



Indicadores de
proyectos

PERIODO
2011

I. TABLA DE CONTENIDO

I. TABLA DE CONTENIDO	2
II. PRESENTACIÓN	3
III. INDICADORES DE GESTIÓN	6
1. INDICADORES DE PROYECTOS	6
a. Cantidad de proyectos	6
b. Distribución de ingresos y gastos del periodo	7
c. Ejecución de proyección presupuestaria	13
d. Ejecución de proyectos FIDA.....	22
e. Información histórica de ingresos y gastos.....	28
2. INDICADORES FINANCIEROS	31
a. Inversiones.....	31
b. Saldos de cuentas de inversiones y distribución por plazo.....	31
c. Composición de cartera de inversiones por entidad	32
d. Intereses aplicados a los proyectos	32
3. INDICADORES DE LA FUNDAUNA.....	33
a. Ejecución de presupuesto de FUNDAUNA	33
IV. ANEXOS.....	37

II. PRESENTACIÓN

Desde el punto de vista administrativo, a pesar de que este periodo involucró muchos ajustes, la FUNDAUNA logró canalizarlos en forma asertiva con la colaboración de los usuarios internos y de los PPAA's, lo que permitió consolidar los nuevos procesos en la gestión administrativa de la Fundación, y con ello mejorar la calidad del servicio que se le brinda a la academia. El año 2011 trajo consigo muchos cambios procedimentales y una disminución importante en los ingresos de los Proyectos, Programas y Actividades Académicas (PPAA) de la UNA, caída que sin duda alguna no sólo impacta el desarrollo de los mismos sino también a la FUNDAUNA.

Destacamos el reconocimiento Ruta a la Excelencia, categoría Plata, otorgado por la Cámara de Industrias de Costa Rica (CICR), del cual fue merecedora la FUNDAUNA por la valoración positiva de nuestros procesos de gestión, obtenida por segundo año consecutivo, también el incentivo por parte del CONICIT para PYMES innovadoras, así como el Primer lugar en el Concurso de Oficinas Verdes, por parte de la Escuela de Ciencias Ambientales de la UNA. Cabe señalar, que la validación externa de nuestro modelo de gestión demuestra la mejora en los procesos de la FUNDAUNA y reafirma la convicción de continuar avanzando en beneficio de la academia y por ende de la Universidad Nacional.

En el ámbito legal, este año aún afecta a la Fundación la falta de claridad en aspectos relacionados con la definición por parte de la Universidad en materia de lineamientos, al cierre del año no se contó con un documento final, sin duda alguna estos lineamientos constituirán un reto más para la Fundación dado que podría implicar cambios que debemos procesar y aplicar en forma expedita para garantizar a los PPAA's la agilidad y eficiencia que nos identifica y que éstos requieren para el desarrollo de sus actividades .

Este año 2011 la FUNDAUNA continúa fortaleciendo los canales de comunicación interinstitucional, la colaboración en los procesos vinculantes y procurando la transparencia en la gestión, por lo que seguimos dirigiendo esfuerzos hacia la innovación y al desarrollo de nuestros procesos, rendimos cuentas sobre los resultados de los PPAA's que la Universidad nos ha encomendado administrar, presentando indicadores relacionados con la ejecución financiera de los proyectos así como las metas alcanzadas en este periodo y de la propia gestión de la FUNDAUNA, Lo anterior, alineado a los requerimientos de las autoridades universitarias de

conformidad con los accesos a la información académica con los que cuenta la FUNDAUNA en este momento.

Lo antes expuesto, sumado a estudios de auditorías externas e interna, con resultados positivos, son muestra de la rectitud que siempre ha caracterizado los procesos de gestión con los que se administran los recursos de los PPAA's y por ende, coexistimos con ellos, en su gestión académica, de ahí, el enlace proyectos - Fundación al momento de la ejecución de los PPAA's.

La Fundación como herramienta para el logro de objetivos académicos, científicos, tecnológicos y de transferencia tecnológica acordes con lo estipulado en la Ley N° 7169 se proyecta con base en una propuesta de valor orientada a la agilidad, eficiencia y eficacia de los servicios integrales para la ejecución de sus procesos, utiliza sistemas de información que operan sobre una plataforma tecnológica interactiva y apoya a sus usuarios con asesorías brindadas por personal calificado, el cual es conocedor de sus usuarios y sobre todo altamente comprometido con promover una administración al servicio de los usuarios, y por lo tanto, siempre **“apoyando a la academia en su vinculación con los sectores productivos de la sociedad”**.

Este periodo, nuestro informe anual incorpora requerimientos y propuestas de mejora emanadas del Consejo Académico (CONSACA) de la Universidad Nacional, remitidos mediante oficio **CONSACA-019-2011**, los cuales fueron revisados y analizados en conjunto por la Administración y la Junta Administrativa en la sesión ordinaria N°02-2011 del pasado 8 de marzo de 2011 y en atención a la solicitud del CONSACA, se integró una comisión (conformada por personal del Sistema de Información Académica (SIA), la Oficina de Transferencia Tecnológica y Vinculación Externa (OTTVE), el Centro de Gestión Informática (CGI), y la FUNDAUNA) para trabajar en la integración de los datos académicos necesarios, para responder a dichos requerimientos, los cuales se esperan completar en el 2012.

Cabe resaltar que como mecanismos para obtener la información requerida, la OTTVE y la FUNDAUNA acordaron canalizar el proceso de proyección presupuestaria 2012 a través del SIA para acceder a los datos de los PPAA's de manera efectiva.

