	3,98	€3 085,7	€2 695,4	PRODEMI
Total Programa Administrativo				€46 579,0	€44 493,9	

FUENTE: Área de Planificación

**UNIDAD DE MEDIDA E INDICADOR DE DESMPEÑO
DEL PROGRAMA ADMINISTRATIVO PARA EL AÑO 2024
01 JULIO AL 31 DICIEMBRE**

UNIDAD DE MEDIDA	INDICADOR DESEMPEÑO	DIMENSIÓN	FORMULA	AVANCE PREVISTO	AVANCE II 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	10	Asesoría Jurídica	SIGESA, Módulo PPI
Acciones de asignación adecuada de recursos	Nº de acciones	Eficacia	Nº de acciones	44	36	Apeuna, PGF, Vicerrectoría de Administración	SIGESA, Módulo PPI
Acciones en materia de Recursos Humanos	Nº de acciones	Eficacia	Nº de acciones	17	17	Programa Desarrollo de Recursos Humanos	SIGESA, Módulo PPI
Servicios de auditoría	Nº de servicios	Eficacia	Nº de servicios	9	9	Contraloría Universitaria	SIGESA, Módulo PPI
Requerimientos de apoyo institucional	Nº de requerimientos	Eficacia	Nº de requerimientos	27	25	Programa de Servicios Generales, Proveeduría Institucional	SIGESA, Módulo PPI
Cantidad de puntos porcentuales en inversiones de largo plazo	% de rendimiento real	Eficacia	% rendimiento - inflación	0,5	3,35	Vicerrectoría de Administración	Programa Gestión Financiera
Acciones que impulsen la internacionalización	Nº de acciones	Eficacia	Nº de acciones	19	18	OCTI y OTTVE	SIGESA, Módulo PPI
Acciones que propicien el posicionamiento	Nº de acciones	Eficacia	Nº de acciones	47	47	Oficina de Relaciones Públicas, Oficina de Comunicación	SIGESA, Módulo PPI

UNIDAD DE MEDIDA	INDICADOR DESEMPEÑO	DIMENSIÓN	FORMULA	AVANCE PREVISTO	AVANCE II SEMESTRE	RESPONSABLE	FUENTE DE DATOS
Acciones de transformación digital	Nº de acciones	Eficacia	Nº de acciones	21	21	DTIC	SIGESA, Módulo PPI
Acciones de gestión de la infraestructura	Nº de acciones	Eficacia	Nº de acciones	29	29	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	1,07	PRODEMI	SIGESA, Módulo PPI

FUENTE: Área de Planificación

**UNIDAD DE MEDIDA E INDICADOR DE DESMPEÑO
DEL PROGRAMA ADMINISTRATIVO PARA EL AÑO 2024
01 ENERO AL 31 DICIEMBRE**

UNIDAD DE MEDIDA	INDICADOR DESEMPEÑO	DIMENSIÓN	FORMULA	AVANCE PREVISTO	AVANCE ANUAL	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	10	Asesoría Jurídica	SIGESA, Módulo PPI
Acciones de asignación adecuada de recursos	Nº de acciones	Eficacia	Nº de acciones	44	36	Apeuna, PGF, Vicerrectoría de Administración	SIGESA, Módulo PPI
Acciones en materia de Recursos Humanos	Nº de acciones	Eficacia	Nº de acciones	17	17	Programa Desarrollo de Recursos Humanos	SIGESA, Módulo PPI
Servicios de auditoría	Nº de servicios	Eficacia	Nº de servicios	9	9	Contraloría Universitaria	SIGESA, Módulo PPI
Requerimientos de apoyo institucional	Nº de requerimientos	Eficacia	Nº de requerimientos	27	25	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	3,35	Vicerrectoría de Administración	Programa Gestión Financiera
Acciones que impulsen la internacionalización	Nº de acciones	Eficacia	Nº de acciones	19	18	OCTI y OTTVE	SIGESA, Módulo PPI
Acciones que propicien el posicionamiento	Nº de acciones	Eficacia	Nº de acciones	47	47	Oficina de Relaciones Públicas, Oficina de Comunicación	SIGESA, Módulo PPI

UNIDAD DE MEDIDA	INDICADOR DESEMPEÑO	DIMENSIÓN	FORMULA	AVANCE PREVISTO	AVANCE ANUAL	RESPONSABLE	FUENTE DE DATOS
Acciones de transformación digital	Nº de acciones	Eficacia	Nº de acciones	21	21	DTIC	SIGESA, Módulo PPI
Acciones de gestión de la infraestructura	Nº de acciones	Eficacia	Nº de acciones	29	29	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	3,98	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.

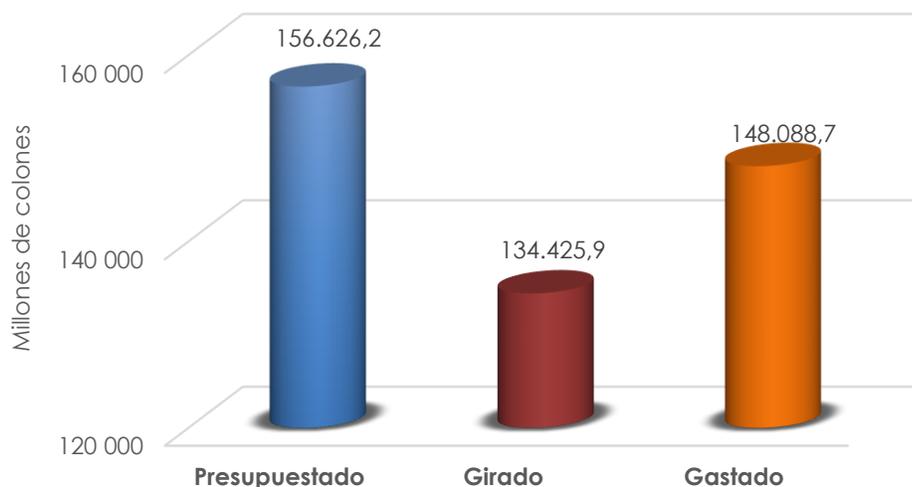
Programa Administrativo. Incluye todas las acciones de gestión administrativa, de dirección superior, asesoría técnica, tecnológica y contraloría, servicios generales, que dan soporte logístico a las actividades sustantivas del quehacer universitario. Incluye también la inversión estratégica que contempla 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 ₡84 213,5 millones de colones, Programa Vida Universitaria ₡25 833,7 millones de colones y Programa Administrativo ₡46 579,0 millones de colones.

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

Al 31 de diciembre del 2024 se ejecutaron 134.425,9 millones de colones, monto que representa el **85,8%** de los 156.626,2 millones de colones totales asignados en el presupuesto institucional.

GRÁFICO N°1
PRESUPUESTO UNIVERSIDAD NACIONAL
ASIGNACIÓN Y EJECUCIÓN
-Al 31 de diciembre del 2024-



Fuente: Área de Planificación.

La ejecución presupuestaria del 85,8% de la totalidad de los recursos presupuestados se distribuye en la forma que se indica:

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

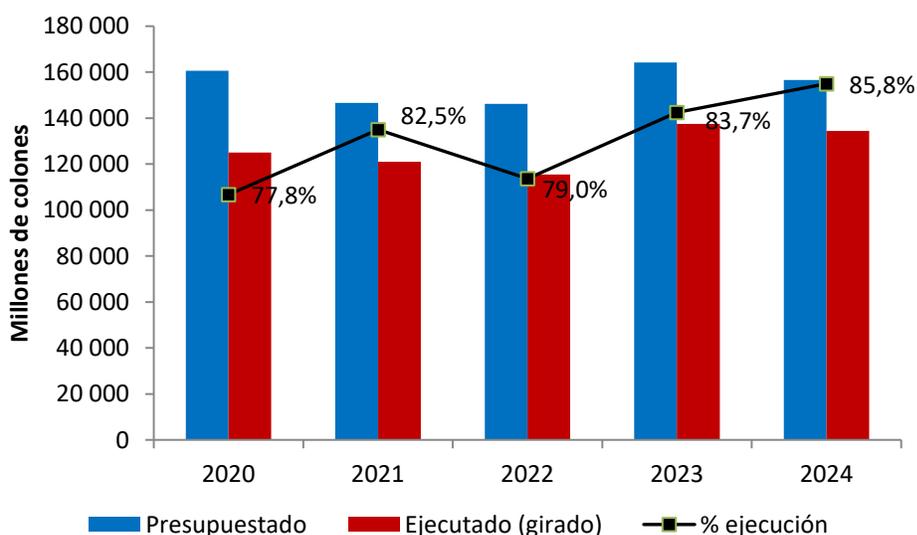
PROGRAMA	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN			
	INICIAL	MODIFICADO	GIRADO	%	GASTADO	%
Académico	₡84 505,5	₡84 213,5	₡71 333,6	84,7%	₡78 938,3	93,7%
Vida universitaria	₡24 544,6	₡25 833,7	₡23 146,4	89,6%	₡24 656,5	95,4%
Administrativo	₡44 987,9	₡46 579,0	₡39 945,8	85,8%	₡44 493,9	95,5%
Total general	₡154 037,9	₡156 626,2	₡134 425,9	85,8%	₡148 088,7	94,5%

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 Vida Universitaria con un 89,6%, en tanto en el programa Administrativo se ejecutó un 85,8%, y en el programa Académico un 84,7%.

Comparación con ejercicios anteriores.

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



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

Nota: Existen ₡ 78 500 000 ubicados en la cuenta presupuestaria 9.02.01.00 llamada Sumas Libres Sin Asignación Presupuestaria, que no se vinculan a Objetivos y Metas del POAI.

CUADRO N°2
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024
(millones de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO 2024	Participación relativa	INGRESOS REALES,	Participación relativa	%
			dic-24		Ejecución
INGRESOS TOTALES	156 704,74	100,00%	156 588,22	100,00%	99,93%
Menos:					
INGRESOS DEL GOBIERNO CENTRAL, OTRAS LEYES, TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO, SECTOR EXTERNO.	124 904,25	79,71%	124 808,02	79,70%	99,92%
<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	17,60%	27 584,96	17,62%	100,00%
<i>Superávit de períodos anteriores</i>					
TOTAL INGRESOS PROPIOS	4 215,53	2,69%	4 195,24	2,68%	99,52%
<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 31 de diciembre del 2024 alcanzó 156,588.22 millones de colones; es decir, el 99.93% 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, ingresaron 124,808.02 millones de colones, equivalentes a un 99.92% de lo presupuestado.

En el rubro Efectos de períodos anteriores, se ha registrado como ingresos la suma de 27,584.96 millones de colones que corresponde al 100.00%, monto que contempla el superávit del periodo 2023.