Finalmente, es muy importante para nosotros continuar recibiendo la retroalimentación referentes a las oportunidades de mejora por parte de los Directivos de la FUNDAUNA y de las autoridades universitarias ya que con ello

contribuimos a proporcionar la información en la forma requerida por dichas instancias para la toma de las decisiones en procura del desarrollo de las actividades de los PPAA's y por ende, se direcciona el quehacer de la Fundación, tal y como lo establece nuestra acta constitutiva.

Máster Marianela Chaves V.
Delegada Ejecutiva

III. INDICADORES DE GESTIÓN

1. Indicadores de proyectos

a. Cantidad de proyectos

Al 31 de diciembre del 2011, la Fundación registró un total de 451 cuentas de Proyectos, Programas y Actividades Académicas (PPAA) en ejecución, de los cuales el 88% están activos, esto es, que mantienen una ejecución presupuestaria permanente en sus cuentas, mientras el restante 12% se encuentran inactivos, lo que implica que no han ejecutado recursos al cierre del informe.

Cuadro N° 1
Cantidad de PPAA según Centro, Facultad, Sede o Vicerrectoría
Al 31 de diciembre del 2011

Centro, Facultad, Sede o Vicerrectoría	Cantidad	
	Activos	Inactivos
Facultades		
Facultad de Tierra y Mar	113	16
Facultad de Ciencias Sociales	62	16
Facultad de Ciencias Exactas y Naturales	58	2
Facultad de Ciencias de la Salud	48	3
Facultad de Filosofía y Letras	35	0
Total Facultades	316	37
Vicerrectorías		
Vicerrectoría de Vida Estudiantil	11	1
Vicerrectoría de Académica	7	1
Vicerrectoría de Desarrollo	4	0
Total Vicerrectorías	22	2
Centros		
Centro de Inv. y Docencia en Educación	24	4
Centro de Inv., Docencia y Extensión Artística	17	1
Centro de Estudios Generales	0	1
Total Centros	41	6
Sedes		
Sede Región Chorotega	7	2
Sede Región Brunca	4	8
Total Sedes	11	10

Administrativas	Activos	Inactivos
Ofic. de Cooperación Técnica Internacional	3	0
Ofic. de Transferencia Tecn. Y Vinc. Ext	1	0
Ofic. de Comunicación	1	0
Biblioteca Joaquín García Monge	1	0
Total Administrativas	6	0
TOTAL DE PPAA	396	55

El detalle de los PPAA's asociados a cada Facultad, Centro, Vicerrectoría, Sede y Administrativa, así como la vigencia de cada uno de estos, se muestra en el Anexo N°1.

Al respecto, se destacan los esfuerzos realizados tanto por la Oficina de Transferencia Tecnológica y Vinculación Externa (OTTVE) como por parte de la Fundación, quienes en forma conjunta se abocaron durante este periodo en comunicar a las distintas Unidades ejecutoras la necesidad de reactivar las cuentas inactivas o bien, proceder con el trámite de cierre formal de las mismas. Este corte de información se hizo al 30 de noviembre del 2010 y los oficios conjuntos corresponden al FUNDAUNA-D-034-2011 y OTTVE-052-2011 para informar a los proyectos inactivos o sin movimientos el proceso de cierre de las cuentas y con el oficio conjunto FUNDAUNA-D-033-2011 y OTTVE-068-2011 el cual notifica el proceso a seguir para el cierre o reactualización de plazos a los PPAA vencidos según nuestros registros.

Por su parte, la Fundación presentó en el Informe anual a Facultades y Centros, el estatus de cada uno de los PPAA vinculados a su Unidad.

Cuadro N° 2

Apertura y cierre de proyectos

	Cantidad
Proyectos a diciembre 2010	476
Proyectos nuevos a diciembre 2011	33
Proyectos cerrados a diciembre 2011	58
Total al 31 de diciembre 2011	451

A manera de resumen, se muestra el detalle de los nuevos PPAA que se abrieron y aquellos que completaron el trámite de cierre en ese mismo periodo.

b. Distribución de ingresos y gastos del periodo

El cuadro N° 3 presenta la información comparativa de los remanentes del periodo 2010, los ingresos de operación generados y los gastos incurridos por parte de los PPAA durante el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2011.

Es importante destacar que con la formulación presupuestaria del 2010 para el periodo 2011, los PPAA's definen el uso y distribución que le darán durante el año siguiente a estos recursos, los cuales suponen que la actividad que desarrollan continuará hasta tanto se apruebe institucionalmente la vigencia de los mismos. Como se puede apreciar en el cuadro N° 3, es en las Facultades donde se concentra el mayor volumen de remanentes, y de ejecución en general, ya que como se visualizará a lo largo del informe, son éstas las principales formuladoras a nivel institucional de iniciativas de vínculo externo.

Los ingresos totales del periodo 2011 ascendieron a ¢5 253 915 848, de los cuales, ¢5 223 357 144 están distribuidos directamente a su Unidad ejecutora, pues la diferencia corresponde principalmente a las diferencias cambiarias¹ y a fondos pendientes de identificar que se generaron durante el periodo. Sobre este último punto, la Fundación mantiene un auxiliar detallado por año de su composición, y cuyo resumen se presenta en el Anexo N° 2.

El mayor porcentaje de los ingresos recibidos durante este periodo se concentra en proyectos adscritos a las Facultades, con un 82,13%, seguido de aquellos ejecutados por los Centros con un 7,04% y las Vicerrectorías con 6,76%.

En cuanto a las Facultades, el 22,51% de los ingresos los generan principalmente la FCTM, seguido muy de cerca por la FCEN con un 21,00% y la FCSA con un 19,72%.

Con respecto a los Centros, el CIDE generó el 3,85% de ingresos mientras que el CIDEA el 3,19%. La distribución de los ingresos en las Sedes regionales está representada por un 2,50% para la Brunca y un 0,94% para la Sede Chorotega.