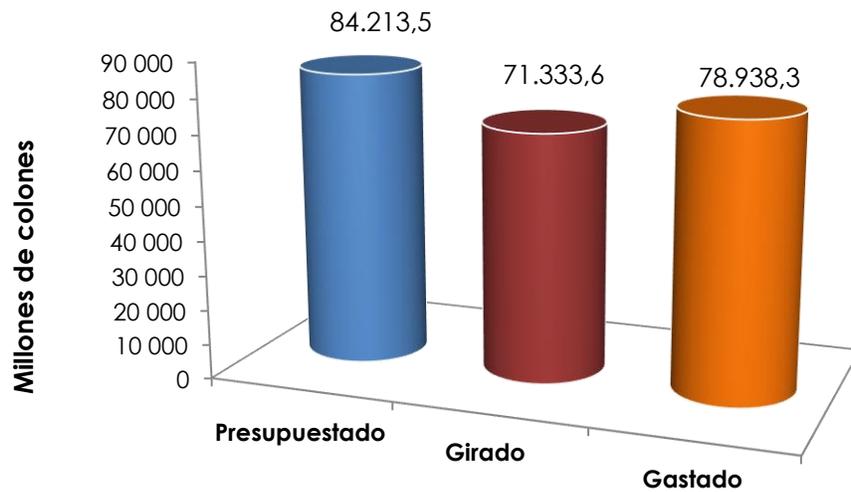
Por su parte, en Ingresos propios se recibieron 4,195.24 millones de colones, correspondientes al 99.52% de lo presupuestado, lo cual incluye partidas importantes tales como Venta de bienes y servicios; Derechos administrativos (entre ellos matrícula, recargos, certificaciones); Ingresos de la propiedad y la partida de Otros ingresos no tributarios.

EJECUCION DE OBJETIVOS Y METAS POAI 2024

PROGRAMA ACADÉMICO:

El programa Académico presenta una ejecución de ₡71 333,6 millones, la cual respecto del monto asignado (₡84 213,5 millones) significa un porcentaje del **84,7%**.

GRÁFICO N°3
PROGRAMA ACADÉMICO
ASIGNACIÓN Y EJECUCIÓN
– Al 31 de diciembre 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	13.725	97,5%	31.805,2	27.780,6	25.875,5	93,1%	26.500,2	95,4%
1.2	50	111	100%	412,2	683,7	593,6	86,8%	609,0	89,1%
1.3	87	41	47,1%	1.095,9	1.147,4	922,4	80,4%	1 014,1	88,4%
Objetivo 1				33.313,3	29.611,7	27.391,5	92,5%	28.123,2	95,0%

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	4.741	92,5%	8.828,8	11.745,6	10.338,0	88,0%	11.404,7	97,1%
2.2	848	875	100%	1.522,7	1.490,6	1.328,4	89,1%	1.406,0	94,3%
Objetivo 2				10.351,6	13.236,2	11.666,4	88,1%	12.810,7	96,8%

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	221	100%	4.552,7	5.887,2	4.723,1	80,2%	5.492,5	93,3%
3.2	50	87	100%	1.920,2	1.683,7	1.499,8	89,1%	1.580,4	93,9%
3.3	265	383	100%	6.547,0	8.342,0	7.183,7	86,1%	7.714,9	92,5%
3.4	55	74	100%	1.096,0	395,3	320,5	81,1%	350,5	88,7%
3.5	25	27	100%	404,1	438,1	398,9	91,1%	403,6	92,1%
Objetivo 3				14.520,0	16.746,3	14.126,0	84,4%	15.541,9	92,8%

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%	15.456,5	16.723,4	13.960,0	83,5%	15.844,0	94,7%
4.2	11	11	100%	3.631,4	4.375,2	1.116,7	25,5%	3.104,0	70,9%
4.3	3	0,45	15,0%	7.232,6	516,7	68,9	13,3%	510,4	98,8%
4.4	0,5	3,35	100%	0,0	3.004,1	3.004,1	100,0%	3.004,1	100,0%
Objetivo 4				26.320,6	24.619,4	18.149,7	73,7%	22.462,5	91,2%

Justificación Meta 4.2:

Esta meta tiene una ejecución financiera de 25.5% con respecto al monto girado; dicha ejecución aumenta al casi el 71% cuando se toman en cuenta los compromisos presupuestarios que representan alrededor de los 2000 millones de colones. De los 1 271 millones de colones que quedan disponibles (ni girados ni comprometidos, 1123 millones de colones corresponden a recursos específicos de la Ley 8276 Fondo de Emergencias administrados por el OVSICORI.

Justificación Meta 4.3:

Esta meta presenta una ejecución financiera del 13,3% con respecto al monto girado, sin embargo, existen 441 millones de colones comprometidos destinados a la construcción de infraestructura; si se toma en cuenta estos recursos el nivel de ejecución sube a un 98,7%.

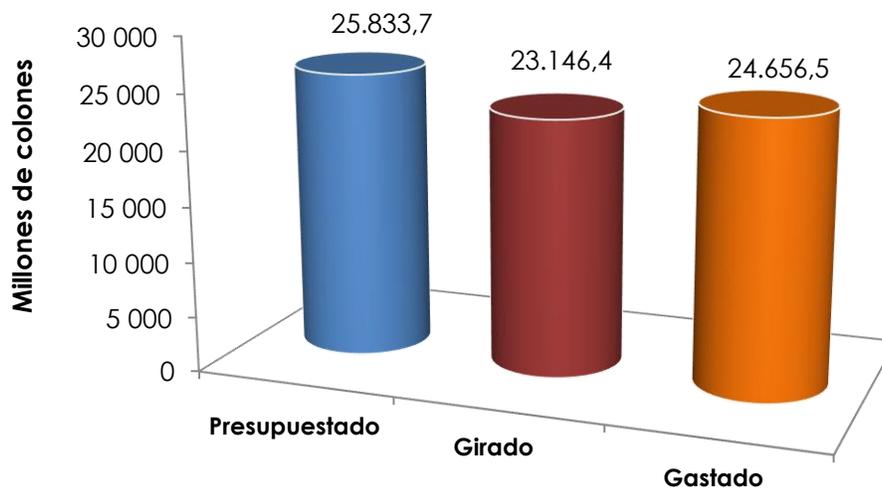
La baja ejecución física de esta meta se debe a que existen obras se encuentran en diferentes etapas del proceso de contratación administrativa, así mismo, se han presentado casos de incumplimiento de contrato y una de las obras no contó con oferta que cumplieran los requisitos técnicos por lo tanto se declaró infructuosa.

	EJECUCIÓN FINANCIERA					
TOTAL PROGRAMA	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO MODIFICADO	GIRADO	%	GASTADO	%
	84.505,5	84.213,5	71.333,6	84,7%	78.938,3	93,7%

PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA

Al programa Vida Universitaria se le asignaron en el presupuesto institucional un total de ₡25 833,7 millones, de los cuales se ejecutaron durante el primer semestre ₡23 146,4 millones, es decir un **89,6%**.

GRÁFICO N° 4
PROGRAMA VIDA UNIVERSITARIA
ASIGNACIÓN Y EJECUCIÓN
-Al 31 de diciembre 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	8.116	100%	14.279,3	15.938,4	15.165,0	95,1%	15.575,3	97,7%
1.2	1.080	1.529	100%	620,4	654,3	614,5	93,9%	630,6	96,4%
1.3	263	922	100%	632,0	752,1	668,9	88,9%	700,4	93,1%
1.4	8	8	100%	1.122,8	1.140,7	1.052,0	92,2%	1.060,3	93,0%
1.5	22	22	100%	871,2	712,8	572,9	80,4%	642,0	90,1%
Objetivo 1				17.525,8	19.198,3	18.073,2	94,1%	18.608,6	96,9%

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%	2.637,6	3.251,1	2.681,8	82,5%	3.109,8	95,7%
2.2	960	1.026	100%	1.190,6	1.277,3	842,1	65,9%	1.209,1	94,7%
2.3	10.780	20.041	100%	498,7	490,3	427,2	87,1%	455,0	92,8%
2.4	6	6	100%	440,5	469,5	394,8	84,1%	400,3	85,3%
2.5	610	662	100%	468,1	468,3	362,2	77,3%	362,3	77,4%
2.6	1.200	1.238	100%	425,7	382,4	348,5	91,2%	351,4	91,9%
Objetivo 2				5.661,1	6.338,9	5.056,6	79,8%	5.887,9	92,9%

Justificación Meta 2.2:

La ejecución financiera de esta meta con respecto al monto girado asciende a 65.9%, debido principalmente a que existen 367 millones de colones que fueron comprometidos; estos recursos corresponden a presupuesto asignado a la compra de equipo y materiales por parte del Programa de Publicaciones y la Editorial Universitaria. Si se toman en cuenta los compromisos la ejecución sube al 94.7%.

Justificación Meta 2.5:

La ejecución de un 77.3% con respecto al monto girado que presenta esta meta se debe a que quedaron disponibles poco menos de 106 millones de colones destinados en su mayoría a becas y ayudas a funcionarios.

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	296,5	16,6	5,6%	160,0	54,0%
Objetivo 3				1.357,7	296,5	16,6	5,6%	160,0	54,0%

Justificación Meta 3.1:

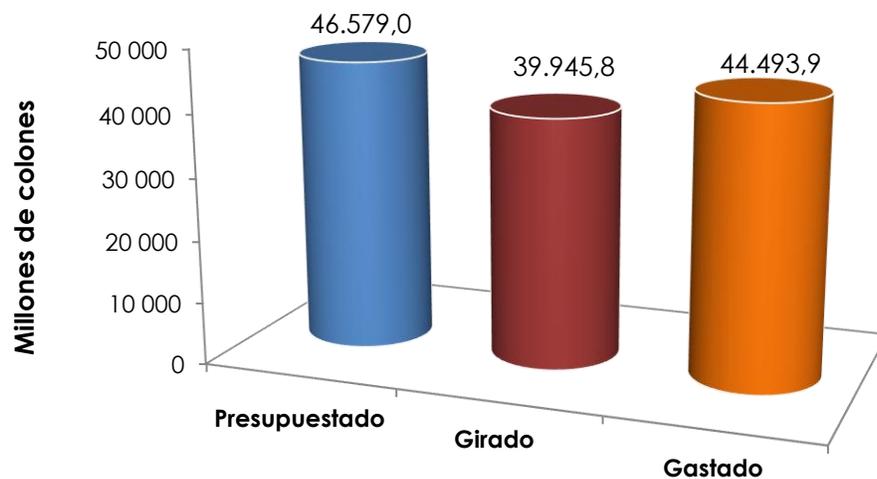
La baja ejecución financiera con respecto al monto girado, que alcanza el 5.6%, se debe a que en esta meta quedaron alrededor de 143 millones de colones comprometido en obras que continuarán ejecutándose durante el 2025; así como 136,5 millones de colones disponibles que no fueron ejecutados durante el 2024.