De igual forma en los gastos, pese a que los mismos alcanzaron durante el periodo 2011 los ¢5 228 704 286, el monto distribuido directamente a cada Unidad ejecutora es de ¢5 210 689 994, siendo la diferencia producto de diferencias cambiarias. El desglose de la composición de cada partida de gasto se presentará en el apartado de ejecución presupuestaria.

¹ El diferencial cambiario es el registro contable de la variación que surge al presentar el mismo número de unidades de una moneda extranjera en términos de la moneda de los estados financieros, en este caso colones, utilizando dos tasas de cambio diferentes, de conformidad con lo establecido en la Norma contable NIC 21. Es importante aclarar que esas diferencias no corresponden a una entrada o salida de efectivo.

De este total gastos, las Facultades ejecutaron el 82,24%, de los cuales más de la mitad se concentraron en la FCTM, la FCEN y la FCSA. Le siguen los Centros con un 7,14%, tanto CIDE como CIDEA con un porcentaje de ejecución muy similar (3,67% y 3,47% respectivamente), y las Vicerrectorías con un 5,91%, siendo la VVE donde se concentra el mayor porcentaje de gasto (4,42%). Le siguen en ejecución, las Sedes regionales (4,29%), y por último las Unidades administrativas (0,43%).

En general se puede apreciar que, salvo en el caso de los Centros y las Unidades Administrativas, la ejecución de gastos durante el 2011 fue mayor a los ingresos percibidos durante ese mismo periodo, siendo los remanentes de periodos anteriores, el recurso utilizado para hacerles frente a los gastos requeridos por los PPAA`s.

Cuadro N° 3
Composición ingresos y gastos de proyectos
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011
En colones

Centro, Facultad, Sede o Vicerrectoría	Remanente periodo anterior	Ingresos		Gastos	
		Abs	Rel.	Abs	Rel.
Facultades					
Facultad de Tierra y Mar (FCTM)	597.825.834	1.175.878.462	22,51%	1.195.596.536	22,95%
Facultad de Ciencias Exactas y Naturales (FCEN)	440.711.126	1.096.912.530	21,00%	1.046.531.719	20,08%
Facultad Ciencias de la Salud (FCSA)	414.097.147	1.030.267.485	19,72%	967.977.150	18,58%
Facultad de Ciencias Sociales (FCS)	237.828.300	461.899.272	8,84%	515.361.212	9,89%
Facultad de Filosofía y Letras (FFL)	345.828.456	524.914.752	10,05%	559.823.867	10,74%
Total Facultades	2.036.290.864	4.289.872.502	82,13%	4.285.290.484	82,24%
Vicerrectorías					
Vicerrectoría de Vida Estudiantil (VVE)	5.914.327	290.613.624	5,56%	230.393.426	4,42%
Vicerrectoría de Académica (VA)	59.985.990	37.583.100	0,72%	60.644.131	1,16%
Vicerrectoría de Desarrollo (VD)	37.883.330	24.876.679	0,48%	16.894.757	0,32%
Total Vicerrectorías	103.783.647	353.073.404	6,76%	307.932.315	5,91%
Centros					
Centro de Inv. y Docencia en Educación (CIDE)	109.930.115	201.203.411	3,85%	191.110.814	3,67%
Centro de Inv., Docencia y Extensión Artística (CIDEA)	69.369.462	166.586.476	3,19%	180.708.110	3,47%
Total Centros	179.299.577	367.789.887	7,04%	371.818.924	7,14%
Sedes					
Sede Región Brunca (SRB)	16.101.460	130.627.646	2,50%	133.513.429	2,56%
Sede Región Chorotega (SRC)	57.640.616	48.407.390	0,93%	89.834.634	1,72%
Total Sedes	73.742.076	179.035.035	3,43%	223.348.063	4,29%
Administrativas					
Ofic. de Transferencia Tecn. Y Vinc. Ext (OTTVE)	20.410.264	16.577.661	0,32%	4.642.394	0,09%
Ofic. de Comunicación	6.245.031	6.787.238	0,13%	3.528.613	0,07%
Ofic. de Cooperación Técnica Internacional (OCTI)	2.206.005	9.238.850	0,18%	13.060.584	0,25%
Biblioteca Joaquín García Monge	153.944	982.566	0,02%	1.068.617	0,02%
Total Administrativas	29.015.243	33.586.315	0,64%	22.300.208	0,43%
TOTAL GENERAL	2.422.131.406	5.223.357.144	100%	5.210.689.994	100%

Fuente: Sección de Apoyo a Proyectos. FUNDAUNA

El cuadro N° 4 presenta, los quince proyectos con mayor volumen de ingresos durante el 2011, los mismos se encuentran ordenados en forma descendente, según el criterio anterior:

Cuadro N° 4
Principales proyectos según ingresos
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011
En colones

Código	Nombre	Responsable	Facultad	Unidad Académica	Ingresos
080386-00	Hospital de Especies Menores	Dr. Mauricio Jiménez S.	FCSA	Esc. de Medicina Veterinaria	297.571.527
053327-00	CISCO Colones	MSc. Johnny Villalobos M.	FCEN	Esc. de Informática y Comp.	264.156.640
056802-01	Laboratorio Análisis Ambiental	MSc. Jorge Herrera M.	FCTM	Esc. de Ciencias Ambientales	254.698.561
010637-00	Centro Est de Inglés Conv (CEIC)	MSc. Andrés Ramírez O.	FFL	Esc. de Lit. y Ciencias del Lenguaje	230.706.842
080382-01	ICAI	MSc. Johnny Villalobos M.	FCEN	Esc. de Informática y Computación	177.411.031
070102-01	Programa Estudiantil UNA	Lic. Paula Vargas S.	VVE	Departamento de Asistencia	148.582.613
023313-02	CRIPAS-Dólares	Dra. Sandra Estrada K.	FCSA	Esc. de Medicina Veterinaria	119.592.434
C00044-00	Centro de Rehabilitación Cardiovascular	MSc. Felipe Araya R.	FCSA	Esc. de Ciencias del Mov. Humano	99.610.369
C00016-00	Comunidad de Práctica en Ecosalud	Dra. Berendina van Wendel	FCTM	IRET	96.638.030
010151-00	Escuela Científica SRB	MSc. Roxana Godínez A.	SRB	Sede Región Brunca	96.176.233
070193-00	UNA-ACTIVA-SALUD	MSc. Mayela Avendaño S.	VVE	Vicerrectoría de Vida Estudiantil	95.606.863
C00010-00	Análisis Holístico	Dra. Berendina van Wendel	FCTM	IRET	94.961.488
090333-00	Gestión Académico de la Esc. de Inform.	MSc. Sonia Mora R.	FCEN	Decanato	85.411.193
C00015-02	Apoyo promociones MCMVS	Dr. Romeo Spinola P.	FCTM	ICOMVIS	80.850.832
080383-03	Administración MATI	MSc. Carmen Cordero E.	FCEN	Esc. de Informática y Comp.	76.432.923

Fuente: Sección de Apoyo a Proyectos. FUNDAUNA.

Se puede apreciar entonces, que de estos 15 proyectos, cuatro pertenecen a la Facultad de Ciencias Exactas y Naturales, cuatro a la Facultad de Tierra y Mar y tres a la Facultad de Ciencias de la Salud.

De los cuatro restantes, dos pertenecen a la Vicerrectoría de Vida Estudiantil, uno a la Facultad de Filosofía y Letras y uno a la Sede Regional Brunca.

En cuanto a los ingresos por tipo de actividad, el principal componente proviene de recursos asociados a Vinculación Externa y Transferencia Tecnológica (80,8%) de los cuales se destacan aquellos provenientes de Educación continua, los resultantes de Productos y servicios contratados y de Posgrados. Por su parte, los proyectos con fondos de Cooperación constituyen el 13,6% de los ingresos anuales, seguidos por las Administrativas (5,4%) y los asignados por los fondos concursables provenientes del Fondo Institucional para el Desarrollo Académico (FIDA) con una representación del 0,2%.

En cuanto a los gastos, el 77,5% de la ejecución se concentró en proyectos de vínculo externo remunerado, siendo los principales ejecutores aquellos dedicados a Educación continua, Productos y servicios contratados y Posgrados, mientras que los PPAAs de Cooperación representaron el 13,9% de los gastos, seguido por las Administrativas con un 4,3% y los proyectos FIDA's con un 4,2%.

Cuadro N° 5
Ingresos por tipo de actividad
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011
En colones

CATEGORÍA	INGRESOS		GASTOS	
	Abs.	Rel.	Abs.	Rel.
VINCULACIÓN	4.218.277.551	80,8%	4.039.738.765	77,5%
Fondos solidarios	293.340.610		191.645.749	
Congresos y seminarios	100.927.276		95.014.922	
Educación continua	1.373.931.055		1.412.064.388	
Laboratorios	410.971.082		367.341.133	
Libros y revistas	35.498.781		23.407.630	
Posgrados	702.957.741		714.260.653	
Productos y servicios contratados	1.300.651.006		1.236.004.291	
COOPERACIÓN	712.369.873	13,6%	724.750.637	13,9%
FIDA	12.813.625	0,2%	220.188.122	4,2%
ADMINISTRATIVAS	279.896.095	5,4%	226.012.470	4,3%
Total	5.223.357.144	100%	5.210.689.994	100%

Fuente: Sección de Apoyo a Proyectos. FUNDAUNA.

La composición de los proyectos que conforman la categoría indicada como Administrativas, se refiere a aquellos que no corresponden a Vinculación externa o Cooperación, el detalle de los mismos se presenta en el Anexo N° 3.

c. Ejecución de proyección presupuestaria

La proyección presupuestaria de los proyectos para el periodo 2011, fue aprobado por Junta Administrativa de la Fundación en la Sesión Ordinaria N° 10-2010 del 15 de diciembre del 2010, por un monto de ₡6 536 801 181 colones. Si bien es cierto el total de gastos ejecutados para el año 2011 representó el 80% de lo presupuestado, al compararlo con los ingresos de operación percibidos se evidencia que solo se alcanzó el 67% de lo proyectado (para ingresos de operación nominales de ₡4 388 088 500).

Cuadro N° 6
Ejecución presupuestaria de proyectos
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011
En colones

Cuenta de gasto	Presupuesto Proyectado	Ejecutado	% Ejecución
Servicios Personales	1.708.552.684	1.130.995.394	66,20%
Servicios no personales	2.015.559.896	1.859.039.308	92,23%
Materiales y Suministros	606.367.368	382.944.032	63,15%
Bienes duraderos	857.929.382	502.319.412	58,55%
Transf. Ctes y Ctas especiales	1.348.391.851	1.353.406.139	100,37%
Total	6.536.801.181	5.228.704.286	

Fuente: Estados Financieros FUNDAUNA. Periodo 2011

El porcentaje de ejecución muestra la relación entre lo ejecutado con respecto a lo que se presupuestó para cada rubro de gasto. Según se desprende del cuadro anterior, el rubro de Transferencias se ejecutó en un 100,37%, seguido por las partidas de Servicios no personales y Servicios personales, con un 92,23% y un 66,20% respectivamente. La partida de Materiales y suministros ejecutó un 63,15% con respecto a lo presupuestado y Bienes duraderos un 58,55%.