EJECUCIÓN FINANCIERA						
TOTAL PROGRAMA	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO MODIFICADO	GIRADO	%	GASTADO	%
		24.544,6	25.833,7	23.146,4	89,6%	24.656,5

PROGRAMA ADMINISTRATIVO

Por último, el programa Administrativo dispone de una asignación presupuestaria de ₡46 579,0 millones, de los cuales se ejecutaron en el primer semestre ₡39 945,8 millones correspondiente a un nivel de ejecución del **85,8%**.

GRÁFICO N° 5
PROGRAMA ADMINISTRATIVO
ASIGNACIÓN Y EJECUCIÓN
–Al 31 de diciembre 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	100%	1.429,1	1.579,7	1.360,1	86,1%	1.429,7	90,5%
1.2	10	10	100%	620,0	653,5	640,3	98,0%	644,4	98,6%
1.3	44	36	81,8%	9.181,0	5.735,8	5.216,2	90,9%	5.262,5	91,7%
1.4	17	17	100%	5.037,4	5.296,2	4.774,8	90,2%	4.823,7	91,1%
1.5	9	9	100%	972,7	836,6	805,9	96,3%	813,2	97,2%
1.6	27	25	92,6%	5.956,3	7.144,2	5.511,4	77,1%	6.881,7	96,3%
1.7	0,5	3,35	100%	4.195,9	10.973,8	10.973,8	100,0%	10.973,8	100,0%
Objetivo 1				27.392,4	32.219,6	29.282,5	90,9%	30.828,9	95,7%

Justificación Meta 1.6:

De los recursos asignados a esta meta se giraron poco más de 5 511 millones de colones, lo que representa un 77.1% de ejecución; si se tienen en cuenta los compromisos que hacen a 1 370 millones de colones la ejecución alcanzaría el 96.3%. De este monto de compromisos, 1 135 millones corresponden a recursos destinados a la cuenta de equipo de transporte y que corresponde a procesos de compra que están por ser ejecutados.

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	18	94,7%	738,2	765,2	701,4	91,7%	716,6	93,6%
2.2	47	47	100%	727,5	817,9	699,3	85,5%	743,8	90,9%
Objetivo 2				1.465,7	1.583,1	1.400,6	88,5%	1.460,3	92,2%

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	21	100%	4.094,8	5.353,8	4.073,6	76,1%	5.307,2	99,1%
3.2	29	29	100%	3.708,6	4.336,8	3.244,6	74,8%	4.202,0	96,9%
3.3	6	3,98	66,3%	8 326,5	3.085,7	1.944,5	63,0%	2.695,4	87,4%
Objetivo 3				16.129,8	12.776,3	9.262,7	72,5%	12.204,6	95,5%

Justificación Meta 3.1:

En esta meta se reflejan los recursos destinados al mantenimiento y equipamiento tecnológico institucional, ubicados principalmente en DTIC. Dichos recursos presentan una ejecución con respecto al monto girado de 76.1% que sube al 99,1% si se toman en cuenta los compromisos.

Justificación Meta 3.2:

En esta meta se consignan los recursos que administra PRODEMI y que se utilizan para dar soporte a la infraestructura institucional. La ejecución de esta meta con respecto al monto girado alcanza 74.8%, si se suman los compromisos el porcentaje de ejecución asciende al 96.9%. De los 957 millones de colones que quedaron comprometidos la mayoría corresponden a recursos destinados cuentas de mantenimiento de infraestructura tanto del Área Civil y del Área Electromecánica.

Justificación Meta 3.3:

Esta meta presenta una ejecución financiera con respecto al monto girado de 63% que sube a 87.4% si se toman en cuenta los compromisos. Esta meta incorpora los recursos destinados a la infraestructura en el ámbito institucional, por lo que los cronogramas de gestión y pagos de estos exceden el año de ejecución.

La baja ejecución física de esta meta se debe a que existen obras se encuentran en diferentes etapas del proceso de contratación administrativa. K

		EJECUCIÓN FINANCIERA				
TOTAL PROGRAMA	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO MODIFICADO	GIRADO	%	GASTADO	%
		44.987,9	46.579,0	39.945,8	85,8%	44.493,9

TOTAL POAI 2024	154.037,9	156.626,2	134.425,9	85,8%	148.088,7	94,5%
------------------------	------------------	------------------	------------------	--------------	------------------	--------------

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

OBJETIVO	META	MONTO ADJUDICADO/ PRESUPUESTADO		POAI	Saldo tramitado al 31 de diciembre 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.	Pausado (Estudio de prefactibilidad)
	1.2 Gestionar la remodelación del edificio del CINPE para cumplir con la ley 7600.	€899 999 999,80		AC0402	€128 167 473,48	€771 832 526,32	20%	En ejecución
	1.3 Gestionar la construcción del Plan Básico de Mejoras Bomberos, Campus Liberia.	€305 600 436,55		AC0402	€0,00	€305 600 436,55	N.A.	En proceso de licitación
	1.4 Gestionar el diseño, tramitología y construcción módulo de servicios sanitarios, campus Sarapiquí.	€128 600 835,00		AC0402	€0,00	€128 600 835,00	N.A.	En proceso de licitación
	1.5 Concluir la adecuación de Sanitarios en Biblioteca Joaquín García Monge.	€121 999 999,86		VU0301	€18 132 564,70	€103 867 435,16	15%	En ejecución

OBJETIVO	META	MONTO ADJUDICADO/ PRESUPUESTADO		POAI	Saldo tramitado al 31 de diciembre 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	€115 000 000,00	€0,00	100%	Finalizada
	1.7 Gestionar la intervención de servicios sanitarios en primer y segundo nivel del Edificio Administrativo del CIDE.	€67 147 620,00		AC0402	€0,00	€67 147 620,00	N.A.	En proceso de licitación
	1.8 Gestionar la intervención de servicios sanitarios en la Escuela de Medicina Veterinaria.	€71 735 070,00		AC0402	€0,00	€71 735 070,00	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 proceso de licitación
	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 proceso de licitación

OBJETIVO	META	MONTO ADJUDICADO/ PRESUPUESTADO		POAI	Saldo tramitado al 31 de diciembre 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.	€315 000 000,00		AD0302	€0,00	€315 000 000,00	N.A.	En proceso de licitación
	1.12 Gestionar la intervención en módulos de contenedores en Campus Coto, para minimizar ingreso de lluvia.	€19 074 173,60		VU0301	€0,00	€19 074 173,60	N.A.	En proceso de licitación
	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 proceso de licitación
	1.14 Concluir la adecuación de las instalaciones de la Escuela de Ciencias Biológicas.		\$904 639,0	AC0403	\$810 545,95	\$94 093,05	95%	En ejecución
	1.15 Concluir la construcción del Egreso del Edificio Administrativo.		\$703 698,0	AD0303	\$703 698,0	\$0,00	100%	Finalizada

OBJETIVO	META	MONTO ADJUDICADO/ PRESUPUESTADO		POAI	Saldo tramitado al 31 de diciembre 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	€1 050 935 531,0	€0,00	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.	Pausado (Estudio de prefactibilidad)
	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.	Pausado (Estudio de prefactibilidad)
	2.4 Gestionar la conclusión de la remodelación de la Escuela de Topografía, Catastro y Geodesia.	€343 248 822,73		AC0402	€0,00	€343 248 822,73	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 proceso de licitación
	2.6 Gestionar la construcción del Laboratorio de Fisiología Acuática CIEMHCAVI.	€132 000 000,0		AC0402	€0,00	€132 000 000,0	N.A.	Pausado (Estudio de prefactibilidad)

OBJETIVO	META	MONTO ADJUDICADO/ PRESUPUESTADO		POAI	Saldo tramitado al 31 de diciembre 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 proceso de licitación
	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 proceso de licitación
	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 proceso de licitación
	2.10 Gestionar la gradería para el Teatro Atahualpa.	€69 878 894,40		AD0302	€0,00	€69 878 894,40	N.A.	Adjudicada
	2.11 Gestionar la instalación de aleros en Edificio del Centro de Estudios Generales.	€22 874 724,00		AC0402	€0,00	€22 874 724,00	N.A.	En proceso de licitación
	2.12 Gestionar la compra de Rack para la Escuela de Arte Escénico.	€17 744 481,00		AD0302	€0,00	€17 744 481,00	N.A.	Adjudicada
	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 proceso de licitación
	2.14 Gestionar la construcción de alero en el primer nivel de las Residencias en Campus Benjamín Núñez.	€5 012 280,00		VU0301	€0,00	€5 012 280,00	N.A.	En proceso de licitación
	2.15 Concluir la construcción de cabreriza, finca Santa Lucía.		\$612 000,0	AC0403	\$25 500,00	\$586 500,00	0%	Incumplimiento de Contrato

OBJETIVO	META	MONTO ADJUDICADO/ PRESUPUESTADO		POAI	Saldo tramitado al 31 de diciembre 2024	SALDO PENDIENTE	Avance físico de la obra	ESTADO
		COLONES	DÓLARES					
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.	€4 299 095 015,10		AD0302	€3 218 354 502,04	€134 546 831,66		
	3.3 Atender las necesidades de mobiliario y equipamiento institucional según la actividad sustantiva.	€15 657 743 344,36		AC0303 VU0301 AD0303	€8 125 958 518,97	€2 626 975 919,18		
	3.4 Adquirir el material bibliográfico, según las prioridades definidas por el SIBUNA.	€1 154 790 809,91		H3709	€789 625 777,93	€73 536 463,48		
4. Contribuir a la formación integral de las personas estudiantes y la calidad de vida de la comunidad universitaria adecuando la	4.1 Gestionar la mejora eléctrica del Edificio Administrativo (Rectoría).	€700 000 000,00		AD0303	€0,00	€700 000 000,00	N.A.	En proceso de licitación
	4.2 Gestionar la conclusión de Remodelación Oficinas de Promoción Estudiantil.	€449 772 719,05		VU0301	€0,00	€449 772 719,05	N.A.	En proceso de licitación

OBJETIVO	META	MONTO ADJUDICADO/ PRESUPUESTADO		POAI	Saldo tramitado al 31 de diciembre 2024	SALDO PENDIENTE	Avance físico de la obra	ESTADO
		COLONES	DÓLARES					
infraestructura institucional	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 estudio técnico
	4.4 Gestionar la quinta etapa de intervención en el margen izquierdo del Río Pirro, Sector CIDE-CIDEA.	€233 864 347,74		AD0303	€0,00	€233 864 347,74	N.A.	En proceso de licitación
	4.5 Concluir las obras eléctricas en Ciencias Sociales 1.	€98 317 183,1		AD0303	€98 317 183,1	€0,00	100%	Finalizada
TOTAL		€30 775 436 287,2	\$5 242 414,3					