Cabe resaltar que la ejecución de los proyectos en la Fundación responde a las actividades que realmente desarrollaron, es decir, que la estimación de ingresos se alcanza en función de las actividades que se concretan. Por tanto, el presupuesto formulado anualmente por los PPA y aprobado por la Universidad para su ejecución en la FUNDAUNA obedece a una expectativa de ingresos y por ende, a los gastos necesarios para cumplir con las obligaciones, productos o metas propuestas por cada PPA.

i. Servicios personales

Este componente está conformado por las partidas salariales que se otorgan al personal permanente o temporal contratado laboralmente. Es importante considerar que la partida para el pago de la Póliza del Riesgos del Trabajo al Instituto Nacional de Seguros se refleja en la cuenta 11-06-01 y lo correspondiente a prestaciones legales en la 16-03-01.

A continuación se presentan los diferentes rubros de gastos asociados a esta partida:

Cuadro N° 7
Distribución de gastos de Servicios personales
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011
En colones

Cuenta contable	Abs	Rel.
10-01-01 - Sueldos	614.972.978	54,4%
10-02-01 - Tiempo extraordinario	16.977.600	1,5%
10-03-03 - Decimotercer mes	68.917.426	6,1%
10-03-04 - Otros incentivos	142.058.751	12,6%
10-03-05 - Vacaciones	58.398.796	5,2%
10-03-06 - Salario Escolar	63.599.977	5,6%
10-04-01 - Contribución patronal Cargas Sociales	132.974.202	11,8%
10-04-05 - Contribución patronal al Banco Popular	4.138.762	0,4%
10-05-02 - Contr. Patr. CCSS pensión obligatoria	4.136.697	0,4%
10-05-03 - Contr. Patr. FCL	24.820.206	2,2%
Total:	1.130.995.394	100%

Fuente: Sección de Apoyo a Proyectos. FUNDAUNA.

La cuenta de Otros Incentivos corresponde al pago del Incentivo por vínculo externo para ejecutores de proyectos, según lo establecido en la Normativa institucional. Durante el primer semestre del 2011 se tramitó el pago a 51 funcionarios, por un monto de ¢ 142 058 751, más las cargas patronales asociadas; el detalle de los ejecutores por Unidad académica, se presenta en el Anexo N° 4.

Por su parte, el rubro de Tiempo Extraordinario corresponde al pago de horas extras cancelado a 48 funcionarios, por un monto de ¢ 16 977 600.

Del total de contrataciones realizadas en el 2011 se presenta el siguiente detalle, según el puesto para administrativos y académicos.

Cuadro N° 8
Cantidad de contrataciones, según
puesto
Al 31 de diciembre del 2011

<u>Administrativos</u>	<u>Cantidad</u>
Técnico Laboratorio	21
Secretaria 1	12
Secretaria 2	1
Secretaria 3	8
Secretaria Ejecutiva 1	1
Secretaria Ejecutiva 2	1
Asistente Administrativo 2	1
Asistente Administrativo de personal	1
Asistente en Informática 2	1
Asistente Laboratorio 1	1
Asistente Laboratorio 2	4
Auxiliar en Informática 1	1
Auxiliar en servicios secretariales	2
Encargado de Tesorería	1
Trabajador Agropecuario	2
Asistente Académico	6
Oficinista	5
Técnico Administración Financiera 1	1
Técnico Administración Financiera 2	1
Técnico Administración de personal 2	1
Técnico en Informática	2
Técnico Especializado	3
Técnico Equipo audiovisual 1	1
Técnico Equipo audiovisual 2	1
Asistente Servicios Administrativos	1
Bibliotecario	1
Conserje	1
Directora Escuela Científica SB	1
Profesional Bachiller 1	1
Profesional Bachiller 2	1
<i>Total administrativos</i>	85

<u>Académicos</u>	<u>Cantidad</u>
Profesor Instructor Licenciado	203
Profesor Instructor Bachiller	100
Profesor 1	42
Catedrático	6
Profesor 2	19
Profesor Jubilado	6
Profesor Visitante	2
<i>Total académicos</i>	378
<i>Total general</i>	463

Fuente: Sección de Desarrollo Humano.
FUNDAUNA. Periodo, 2011

Del detalle anterior, se desprende que un 82% de estas contrataciones se concentra en académicos y el restante 18% corresponde a administrativos.

Adicionalmente, se destaca que la cantidad de contrataciones no es igual a la cantidad de personas contratadas, debido a que existen personas con más de una contratación laboral, lo cual se presenta cuando un funcionario labora para más de un PPAA en el mismo periodo, sobre este punto, se presenta en el Anexo N° 5 un desglose de colaboradores que han sido contratados por más de un proyecto. Al 31 de diciembre de 2011, la cantidad de personas contratadas asciende a 403 en 463 contrataciones diferentes.

Finalmente, se desea destacar que, además de los pagos de incentivo por vínculo externo, horas extras y contrataciones laborales durante el año 2011, se tramitó el pago de otros rubros salariales como el salario escolar del período anterior y pagos retroactivos producto de reconocimiento de anualidades o puntos de carrera administrativa, que en total se suman 344 pagos de esta naturaleza.

ii. Servicios no personales

En esta partida se incluyen las contrataciones por concepto de alquileres, servicios profesionales, gastos de viaje, reparación y mantenimiento, entre otros. Para este periodo 2011, el mayor porcentaje de ejecución se concentra en la partida de Servicios profesionales (43,1%), las Comisiones por concepto del cobro por servicio de administrativo de la FUNDAUNA (11,6%) y los Otros servicios no especificados (11,5%), seguido por los Gastos de capacitación y protocolo (11,01%). Este último rubro, contempla principalmente asignaciones destinadas a la formación y capacitación de los funcionarios y otros participantes; así como las sumas que se dedican a atenciones, ceremonias y recepciones oficiales.

Cuadro N° 9
Distribución de Gastos de Servicios no Personales
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011
En colones

Cuenta contable	Abs	Rel.
11-01-01 - Alquiler de edificios, locales y terreno	74.473.007	4,0%
11-01-02 - Alquiler de Maquinaria, Equipo y Mobilia	17.739.902	1,0%
11-01-05 - Otros alquileres	25.801.630	1,4%
11-02-99 - Servicios públicos	3.687.149	0,2%
11-03-01 - Información, publicidad y propaganda	37.276.631	2,0%
11-03-03 - Impresión, encuadernación y otros	37.753.547	2,0%
11-03-04 - Transporte de bienes	555.850	0,0%
11-03-05 - Servicios aduaneros	7.928.516	0,4%
11-03-06 - Comisiones y gastos por serv finan y com	216.528.961	11,6%
11-04-01 - Servicios profesionales	801.820.952	43,1%
11-05-01 - Transporte dentro del país	10.030.224	0,5%
11-05-02 - Gastos de viaje dentro del país	60.453.486	3,3%
11-05-03 - Transportes para el exterior	40.826.254	2,2%
11-05-04 - Gastos de viaje en el exterior	41.059.503	2,2%
11-06-01 - Póliza de Riesgos del Trabajo	2.068.354	0,1%
11-06-02 - Seguros Mobiliario y Equipo	6.724.359	0,4%
11-06-03 - Seguros Diversos	1.083.087	0,1%
11-07-01 - Gastos de capacitaciones y protocolo	206.395.504	11,1%
11-08-01 - Manten. y reparación de edificios	17.336.477	0,9%
11-08-05 - Manten. y reparación de equipo de transp	8.187.785	0,4%
11-08-07 - Manten. y reparación de mobiliario y equ	26.477.619	1,4%
11-08-08 - Mant y repar Eq de Cómputo y Sist de Infor	1.762.025	0,1%
11-99-99 - Otros servicios no especificados	213.068.487	11,5%
Total:	1.859.039.308	100%

Fuente: Sección de Apoyo a Proyectos. FUNDAUNA.

El detalle de las contrataciones por servicios profesionales, la composición de los principales rubros incluidos en la partida de Otros servicios no especificados y lo ejecutado por proyecto en la partida de Gastos de capacitaciones y protocolo, se muestran en los Anexos N° 6, 7 y 8.

Con respecto a la partida de Alquiler de edificios y locales, tenemos que el 75% de lo ejecutado en esta cuenta se concentra en dos proyectos de Educación permanente que cancelan mensualmente el local donde imparten los cursos.

Cuadro N° 10
Composición de cuenta de Alquiler de edificios y locales, según PPAA
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011
En colones

Código	Proyecto	Detalle	Abs.	Rel.
080382-0100	ICAI	Locación anual para impartir cursos	45.114.000	60,6%
010637-0000	Centro Est de Inglés Conv (CEIC)	Locación anual para impartir cursos	10.629.632	14,3%
011901-0400	Posgrado Esp en Adm Justicia -Dólares	Casas para residencias estudiantiles	7.020.190	9,4%
053205-0000	Programa Margarita Esquivel	Teatro para funciones	4.210.000	5,7%
051607-0000	Línea Base y Evaluación de Impacto	Local de oficina en Rep. Dominicana	3.000.045	4,0%
080383-0300	Administración MATI	Laboratorio para impartir cursos	2.250.000	3,0%
C00010-0000	Análisis Holístico	Locación donde se ubica el proyecto	1.059.250	1,4%
053610-0000	Organización del EGAL XIII 2011	Hotel para evento	520.000	0,7%
023809-0000	Mejoram. Capac. Product. Reforest. Z-Sur	Mesa, sillas y toldo para evento	393.500	0,5%
080908-0100	Editorial Universidad Nacional - Colones	Stand para ferias promocionales	102.000	0,1%
C00038-0000	Creación de Capacidades (DELMYPE)	Salón para evento	76.350	0,1%
010677-0000	Capacitación para profesores de inglés	Transporte para gira de campo	53.040	0,1%
080352-0100	INEINA-CIDE	Alquiler salón parroquial Limón	45.000	0,1%
Total			74.473.007	100%

Al respecto, es importante destacar que para el periodo 2011 se realizó la actualización en el catálogo de bienes y servicios en el Módulo de Compras del SIGESPRO para depurar, entre otras cosas, los servicios incluidos en los rubros de gastos catalogados como Otros, y cuya información se realizó a los proveedores y ejecutores de proyectos con el comunicado personalizado CP-AP-005-2012.

iii. Materiales y suministros

Los alimentos y productos agropecuarios, materiales de construcción y mantenimiento, herramientas, suministros de limpieza y oficina, entre otros, se incluyen en esta partida. La mayor concentración de compras, se presenta en la partida de Productos farmacéuticos y medicinales con un 21%, seguido por la compra de reactivos (20,3%), y Alimentos para animales (12,5%).

Cuadro N° 11
Distribución de Gastos de Materiales y suministros
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011
En colones

Cuenta contable	Abs.	Rel.
12-01-01 - Combustibles y lubricantes	13.462.477	3,5%
12-01-02 - Productos farmacéuticos y medicinales	80.396.837	21,0%
12-01-99 - Otros productos quím conexos (reactivos)	77.789.121	20,3%
12-02-01 - Animales de experimentación	6.604.039	1,7%
12-02-02 - Productos agroforestales	1.916.400	0,5%
12-02-04 - Alimentos para animales	47.869.107	12,5%
12-03-01 - Materiales y productos de construc y m	16.833.709	4,4%
12-04-01 - Herramientas, repuestos y accesorios	19.302.401	5,0%
12-99-01 - Útiles y materiales de oficina y cómputo	35.822.521	9,4%
12-99-02 - Útiles y mat médico, hospital e investig	7.587.499	2,0%
12-99-03 - Productos de papel, cartón e impresos	12.203.028	3,2%
12-99-04 - Textiles y vestuario	11.045.928	2,9%
12-99-05 - Útiles y materiales de limpieza	5.668.399	1,5%
12-99-07 - Útiles y materiales de cocina y comedor	3.059.401	0,8%
12-99-99 - Otros útiles, materiales y suministros	43.383.166	11,3%
Total:	382.944.032	100%

Fuente: Sección de Apoyo a Proyectos. FUNDAUNA.