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

ANEXOS

ANEXO 1

CIRCULAR

Área de Planificación

UNA-APEUNA-CIRC-013-2024

CIRCULAR
UNA-APEUNA-CIRC-013-2024

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

DE: Área de Planificación

ASUNTO: Evaluación del POA 2024

FECHA: 04 de noviembre de 2024

Estimados(as) señores(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 institucional (POAI) y los procedimientos establecidos institucionalmente:

- *Las unidades ejecutoras deben evaluar el grado de cumplimiento de objetivos y metas del Plan operativo anual dos veces al año, a mediados de año y a fin de año.*
- *En el caso de las unidades académicas el informe deberá ser aprobado por el Consejo de Unidad y el Consejo de Facultad o Centro.*
- *En el caso de las unidades administrativas, el informe deberá estar consolidado en el ámbito de vicerrectoría o Rectoría, según corresponda.*
- *Los órganos desconcentrados, los colegiados, las Sedes, Sección Regional y el Centro de Estudios Generales deberán remitir el informe directamente al Área de Planificación.*

El Área de Planificación, como instancia responsable de facilitar, asesorar y coordinar este proceso pone a disposición el módulo de seguimiento de planificación en el marco de SIGESA para ingresar la información correspondiente. Esté modulo permite, no solo incluir la información respectiva para elaborar el informe sobre grado de cumplimiento de los

objetivos y las metas del POA de unidades ejecutoras, y el documento integrado por facultad, centro, vicerrectoría, y Rectoría, según corresponda; sino que adicionalmente permite obtener la información necesaria para realizar el seguimiento a los aportes y acciones de las contribuciones estratégicas 2023-2027; así como los seguimientos a las Actividades de Respuesta al Riesgo (ARR) y Actividades de Mejora (AM) de las instancias que participan en dichos procesos correspondientes al año 2024.

Deben tener presente que esta evaluación es acumulativa de los resultados obtenidos en el año, por lo que deben considerar los datos suministrados en la evaluación con corte a junio y completar la información con los resultados obtenidos durante el segundo semestre.

Tal y como lo establece el artículo 7 de las Directrices institucionales para la formulación, aprobación, ejecución, seguimiento y evaluación del Plan Operativo Anual Institucional (POAI) para la definición de los objetivos y metas del POA deben considerarse entre otros elementos "...los resultados de la ejecución del plan operativo anual y de su presupuesto de períodos anteriores"; por tanto, es necesario que para las metas con grados cumplimiento menores que el 100%, se establezca su estado a saber:

Metas con cumplimiento de 0%, estados posibles:

- **sin iniciar**, la unidad estima que mantiene su vigencia (requiere inclusión en el POA 2025 en la primera modificación del POA) y el sistema establecerá una alerta de recordatorio.
- **descartada**, cuando la unidad considera que ya no es pertinente.

Metas con cumplimiento mayor a 0% y menor a 100%:

- **en proceso**, la unidad considera que debe continuar ejecutándose y por lo tanto deberá incluirse en la primera modificación del POA 2025 y el sistema establecerá una alerta de recordatorio.
- **descartada**, cuando la unidad considera que la meta ya no es pertinente, y por lo tanto no es necesario continuar su ejecución el próximo año.

En el caso de las metas con ejecución 100%, el sistema de forma automatizada indicará el estado **cumplida**.

Todas las metas con ejecuciones menores al 100% deben incluir una justificación, ya sea que su estado seleccionado sea, sin iniciar, en proceso o descartada.

Además, se recomienda que cuando se defina el grado de avance de una meta operativa vinculada a un aporte estratégico, en el apartado de justificación se detalle lo relacionado con el avance del aporte estratégico y los productos alcanzados y obstáculos identificados, lo anterior con el fin de alimentar con precisión el grado de avance de las metas estratégicas institucionales como parte del seguimiento del PMPI 2023-2027.

El periodo previsto en el Calendario Universitario contempla del 04 al 29 de noviembre, distribuido de la siguiente manera:

- Del 04 al 22 de noviembre: periodo para que las unidades ejecutoras elaboren y digiten en el sistema sus informes y los presenten en sus espacios respectivos de integración, cuando corresponda. Este periodo **incluye el Aval de los POA de las unidades adscritas por parte de la instancia integradora**. Este aval no representa la aprobación final y constituye una verificación que los POA cumplen con los requisitos establecidos (cumplimiento de compromisos estratégicos y otros que determine la instancia integradora).

Las instancias no sujetas a integración deberán remitir directamente sus informes al Área de Planificación a más tardar el lunes 25 de noviembre (incluye Sedes, Sección Regional y el Centro de Estudios Generales).

- Del 18 de noviembre al 29 de noviembre: para que las facultades, centros, vicerrectorías y Rectoría realice el informe de evaluación integrado. El traslape de las fechas tiene la intención de permitir a las instancias de integración realizar las revisiones y proponer los cambios necesarios a las evaluaciones presentadas por sus unidades adscritas. El plazo máximo previsto para la entrega del informe de evaluación debidamente aprobado por unidad ejecutora, se realicen los avales (antes del 22 de noviembre) y los integrados por facultad, centro, vicerrectoría y Rectoría, en el Área de Planificación es el lunes 2 de diciembre.

Se reitera la importancia de cumplir con las fechas establecidas, dado que la finalización del proceso es cercana al inicio del receso institucional de fin de año y la información es necesaria para elaborar el informe institucional sobre el Grado de Cumplimiento del POAI y el seguimiento al Plan de Mediano Plazo Institucional al 2024, así como agendar las sesiones de los órganos que aprueban estos informes.

Debe tenerse presente que el Acuerdo u Oficio de aprobación, según corresponda, debe tramitarse por AGD y adjuntarse en el Módulo de Sigesa como un Documento Referenciado (AGD) siguiendo los pasos descritos en <https://universidadnacional.atlassian.net/wiki/spaces/BDC/pages/1863614492/Como+adjuntar+documentos+del+AGDe+a+SIGESA>. Hay que recordar que en el caso de las Unidades Académicas la evaluación la apruebe el Consejo de Unidad en primera instancia y debe ser refrendado por el Consejo de Facultad.

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 hayan incluido en la formulación inicial o en los dos periodos de modificación de esa formulación de sus respectivos planes operativos anuales (POA), según corresponda como meta de acuerdo con su naturaleza, de tal manera que en esta etapa de evaluación, también se consignen a estas.

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.

Los videos orientadores del proceso se pueden acceder ingresando a la página <https://www.apeuna.una.ac.cr/>, en la parte superior encontrarán el icono para acceder al canal de Youtube del Área de Planificación. Ahí se encuentran los videos de las diferentes etapas de la Planificación Institucional, debe seleccionar el que corresponde según la etapa y tipo de unidad en la que labora.



Agradezco la cuidadosa y puntual atención de esta tarea institucional.

Atentamente,

 JUAN MIGUEL HERRERA DELGADO (FIRMA)
PERSONA FÍSICA, CPF-01-0727-0410
Fecha declarada: 05/11/2024 09:22:12 AM

Juan Miguel Herrera Delgado
Director
Área de Planificación

ANEXO 2

CIRCULAR

Área de Planificación

UNA-Apeuna-CIRC-011-2024



CIRCULAR
UNA-APEUNA-CIRC-011-2024

PARA: Señores(as) 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: 30 de setiembre de 2024.

Estimados(as) compañeros(as):

La planificación es un proceso dinámico y debe responder a la realidad en que se desenvuelve la Institución, por lo que es necesario contar con periodos para realizar ajustes a la formulación inicial de los Planes Operativos Anuales que se realizó el año anterior, y poder contar con una formulación apegada al contexto actual para garantizar el desarrollo oportuno del quehacer institucional.

En el Calendario Universitario se contempla el periodo **del 30 de setiembre al 18 de octubre**, para que se realicen ajustes necesarios en los POA-2024 de unidades ejecutoras y de **14 al 25 de octubre** para que los ámbitos de integración correspondientes a: facultad, centro, vicerrectoría y Rectoría analicen las modificaciones y valoren el impacto en el Plan Operativo Anual Integrado. El traslape en ambos periodos del **14 al 18 de octubre** 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 y los POA de unidad ejecutora (incluyendo el decanato) se registren en el sistema automatizado determinado para tal fin, en estado Avalado por Unidad Integradora antes del **18 de octubre**.

Es importante recalcar que el **18 de octubre** fecha en que cierra el periodo para que las unidades ejecutoras realicen sus modificaciones, los planes respectivos deben quedar en estado **Avalado por Unidad Integradora** e indicar si dicha modificación **Afecta el integrado o No**. De no realizarse este paso la instancia integradora deberá solicitar mediante oficio la ampliación de la fecha para los planes de las unidades que no fueron avaladas. Dicho aval no corresponde a una aprobación, que en el caso de Facultades y Centros corresponde al Consejo de Facultada; sino que dicho aval lo que garantiza es que los POA cumplan con los requisitos formales solicitados por la instancia integradora.



Los documentos deben remitirse al Área de Planificación debidamente aprobados a más tardar el **21 de octubre para las instancias no sujetas a ámbitos de integración** (incluye Sedes y Centro de Estudios Generales) y el **28 de octubre los POA's integrados y el de sus correspondientes unidades adscritas**.

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 avale todas las modificaciones presentadas por sus instancias adscritas junto con las modificaciones (si corresponde) al POA Integrado.

El envío de los acuerdos u oficios de remisión debe realizarse 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-005-2022 - 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.

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.
- ✓ Modificaciones en el PMPI que afectan las acciones o/y aportes estratégicos.
- ✓ 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

El sistema automatizado permite realizar las siguientes modificaciones al POA:

1. Inclusión, modificación o eliminación de OBJETIVO OPERATIVO, presupone:

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.

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.

Eliminación: Consiste en suprimir el objetivo y por ende la(s) meta(s) vinculadas al mismo.

2. Inclusión, modificación o eliminación de META OPERATIVA, presupone:

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.

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).



Eliminación: Consiste en suprimir la meta y todos sus componentes. Si la meta reportó avance en la I Evaluación Operativa no podrá eliminarse.

El sistema realizará los siguientes controles a la hora de modificar una meta:

1. Las metas que en la Primera Evaluación Operativa no se les reportó ejecución (valor ejecutado 0), pueden modificar el valor y el indicador sin ninguna restricción adicional.
2. Las metas que en la Primera Evaluación Operativa se les reportó ejecución (valor ejecutado superior a 0) no pueden ser eliminadas, no se les puede cambiar el indicador y el valor formulado no puede ser modificado a un valor menor al valor ejecutado en el la Primera Evaluación Operativa.
En casos excepcionales y debidamente justificados, que deban realizarse cambios que necesiten el levantamiento de esté control, es necesario realizar la coordinación con el Área de planificación y remitir de un oficio firmado por el superior jerárquico de la unidad ejecutora que detalle la situación que se presenta para que el mismo sea valorado. Se solicita que este trámite se realice con tiempo suficiente antes del cierre del plazo de la etapa, ya que si se concentran las solicitudes cercanas a la fecha de cierre puede que no se tenga capacidad de respuesta.
3. Se pueden eliminar objetivos (y todas sus metas), si ninguna de las metas se les reportó ejecución en la Primera Evaluación (todas las metas con valor ejecutado 0).
4. No se pueden eliminar objetivos (y todas sus metas) si se le reportó ejecución a una o más metas (valor ejecutado superior a 0), en este caso deberán modificar el objetivo y las metas correspondientes.
5. Al realizar la modificación del POA de Unidad Ejecutora el sistema verifica que todos los códigos vinculados a metas tengan presupuesto asignado y que todos los códigos que tengan presupuesto asignado estén vinculados a metas, de lo contrario aparece una restricción en color rojo que no permite avanzar hasta que sea corregida la situación.
6. Durante la etapa de Aval por Unidad Integradora los responsables de la integración deben realizar el análisis de las modificaciones que realizan sus unidades adscritas e indicar en el sistema si estas modifican afectan o no el integrado, esta indicación es necesaria para que el sistema habilite o no la modificación del Plan Integrado.



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

Finalmente, las unidades deben tener presente que 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 correspondientes, las incluyan en sus respectivos planes operativos anuales (POA). Para esto en el Módulo que se diseñó para la modificación les aparecerá el catálogo de actividades que están vigentes para el 2024, las cuales deberán ser vinculadas a las metas según se explica en el video tutorial puesto a disposición. 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 modificación del POA pueden contactar con:

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



apeuna@una.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,

 JUAN MIGUEL HERRERA DEL GADO (FIRMA)
PERSONA FÍSICA, CPF-01-0727-0410.
Fecha declarada: 30/09/2024 04:01:17 PM

Juan Miguel Herrera Delgado
Director

ANEXO 3

Análisis Financiero Trimestral

Diciembre 2024

UNIVERSIDAD NACIONAL



ANÁLISIS FINANCIERO TRIMESTRAL

DICIEMBRE 2024

ENERO, 202

1

INTRODUCCIÓN.....	3
OBJETIVO	3
CONSIDERACIONES.....	3
ESTADOS FINANCIEROS	4
Estado de Situación Financiera (Balance General).....	4
Estado de Rendimiento Financiero (Resultados)	9
ANÁLISIS FINANCIERO.....	15
Razón de análisis de la liquidez.....	15
1.1 Razón de capital de trabajo	15
1.2 Razón circulante.....	16
Deudas a corto plazo	16
Depósitos en garantía.....	17
Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable	17
1.3 Razón de prueba ácida.....	17
1.4 Solidez	17
Razón de análisis de la deuda o apalancamiento financiero	18
2.1 Razón de deuda.....	18
Razón de análisis de la rentabilidad.....	19
Análisis Financiero Horizontal (tendencias).....	20
• “Efectivo y equivalentes de efectivo”	20
Variación absoluta “Efectivo y Equivalentes de Efectivo”	21
• “Inversiones a corto plazo”	21
Variación absoluta “Inversiones a corto plazo”	22
Activo Corriente y Activo No Corriente.....	23
Activo Corriente y No Corriente versus Activo Total, 2024	24
Estado de Rendimiento Financiero (estado de resultados)	25
Ingresos	25
Variación absoluta de Ingresos	25
Variación absoluta Transferencias Corrientes	26
Variación absoluta de Gastos.....	26
Superávit neto del período	27
Variación absoluta de Superávit Neto del periodo.....	27
ANEXOS	28
VARIACIONES RELATIVAS.....	28
Estado de Situación Financiera o Balance General.....	28
Estado de Rendimiento Financiera.....	32

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 Diciembre 2024 y Diciembre 2023. 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	29 251 589,80	33 182 192,87
1.1.1.01.	Efectivo	696 540,04	5 492 673,69
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo	28 555 049,76	27 689 519,17
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	22 115 619,81	481 834,17
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	22 115 619,81	481 834,17
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	1 264 927,33	2 729 878,32
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo	37 007,23	1 093 744,70
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	1 158 076,76	1 241 372,66
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo	73 299,75	74 940,78
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo	0,00	0,00
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo	1 964,87	1 984,82
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo	1 226 959,32	1 355 361,39
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo	109 356,44	64 938,40
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	9 088,30	5 774,39
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	273 070,44	427 339,70
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *	-1 623 895,79	-1 535 578,53
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	9 914,70	38 120,03
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo	0,00	0,00
1.1.9.02.	Cuentas transitorias	9 914,70	38 120,03
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable	0,00	0,00
	Total del Activo Corriente	52 642 051,64	36 432 025,39

1.2.	Activo No Corriente		
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	14 062 347,50	20 829 117,78
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	14 062 347,50	20 829 117,78
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	581 409,48	397 539,92
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	581 363,31	397 539,92
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	46,17	0,00
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *	0,00	0,00
1.2.5.	Bienes no concesionados	99 537 421,40	99 576 116,75
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	91 743 615,71	86 919 182,90
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	592 292,73	316 055,18
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	6 824 583,43	11 963 949,13
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	114 181 178,38	120 802 774,45
	TOTAL DEL ACTIVO	166 823 230,02	157 234 799,84

2.	PASIVO		
2.1.	Pasivo Corriente		
2.1.1.	Deudas a corto plazo	12 332 566,98	12 174 551,57
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	392 360,47	679 041,78
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	11 913 168,21	11 490 944,78
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	27 038,30	4 565,01
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	336 970,76	256 188,48
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	249 594,34	210 967,41
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas (Deudores) CP	0,00	0,00
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros	87 376,43	45 221,07
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	3 153,05	5 909,99
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo	269,61	299,94
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	2 883,44	5 610,05
	Total del Pasivo Corriente	12 734 445,37	12 498 404,61
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	12 734 445,37	12 498 404,61

3.	PATRIMONIO		
3.1.	Patrimonio público		
3.1.1.	Capital	624 569,11	523,81
3.1.1.01.	Capital inicial	523,81	523,81
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	624 045,31	0,00
3.1.2.	Transferencias de capital	8 907 059,84	8 888 238,03
3.1.2.01.	Donaciones de capital	8 907 059,84	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	144 051 778,99	135 342 256,69
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	135 342 256,69	126 418 200,11
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	8 709 522,31	8 924 056,58
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		154 088 784,65	144 736 395,23
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		166 823 230,02	157 234 799,84

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	2 009,84	184,04
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar	2 009,84	184,04
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	12,94	57 700,57
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	12,94	57 700,57
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 tránsito	0,00	0,00

4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas		
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	105 055,86	304 004,50
4.4.1.01.	Ventas de bienes	9 841,99	2 546,02
4.4.1.02.	Ventas de servicios	95 213,87	301 458,48
4.4.2.	Derechos administrativos	5 010 253,37	5 067 874,55
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte	0,00	0,00
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos	5 010 253,37	5 067 874,55
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	2 840 311,15	3 388 926,23
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo	869 791,14	1 741 634,52
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado	1 970 520,00	1 647 291,71
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	17 674,54	15 438,71
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	17 674,54	15 438,71
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	124 760 960,79	120 983 496,58

4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno	21 205,93	8 537,75
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno	124 309 386,45	120 793 288,92
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo	430 368,40	181 669,91
4.6.2.	Transferencias de capital	59 967,58	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	59 967,58	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	75 116,13	162 681,38
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos	75 116,13	162 681,38
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	297 967,48	377 958,91
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios	297 967,48	377 958,91
	TOTAL DE INGRESOS	133 187 521,71	130 368 767,26
5.	GASTOS		
5.1.	Gastos de funcionamiento		
5.1.1.	Gastos en personal	87 010 567,52	86 091 930,86

5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas	39 871 807,26	38 379 278,49
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales	1 179 841,70	1 263 764,32
5.1.1.03.	Incentivos salariales	29 144 137,43	29 957 431,50
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	6 260 513,20	6 208 678,01
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	9 922 957,04	9 613 383,93
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal	631 310,89	669 394,60
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	6 945 885,18	7 159 492,18
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	94 315,34	105 027,71
5.1.2.02.	Servicios básicos	1 796 473,47	1 710 170,69
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros	358 357,21	606 247,47
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo	664 022,86	643 287,71
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte	692 658,33	566 976,96
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones	430 001,49	440 342,58
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo	529 878,29	845 612,12
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones	1 970 071,73	1 890 047,42
5.1.2.99.	Otros servicios	410 106,46	351 779,51
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	1 774 197,21	1 691 508,31
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos	283 576,14	269 516,93
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios	65 425,45	42 495,34
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	328 268,47	390 602,39
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios	250 283,68	219 430,86
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos	846 643,46	769 462,80
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	7 880 084,40	6 214 379,28
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados	7 880 084,40	6 214 379,28
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados	0,00	0,00
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	142 447,25	137 737,85
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados	142 447,25	137 737,85
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	347 838,37	658 576,18
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones	0,00	0,00
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar	347 838,37	658 576,18
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	3 350,38	13 719,20
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales	0,00	0,00
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales	3 350,38	13 719,20
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	19 967 052,02	19 264 677,11
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno	19 855 518,78	18 954 064,78
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno	72 519,42	85 013,38
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo	39 013,81	225 598,95
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	199 585,80	185 154,10
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos	199 585,80	185 154,10
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	206 991,28	27 535,61
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios	0,00	2 340,11
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos	0,00	0,00
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios	206 991,28	25 195,50
	TOTAL DE GASTOS	124 477 999,40	121 444 710,68
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO	8 709 522,31	8 924 056,58

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 Diciembre 2024 y Diciembre 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	Diciembre 2024	Diciembre 2023	Promedio
Capital de trabajo neto	39 907 606,27	23 933 620,77	31 920 613,52
Razón circulante (Solvencia)	4,13	2,91	3,52
Razón rápida (prueba del ácido)	4,13	2,91	3,52
Solidez	13,10	12,58	12,84

1.1 Razón de capital de trabajo: el cuadro anterior muestra que la Universidad ha contado con capital de trabajo promedio de ¢31.920.613,52 miles, para atender obligaciones en el corto plazo durante el periodo analizado. Esta razón financiera está estrechamente relacionada con la liquidez de la entidad, ambas se encuentran dentro del grupo de razones financieras de solvencia. Capital de trabajo relaciona la diferencia entre el activo circulante y el pasivo circulante y cuyo objetivo es conocer cuáles son los márgenes de operabilidad.