La composición de lo incluido en el rubro de 12-99-99 de Otros útiles, materiales y suministros se presenta en el Anexo N° 9.

iv. Bienes duraderos

En esta partida se registran las adquisiciones de Maquinaria y equipo, Construcciones e Intangibles y representa el 10% de los gastos totales del periodo. Según el detalle de distribución por objeto de gasto, las principales adquisiciones se concentran en Equipo sanitario, de laboratorio e investigación con un 36,26%, seguido por la compra de Equipo y Programas de cómputo con un 31,47%.

Cuadro N° 12
Distribución de gastos de Bienes duraderos
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011
En colones

Cuenta contable	Abs.	Rel.
15-01-01 - Maquinaria y equipo para la producción	3.706.402	0,74%
15-01-02 - Equipo de transporte	379.757	0,08%
15-01-04 - Equipo y mobiliario de oficina	61.531.591	12,25%
15-01-05 - Equipo y programas de cómputo	158.078.179	31,47%
15-01-06 - Equipo sanitario, de laboratorio e inves	182.150.656	36,26%
15-01-07 - Equipo y mobiliario educac, deport y rec	40.767.580	8,12%
15-01-99 - Maquinaria y equipo diverso	43.597.135	8,68%
15-02-99 - Construcciones, adiciones y mejoras	10.108.308	2,01%
15-10-00 - Construcción de edificios	1.000.125	0,20%
15-20-00 - Instalaciones	35.000	0,01%
15-59-00 - Obras menores	133.420	0,03%
15-99-99 - Otros bienes duraderos	831.259	0,17%
Total:	502.319.412	100%

Fuente: Sección de Apoyo a Proyectos. FUNDAUNA.

En el Anexo N° 10 se presenta el detalle de activos fijos adquiridos durante el periodo 2011. El mismo incluye el código asignado por la Fundación según los registros contables, la descripción del bien y el valor histórico (valor de registro según lo consignado en la factura de compra del bien) al cierre del periodo 2011.

v. Transferencias corrientes e imprevistos

Este componente corresponde a los movimientos producto de transferencias al sector público, a personas y entre proyectos. También se registran los gastos por diferencias cambiarias respecto al dólar que originan los proyectos cuya moneda de ejecución es diferente al colón.

Cuadro N° 13
Distribución de gastos de Transferencias
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011
En colones

Cuenta contable	Abs.	Rel.
16-01-05 - Transferencias corrientes a la UNA	201.388.131	14,88%
16-01-10 - FIDA y OTTVE	199.600.784	14,75%
16-01-12 - Diferencias cambiarias	84.849.509	6,27%
16-02-01 - Becas y ayudas a funcionarios	53.986.812	3,99%
16-02-02 - Becas y ayudas a terceras personas	160.614.256	11,87%
16-03-01 - Prestaciones legales	44.439.790	3,28%
16-70-00 - Otras transferencias	53.090.763	3,92%
16-80-01 - Traslados entre proyectos	555.205.134	41,03%
Total:	1.353.175.178	100%

Fuente: Sección de Apoyo a Proyectos. FUNDAUNA.

Del cuadro anterior se visualiza que el mayor movimiento se da en los rubros de Traslados entre proyectos (41,03%) y Transferencias a la UNA (14,88%). En el primer caso, como resultado de los aportes que otorgan los PPAA de vínculo externo hacia los proyectos de Administración (Fondos solidarios) de las Unidades Académicas, así como los pagos de servicios entre proyectos, y en el segundo, están asociadas principalmente al traslado de dineros para el pago de salarios y para complementar rubros de inversión a través de la Proveeduría Institucional, según se muestra en el siguiente detalle:

Cuadro N° 14
Composición de transferencias a la UNA
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011
En colones

Descripción	Abs.	Rel.
Pago salarios y coordinación de maestría	142.113.627	70,6%
Pago de timbres y créditos	19.248.317	9,6%
Publicaciones	14.724.623	7,3%
Pólizas INS y CCSS	11.383.119	5,7%
Complementos para contrataciones proveeduría	9.767.144	4,8%
Aporte para reparación vehículos	1.133.960	0,6%
Inversión	2.888.000	1,4%
Por cierre de PPAA	129.341	0,1%
Total	201.388.131	100%

Fuente: Sección de Apoyo a Proyectos. FUNDAUNA.

Con respecto al pago de becas a estudiantes, se presenta en el Anexo N° 11 el detalle de solicitudes de beca aprobadas para el periodo 2011.

Finalmente, el rubro de Sumas sin asignación presupuestaria o Imprevistos ejecutó el periodo 2011 un total de ¢ 230 961 colones.

d. Ejecución de proyectos FIDA

Con respecto a los proyectos financiados con recursos del Fondo Institucional de Desarrollo Académico (FIDA), la Fundación se presenta el detalle de la ejecución por FUNDAUNA de cada una de las convocatorias:

- 1- La primera convocatoria se dio en el 2006, la cual inicia ejecución entre agosto y noviembre del 2007. Dicha asignación se oficializa mediante el acuerdo de Consejo Académico CONSACA-018-2007: *Aprobación del financiamiento con recursos del Fondo Institucional de Desarrollo Académico 2006*² y el aval institucional VA-116-2007. A continuación se presenta el detalle de ejecución por proyecto:

² Publicado en la Gaceta N°4 del 15 de mar del 2007.