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 el periodo de análisis, después de hacer el rebajo del total de pasivos corrientes al total de activos corrientes, para el mes de Diciembre 2024, corresponde un monto de ¢39.907.606,27 miles, y para Diciembre 2023 un monto ¢23.933.620,77 miles; lo que significa que la institución cuenta con capacidad y liquidez suficiente para gestionar sus recursos financieros de manera eficiente, 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, 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 Diciembre 2024 esta razón muestra que con los activos a corto plazo está en capacidad de cubrir 4,13 veces los pasivos a corto plazo; en otras palabras, se pueden pagar 4,13 veces la totalidad de estas obligaciones. Al cierre del periodo anterior, Diciembre 2023, este índice fue de un 2,91 veces. El parámetro deseado es mayor que 1. 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 saldos por ¢22.115.619,81; ¢1.264.927,33 y ¢9.914,70 miles, respectivamente. Por otro lado, las partidas de pasivo corriente con movimientos importantes son: deudas a corto plazo, depósitos en garantía, provisiones a corto plazo y otros pasivos a corto plazo; los cuales reflejan saldos por ¢12.332.566,98; ¢249.594,34; ¢61.754,57 y ¢3.153,05 miles, respectivamente.

Deudas a corto plazo Este apartado básicamente lo componen las cuentas de deudas comerciales a corto plazo, las cuales se refieren a las obligaciones de carácter corriente contraídas por la institución, generadas en concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores comerciales y por contratos de construcción de obras en bienes de dominio privado, de infraestructura y de beneficio y uso público, en bienes culturales y en bienes intangibles. Y los movimientos corresponden a los registros de las facturas de cuentas por pagar al proveedor; para lo cual se detalla la correspondiente afectación contable:

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2.1.1.01.01.01.0.00000	Deudas		XXXXXX
2.1.1.01.04.99.0.00000.01	Cuenta Puente	XXXXXX	
1.1.3.01.03.99.9.11206.02	Cuenta Puente		XXXXXX
1.1.3.01.03.99.9.11206.01	I.V.A. pagado por cobrar	XXXXXX	

Adicionalmente, también forma parte de esta composición las obligaciones de

carácter corriente contraídas por la institución con el funcionariado y con el sistema de seguridad social en el desarrollo de las relaciones laborales de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos laborales vigentes, tales como sueldos y salarios, contribuciones a la seguridad social, prestaciones sociales, beneficios y compensaciones; así como impuestos, multas y recargos moratorios a pagar, retenciones de impuestos nacionales a pagar y retenciones de impuestos municipales a pagar.

Depósitos en garantía; son obligaciones contraídas derivadas de los fondos en moneda nacional y extranjera que se encuentran en poder del ente, en garantía del cumplimiento de obligaciones generadas por contratos o normas legales.

Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable; comprende el valor en libros de las deudas a corto plazo, endeudamiento público a corto plazo, fondos de terceros y en garantía, provisiones y reservas técnicas a corto plazo y otros pasivos a corto plazo, que se encuentran sujetos a procesos de análisis de origen, procedencia y composición, a partir de las cuales se determinará su reclasificación, reasignación, modificación y/o depuración. En este caso significa que se ha generado depuración de saldos contables.

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 Diciembre 2024, esta razón indica que la institución dispone de ¢13,10 colones por cada colón que adeuda; para el periodo Diciembre 2023 disponía de ¢12,58 colones.

Es importante indicar que los pasivos totales del periodo Diciembre 2024 con

respecto a Diciembre 2023, tuvieron un leve crecimiento del 1,89% correspondiente a una variación absoluta de ¢236.040,75 miles.

Razón de análisis de la deuda o apalancamiento financiero

2. Análisis de la deuda:			
Descripción	Diciembre 2024	Diciembre 2023	Promedio
Razón de deuda (endeudamiento)	7,63	7,95	7,79

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 Diciembre 2024 el porcentaje de endeudamiento se ubicó en 7,63% mientras que para el periodo Diciembre 2023 fue de 7,95%; ambos periodos muy similares. Es importante indicar, que los pasivos totales aumentaron levemente en 1,89% con respecto al periodo anterior; no obstante, el rubro de deudas comerciales disminuyeron en -42,22%; con respecto a Diciembre 2023; dicho concepto 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 saldos absolutos de ¢82.632.30,27; ¢48.011,95 y ¢214.570,27 miles, respectivamente. El rubro de deudas sociales mantuvo un comportamiento estable, ya que presentó una variación positiva leve del 3,67%; por último las otras deudas a corto plazo crecieron de forma significativa en 492,29% debido a registro contable AD-002229-12-24 que se efectuó para el proceso de identificación y depuración de cuentas por pagar como parte de la aplicación de la NICSP35 "Consolidación de Estados Financieros". 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

18

recursos que sean requeridos. Por otra parte, a la fecha de realización de este análisis, 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	Diciembre 2024	Diciembre 2023	Promedio
Margen de utilidad corriente	12,76	11,78	12,27
Margen de utilidad neta	6,54	6,85	6,69
<u>Rendimientos sobre los activos RSA</u>			
RSA=utilidad neta/activos totales	5,22	5,68	5,45
<u>Rendimiento sobre el capital contable RSC</u>			
RSC=utilidad neta/capital contable	5,65	6,17	5,91

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 absolutas crecientes en la cuenta de activos totales por un monto de ¢9.588.430,18 miles, lo que representa un 6,10% con respecto al periodo 2023. Por otro lado, la cuenta de superávit del periodo presenta un leve decrecimiento de -¢214.534,27 miles, que representa un -2,40%; 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 Diciembre 2024 con respecto a Diciembre 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).

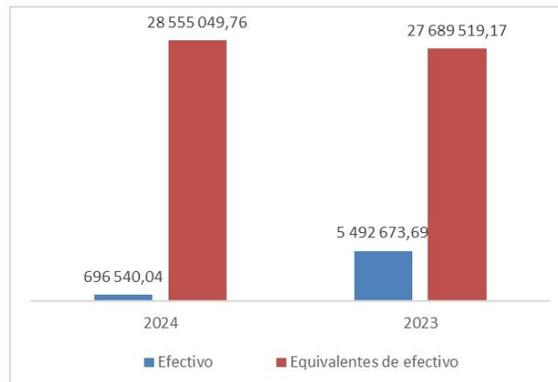
Estado de Situación Financiera (balance general): En activos corrientes se muestra que para el periodo Diciembre 2024 con respecto a Diciembre 2023 hay un crecimiento de ¢16.210.026,25 miles; esto obedece a que algunos de los rubros más importantes tuvieron una variación significativa, los cuales se muestran a continuación:

• “Efectivo y equivalentes de efectivo” con una variación negativa total de - ¢3.930.603,07 miles, equivalente a -11,85%; de estos el rubro con mayor movimiento es el de equivalentes de efectivo que tuvo un crecimiento absoluto de ¢865.530,58 miles equivalente a una variación porcentual de 3,13%. En este caso es importante mencionar que dicha cuenta registra los movimientos generados de la aplicación de fondos de inversión a corto plazo; y estos son liquidados generalmente a diciembre de cada año; por lo tanto, al analizar un periodo de 12 meses (de diciembre 2024 a diciembre 2023) se debe tomar en cuenta que en diciembre esos fondos de inversiones se liquidaron, por lo cual, el efecto que se refleja tiende a corresponder a esta situación y no necesariamente a que las inversiones hayan decaído. Para el periodo 2024 las inversiones a corto plazo poseen un saldo positivo de ¢22.115.619,81.

Es importante mencionar que el rubro de efectivo decreció en -¢4.796.133,65 miles para un -87,32% y comprende los recursos mantenidos en dinero efectivo, los recursos depositados bajo la forma de cuentas corrientes, cajas de ahorro y otros depósitos en entidades bancarias, destinados a atender determinadas clases de gastos, incluso aquellos de carácter menores y urgentes, en el marco de la

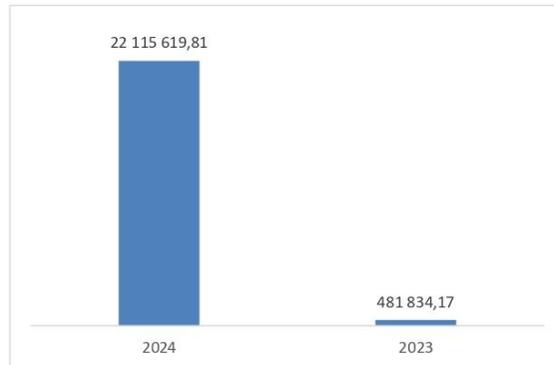
normativa específica sobre Cajas chicas y sobre Fondos rotatorios, ya sea que estén mantenidos en cuentas bancarias o en dinero efectivo y cheques de terceros y otros valores legales de liquidez inmediata y sin restricciones de disponibilidad, en moneda nacional o en moneda extranjera. Para el presente análisis se debe aclarar que esta cuenta tuvo varias salidas de efectivo con el fin de cubrir rubros como telecomunicaciones, transferencias entre cuentas bancarias internas e inversiones.

Variación absoluta “Efectivo y Equivalentes de Efectivo”



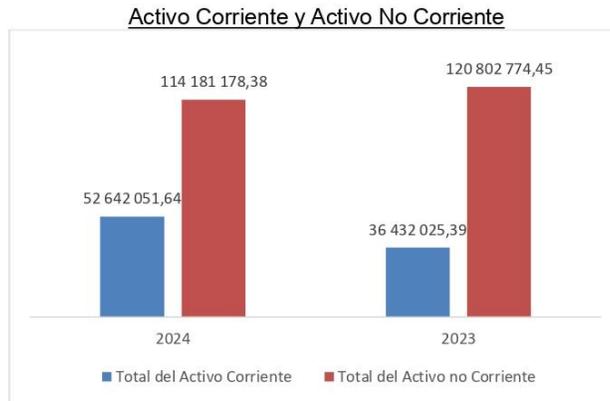
• “Inversiones a corto plazo” crecieron significativamente con respecto al periodo anterior 2023 en $\text{¢}21.633.785,64$ miles; equivalente a 4.489,88%; esto debido en parte a los procesos financieros ordinarios del tratamiento de títulos valores (menores a un año) invertidos en el mercado bancario nacional (Banco Nacional y Banco Central de Costa Rica). Comparativamente las inversiones a corto plazo han aumentado con respecto al periodo anterior debido a la estructura y planificación de inversiones institucional. Se debe considerar que la institución actualmente realiza inversiones financieras en títulos valores que sobrepasan el periodo presupuestario debido a la implementación del presupuesto plurianual para el desarrollo y ejecución de obra de infraestructura debidamente identificada a nivel institucional.

Variación absoluta “Inversiones a corto plazo”



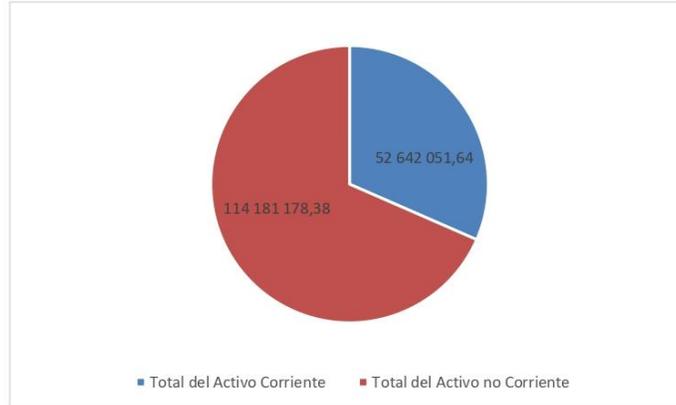
Uno de los rubros que decreció con respecto al periodo anterior fue “cuentas por cobrar corto plazo”, el cual tuvo una disminución de -¢1.464.950,98 miles, equivalentes a -53,66%. Por otra parte, las subcuentas que tuvieron una mayor variación son: Impuestos a cobrar decreció en un -96,62%; estos impuestos 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, durante el periodo 2024 se realizaron varios ajustes por compensación de este rubro. Por otra parte, uno de los rubros más importantes es ingresos de la propiedad que registró una variación negativa de -¢1.641.03 miles, equivalente a -2,19% 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 -¢128.402,07 miles, equivalentes a -9,47%. Todos estos con respecto al periodo anterior.

Es importante mencionar, que el movimiento global de los activos corrientes con respecto al periodo Diciembre 2023 incrementó en ¢16.210.026,25 miles; correspondiente al 44,49%.



Los activos no corrientes muestran para Diciembre 2024 una disminución con respecto al mismo periodo 2023 de -¢6.621.596,08 para un -5,48%; ya que algunas partidas como documentos a cobrar largo plazo, bienes intangibles no concesionados y bienes no concesionados en proceso de producción presentaron saldos importantes de ¢183.823,39; ¢276.237,55 y -¢5.139.365,71 miles, respectivamente.

Activo Corriente y No Corriente versus Activo Total, 2024



Los pasivos totales muestran una variación positiva controlada a nivel global de ¢236.040,75 miles, equivalentes a 1,89% con respecto a Diciembre 2023; siendo los rubros del pasivo corriente los que reflejan movimientos más importantes; tales como la cuenta de deudas comerciales que disminuyó en -¢286.681,31 miles; otras deudas que aumentó en ¢22.473,29 miles; depósitos en garantía que creció en ¢38.626,93 miles y otros fondos de terceros que aumentó en ¢42.155,35 miles correspondientes relativamente al -42,22%; 492,29%; 18,31% y 93,22% 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 ¢48.011,95 miles con respecto al periodo anterior.

Por otro lado, en cuanto al patrimonio, este rubro tiene un incremento con respecto a Diciembre 2023 de un 6,46%; donde los rubros más importantes que conforman este efecto son el superávit de períodos anteriores que creció en un monto de

¢8 924 056,58 miles equivalente a un 7,06%, y el superávit del período que decreció en -¢214.534,27 miles equivalente a un -2,40%.

Estado de Rendimiento Financiero (estado de resultados):

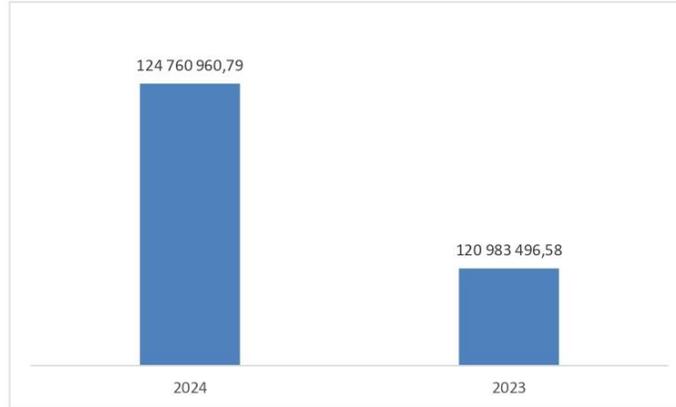
Estos resultados no consideran compromisos presupuestarios; los periodos de comparación son Diciembre 2024 y Diciembre 2023.

Ingresos: se presenta un incremento de ¢2.818.754,45 miles, equivalente a un 2,16% con respecto a los ingresos del periodo anterior 2023. Las cuentas con variaciones absolutas más significativos fueron: otros impuestos; venta de bienes; ingresos por concesiones y otros ingresos de la propiedad, con un crecimiento respectivo de ¢1.825,80; ¢7.295,97; ¢8 061,93 y ¢2.235,84 miles, equivalentes en términos relativos a 992,06%; 286,56%; 79,58% y 14,48% respectivamente; por otra parte la cuenta de ingresos por transferencias corrientes con un crecimiento de ¢3.777.464,21 miles, equivalente a 3,12%; todas estas con respecto a las variaciones del periodo anterior Diciembre 2023.

Variación absoluta de Ingresos



Variación absoluta Transferencias Corrientes



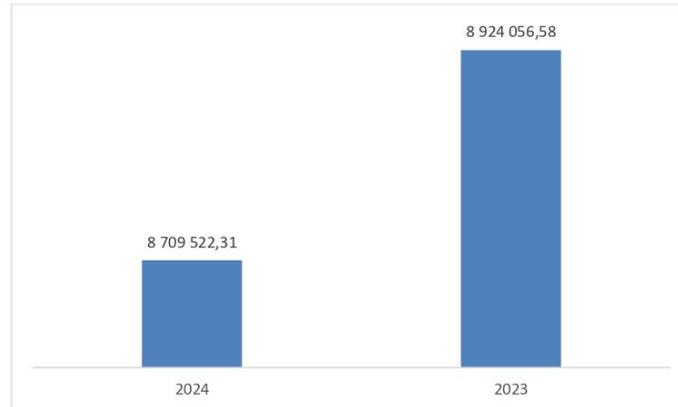
Gastos: este rubro creció en ϕ 3.033.288,72 miles con respecto al periodo anterior Diciembre 2023; lo equivalente en términos relativos a 2,50%. Algunas de las partidas con mayor relevancia absoluta fueron los gastos por transferencias corrientes la cual alcanzó una variación positiva de ϕ 702 374,90 miles, correspondiente a 3,65%; por otro lado la partida de gastos por servicios que tuvo una variación decreciente de $-\phi$ 213 607,00 miles, equivalentes a -2,98% y la cuenta de materiales y suministros creció en ϕ 82.688,90 para un 4,89%.

Variación absoluta de Gastos



Superávit neto del período: este rubro se compone del resultado final de cada período; en este sentido se reflejó una variación negativa de -¢214.534,27 miles, equivalentes a -2,40%, con respecto al período 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

Cuenta	Descripción	Análisis Vertical (%) Período Actual	Análisis Vertical (%) Período Anterior	Monto Variación Absoluta	Variación relativa (%)
1.	ACTIVO				
1.1.	Activo Corriente				
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	17,53%	21,10%	-3 930 603,07	-11,85%
1.1.1.01.	Efectivo	0,42%	3,49%	-4 796 133,65	-87,32%
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo	17,12%	17,61%	865 530,58	3,13%
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	13,26%	0,31%	21 633 785,64	4489,88%
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo	13,26%	0,31%	21 633 785,64	4489,88%
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	0,76%	1,74%	-1 464 950,98	-53,66%
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo	0,02%	0,70%	-1 056 737,47	-96,62%
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo	0,69%	0,79%	-83 295,91	-6,71%
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo	0,04%	0,05%	-1 641,03	-2,19%
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo	0,00%	0,00%	-19,94	-1,00%
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo	0,74%	0,86%	-128 402,07	-9,47%
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo	0,07%	0,04%	44 418,04	68,40%
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.11.	Planillas salariales	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.12.	Beneficios Sociales	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.13.	Cuentas por Cobrar Cajas Únicas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.50.	Registro transitorio de transacción de activo fijo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial	0,01%	0,00%	3 313,91	57,39%
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	0,16%	0,27%	-154 269,26	-36,10%
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *	-0,97%	-0,98%	-88 317,25	5,75%
1.1.4.	Inventarios	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.1.4.02.	Bienes para la venta	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	0,01%	0,02%	-28 205,33	-73,99%

1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.1.9.02.	Cuentas transitorias	0,01%	0,02%	-28 205,33	-73,99%
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
Total del Activo Corriente		31,56%	23,17%	16 210 026,25	44,49%

1.2.	Activo No Corriente				
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	8,43%	13,25%	-6 766 770,28	-32,49%
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo	8,43%	13,25%	-6 766 770,28	-32,49%
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	0,35%	0,25%	183 869,56	46,25%
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo	0,35%	0,25%	183 823,39	46,24%
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo	0,00%	0,00%	46,17	0,00%
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.5.	Bienes no concesionados	59,67%	63,33%	-38 695,35	-0,04%
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	54,99%	55,28%	4 824 432,81	5,55%
1.2.5.02.	Propiedades de inversión	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales	0,23%	0,24%	0,00	0,00%
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	0,36%	0,20%	276 237,55	87,40%
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	4,09%	7,61%	-5 139 365,71	-42,96%
1.2.6.	Bienes concesionados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.9.03.	Objetos de valor	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
Total del Activo no Corriente		68,44%	76,83%	-6 621 596,08	-5,48%
TOTAL DEL ACTIVO		100,00%	100,00%	9 588 430,18	6,10%

2.	PASIVO				
-----------	---------------	--	--	--	--

2.1.	Pasivo Corriente				
2.1.1.	Deudas a corto plazo	96,84%	97,41%	158 015,41	1,30%
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	3,08%	5,43%	-286 681,31	-42,22%
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	93,55%	91,94%	422 223,43	3,67%
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.13.	Deudas por Créditos Fiscales a favor de terceros c/p	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo	0,21%	0,04%	22 473,29	492,29%
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	2,65%	2,05%	80 782,28	31,53%
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.1.3.03.	Depósitos en garantía	1,96%	1,69%	38 626,93	18,31%
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas (Deudores) CP	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros	0,69%	0,36%	42 155,35	93,22%
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	0,48%	0,49%	0,00	0,00%
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	0,48%	0,49%	0,00	0,00%
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	0,02%	0,05%	-2 756,94	-46,65%
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo	0,00%	0,00%	-30,33	-10,11%
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable	0,02%	0,04%	-2 726,61	-48,60%
Total del Pasivo Corriente		100,00%	100,00%	236 040,75	1,89%
2.2.	Pasivo No Corriente				
2.2.1.	Deudas a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%

4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas				
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	0,08%	0,23%	-198 948,65	-65,44%
4.4.1.01.	Ventas de bienes	0,01%	0,00%	7 295,97	286,56%
4.4.1.02.	Ventas de servicios	0,07%	0,23%	-206 244,62	-68,42%
4.4.2.	Derechos administrativos	3,76%	3,89%	-57 621,18	-1,14%
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos	3,76%	3,89%	-57 621,18	-1,14%
4.4.3.	Comisiones por préstamos	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de inventario	0,00%	0,00%	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%	0,00	0,00%
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.5.	Ingresos de la propiedad				
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	2,13%	2,60%	-548 615,08	-16,19%
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo	0,65%	1,34%	-871 843,38	-50,06%
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado	1,48%	1,26%	323 228,30	19,62%
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	0,01%	0,01%	7 690,24	73,23%
4.5.2.01.	Alquileres	0,00%	0,00%	-371,68	-100,00%
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones	0,01%	0,01%	8 061,93	79,58%
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	0,01%	0,01%	2 235,84	14,48%
4.5.9.03.	Intereses por ventas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.5.9.07.	Intereses por préstamos	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar	0,01%	0,01%	2 235,84	14,48%
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.6.	Transferencias				
4.6.1.	Transferencias corrientes	93,67%	92,80%	3 777 464,21	3,12%
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno	0,02%	0,01%	12 668,18	148,38%
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno	93,33%	92,66%	3 516 097,52	2,91%
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo	0,32%	0,14%	248 698,50	136,90%
4.6.2.	Transferencias de capital	0,05%	0,00%	59 967,58	0,00%
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno	0,00%	0,00%	0,00	0,00%

4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno	0,05%	0,00%	59 967,58	0,00%
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.	Otros ingresos	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	0,06%	0,12%	-87 565,25	-53,83%
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos	0,06%	0,12%	-87 565,25	-53,83%
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados	0,00%	0,00%	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%	0,00	0,00%
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta	0,00%	0,00%	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%	0,00	0,00%
4.9.4.	Recuperación de provisiones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	0,22%	0,29%	-79 991,43	-21,16%
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios	0,22%	0,29%	-79 991,43	-21,16%
	TOTAL DE INGRESOS	100,00%	100,00%	2 818 754,45	2,16%
5.	GASTOS				
5.1.	Gastos de funcionamiento				
5.1.1.	Gastos en personal	69,90%	70,89%	918 636,66	1,07%
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas	32,03%	31,60%	1 492 528,78	3,89%
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales	0,95%	1,04%	-83 922,62	-6,64%
5.1.1.03.	Incentivos salariales	23,41%	24,67%	-813 294,08	-2,71%
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	5,03%	5,11%	51 835,18	0,83%
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	7,97%	7,92%	309 573,11	3,22%
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal	0,51%	0,55%	-38 083,72	-5,69%

2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
2.2.9.99.	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%	236 040,75	1,89%

3.	PATRIMONIO				
3.1.	Patrimonio público				
3.1.1.	Capital	0,41%	0,00%	624 045,31	119136,91%
3.1.1.01.	Capital inicial	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	0,40%	0,00%	624 045,31	0,00%
3.1.2.	Transferencias de capital	5,78%	6,14%	18 821,81	0,21%
3.1.2.01.	Donaciones de capital	5,78%	6,14%	18 821,81	0,21%
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
3.1.3.	Reservas	0,33%	0,35%	0,00	0,00%
3.1.3.01.	Revaluación de bienes	0,33%	0,35%	0,00	0,00%
3.1.3.99.	Otras reservas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
3.1.5.	Resultados acumulados	93,49%	93,51%	8 709 522,31	6,44%
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	87,83%	87,34%	8 924 056,58	7,06%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	5,65%	6,17%	-214 534,27	-2,40%
3.2.	Intereses minoritarios				
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general	0,00%	0,00%	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%	0,00	0,00%
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
	TOTAL DEL PATRIMONIO	100,00%	100,00%	9 352 389,43	6,46%
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			9 588 430,18	6,10%

Estado de Rendimiento Financiera

Cuenta	Descripción	Análisis Vertical (%) Periodo Actual	Análisis Vertical (%) Periodo Anterior	Monto Variación Absoluta	Variación relativa (%)
4.1.	Impuestos				
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.1.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.1.9.	Otros impuestos	0,00%	0,00%	1 825,80	992,06%
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar	0,00%	0,00%	1 825,80	992,06%
4.2.	Contribuciones sociales	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.2.1.01.	Contribuciones al seguro de pensiones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario				
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	0,00%	0,04%	-57 687,63	-99,98%
4.3.1.01.	Multas de tránsito	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.3.1.03.	Sanciones administrativas	0,00%	0,04%	-57 687,63	-99,98%
4.3.1.99.	Otras multas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.3.3.	Intereses Moratorios	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.3.3.01.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.3.3.02.	Intereses moratorios por atraso en el pago de multas de tránsito	0,00%	0,00%	0,00	0,00%

4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas				
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	0,08%	0,23%	-198 948,65	-65,44%
4.4.1.01.	Ventas de bienes	0,01%	0,00%	7 295,97	286,56%
4.4.1.02.	Ventas de servicios	0,07%	0,23%	-206 244,62	-68,42%
4.4.2.	Derechos administrativos	3,76%	3,89%	-57 621,18	-1,14%
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos	3,76%	3,89%	-57 621,18	-1,14%
4.4.3.	Comisiones por préstamos	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de inventario	0,00%	0,00%	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%	0,00	0,00%
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.5.	Ingresos de la propiedad				
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	2,13%	2,60%	-548 615,08	-16,19%
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo	0,65%	1,34%	-871 843,38	-50,06%
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado	1,48%	1,26%	323 228,30	19,62%
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	0,01%	0,01%	7 690,24	73,23%
4.5.2.01.	Alquileres	0,00%	0,00%	-371,68	-100,00%
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones	0,01%	0,01%	8 061,93	79,58%
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	0,01%	0,01%	2 235,84	14,48%
4.5.9.03.	Intereses por ventas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.5.9.07.	Intereses por préstamos	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar	0,01%	0,01%	2 235,84	14,48%
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.6.	Transferencias				
4.6.1.	Transferencias corrientes	93,67%	92,80%	3 777 464,21	3,12%
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno	0,02%	0,01%	12 668,18	148,38%
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno	93,33%	92,66%	3 516 097,52	2,91%
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo	0,32%	0,14%	248 698,50	136,90%
4.6.2.	Transferencias de capital	0,05%	0,00%	59 967,58	0,00%
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno	0,00%	0,00%	0,00	0,00%

4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno	0,05%	0,00%	59 967,58	0,00%
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.	Otros ingresos	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	0,06%	0,12%	-87 565,25	-53,83%
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos	0,06%	0,12%	-87 565,25	-53,83%
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados	0,00%	0,00%	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%	0,00	0,00%
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta	0,00%	0,00%	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%	0,00	0,00%
4.9.4.	Recuperación de provisiones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	0,22%	0,29%	-79 991,43	-21,16%
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios	0,22%	0,29%	-79 991,43	-21,16%
	TOTAL DE INGRESOS	100,00%	100,00%	2 818 754,45	2,16%
5.	GASTOS				
5.1.	Gastos de funcionamiento				
5.1.1.	Gastos en personal	69,90%	70,89%	918 636,66	1,07%
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas	32,03%	31,60%	1 492 528,78	3,89%
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales	0,95%	1,04%	-83 922,62	-6,64%
5.1.1.03.	Incentivos salariales	23,41%	24,67%	-813 294,08	-2,71%
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	5,03%	5,11%	51 835,18	0,83%
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	7,97%	7,92%	309 573,11	3,22%
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal	0,51%	0,55%	-38 083,72	-5,69%

5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.1.1.99.	Otros gastos en personal	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.1.2.	Servicios	5,58%	5,90%	-213 607,00	-2,98%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	0,08%	0,09%	-10 712,37	-10,20%
5.1.2.02.	Servicios básicos	1,44%	1,41%	86 302,78	5,05%
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros	0,29%	0,50%	-247 890,25	-40,89%
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo	0,53%	0,53%	20 735,15	3,22%
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte	0,56%	0,47%	125 681,37	22,17%
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones	0,35%	0,36%	-10 341,10	-2,35%
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo	0,43%	0,70%	-315 733,83	-37,34%
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones	1,58%	1,56%	80 024,31	4,23%
5.1.2.99.	Otros servicios	0,33%	0,29%	58 326,95	16,58%
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	1,43%	1,39%	82 688,90	4,89%
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos	0,23%	0,22%	14 059,22	5,22%
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios	0,05%	0,03%	22 930,11	53,96%
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	0,26%	0,32%	-62 333,91	-15,96%
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios	0,20%	0,18%	30 852,81	14,06%
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos	0,68%	0,63%	77 180,67	10,03%
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	6,33%	5,12%	1 665 705,12	26,80%
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados	6,33%	5,12%	1 665 705,12	26,80%
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	0,11%	0,11%	4 709,41	3,42%
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados	0,11%	0,11%	4 709,41	3,42%
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	0,00%	0,00%	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%	0,00	0,00%
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	0,28%	0,54%	-310 737,81	-47,18%
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar	0,28%	0,54%	-310 737,81	-47,18%
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.2.	Gastos financieros	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.2.9.	Otros gastos financieros	0,00%	0,01%	-10 368,82	-75,58%
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales	0,00%	0,01%	-10 368,82	-75,58%
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes	0,00%	0,00%	0,00	0,00%

5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.4.	Transferencias	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.4.1.	Transferencias corrientes	16,04%	15,86%	702 374,90	3,65%
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno	15,95%	15,61%	901 454,00	4,76%
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno	0,06%	0,07%	-12 493,96	-14,70%
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo	0,03%	0,19%	-186 585,14	-82,71%
5.4.2.	Transferencias de capital	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.9.	Otros gastos	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	0,16%	0,15%	14 431,70	7,79%
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos	0,16%	0,15%	14 431,70	7,79%
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	0,17%	0,02%	179 455,67	651,72%
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios	0,00%	0,00%	-2 340,11	-100,00%
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios	0,17%	0,02%	181 795,77	721,54%
TOTAL DE GASTOS		100,00%	100,00%	3 033 288,72	2,50%
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		0,00%	0,00%	-214 534,27	-2,40%

Lic. Juan Pablo Chacón Vargas
Jefatura Contabilidad

JUAN PABLO
CHACON
VARGAS
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por JUAN PABLO
CHACON VARGAS
(FIRMA)
Fecha: 2025.01.27
16:54:18 -06'00'

MBA. Dinia Fonseca Oconor
Directora Financiera



DINIA FONSECA OCONOR (FIRMA)
PERSONA FISICA, CPF-05-0231-0426.
Fecha declarada: 27/01/2025 05:04:38 PM