Cuadro N° 15
Detalle de proyectos según la asignación del FIDA 2006
Al 31 de diciembre del 2011
En colones

Código	Nombre	Presupuesto	Intereses Generados	Ejecutado	Remanente	% de ejecución
FIDA06-0100	UNA-Esperanza Joven	19.840.527	1.640.317	21.314.118	166.726	107%
FIDA06-0200	Análisis de Coyuntura de la Sociedad Cos	8.340.527	565.327	8.905.854	0	107%
FIDA06-0300	Fortalecimiento Socioeconómico	19.840.529	1.487.277	21.327.805	0	107%
FIDA06-0400	Servicio de mapoteca virtual	9.460.527	907.225	10.366.549	1.203	110%
FIDA06-0500	Proyecto negociación, gestión e inter	13.663.218	1.364.821	14.945.399	82.641	109%
FIDA06-0600	Antología de Música Afro limonense	20.841.490	2.584.388	23.425.878	0	112%
FIDA06-0700	Prog. de Lenguas Indígenas de la Baja	14.840.527	0	14.840.527	0	100%
Total:		106.827.347	8.549.354	115.126.131	250.571	

Fuente: Sección de Apoyo a Proyectos. FUNDAUNA.

- 2- La segunda convocatoria se informó en el periodo 2008, iniciando su ejecución entre enero y febrero del 2009. Los mismos fueron aprobados mediante el Acuerdo del Consejo Académico CONSACA-152-2008³ y CONSACA-163-2008³ y el aval institucional VA-SIA-002-2009, por un monto de ¢232.737 000 de colones.

³ Publicado en la Gaceta N°20 del 12 de diciembre del 2008 y N°1 del 28 de febrero del 2009.

Cuadro N° 16
Detalle de la ejecución de los proyectos FIDA 2008
Al 31 de diciembre del 2011
En colones

Código	Nombre	Presupuesto	Intereses Generados	Ejecutado	Remanente	% de ejecución
021817-0000	Aporte transfronterizo CR-Panamá	22.200.000	3.040.159	25.240.159	0	114%
022103-0000	Seguridad humana y democracia	3.240.000	353.105	3.442.132	150.972	106%
022216-0000	Vigilancia uso plaguicidas	16.855.000	1.804.178	18.099.412	559.766	107%
022803-0000	Sistema preservación del patrimonio	21.173.500	2.488.126	11.932.517	11.729.109	56%
023541-0000	Monitoreo mamíferos Corredor Biológico	14.889.150	992.557	15.041.480	840.227	101%
024564-0000	Detección helicobacteria mucosa gástrica	23.714.000	973.383	24.687.383	0	104%
026505-0200	Capac instituc del dínamo innovador C.R	14.781.740	461.455	15.243.195	0	103%
052234-0000	Gestión-Acción de seguridad y salud	23.287.161	2.481.076	21.999.089	3.769.148	94%
052412-0000	Recuperación del conocimiento	23.700.000	2.627.273	25.925.310	401.963	109%
053006-0000	Análisis de Coyuntura	13.500.000	1.314.123	14.805.910	8.213	110%
053739-0000	Deter. dinámica poblacional "trips" y ácaro	10.560.047	1.099.881	11.067.872	592.056	105%
054317-0200	Programa Isla Venado Cabuya	23.714.000	1.712.768	25.426.768	0	107%
055013-0000	Gestión y promoción	21.122.000	2.183.621	21.115.884	2.189.737	100%
Total:		232.737.000	21.531.704	234.027.111	20.241.593	

Fuente: Sección de Apoyo a Proyectos. FUNDAUNA.

- 3- Se comunicó una tercera convocatoria de financiamiento con recursos de este Fondo mediante el Acuerdo del Consejo Académico CONSACA-118-20084 y el aval institucional VA-SIA-101-2009, que presentó la siguiente ejecución:

⁴ Publicado en la Gaceta N°13 del 15 de setiembre del 2009.

Cuadro N° 17
Detalle de la ejecución de los proyectos FIDA 2009
Al 31 de diciembre del 2011
En colones

Código	Nombre	Presupuesto	Intereses Generados	Ejecutado	Remanente	% de ejecución
021627-00	Dinámica social de las poblaciones humanas	12.600.000	970.444	10.520.291	3.050.153	83%
023211-00	Inv. sobre el lenguaje visual centroamericano	15.000.000	1.274.960	14.632.102	1.642.857	98%
023456-00	Determinación de un índice de peligrosidad	15.000.000	1.451.658	13.854.128	2.597.530	92%
023553-00	Evaluación del cambio estructural del paisaje Biodiversidad marina y costera del Caribe de CR	14.993.000	1.387.926	7.250.600	9.130.325	48%
023555-00	Centro de capacitaciones de las ciencias naturales	15.000.000	959.439	11.046.985	4.912.454	74%
050711-00	Praxis y gestión social en pedagogía	15.000.000	1.993.128	17.001.541	-8.413	113%
050920-00	Evaluación de la exposición a calor externo	14.750.000	920.771	14.296.591	1.374.181	97%
052240-00	Rehabilitación de aéreas prioritarias	15.000.000	983.443	9.347.911	6.635.532	62%
053607-00	Seguridad Alimentaria	15.000.000	1.130.991	10.976.883	5.154.108	73%
053753-00	Op. de la planta piloto de la Esc. de Química	15.000.000	570.960	15.570.960	0	104%
053906-00	Lab. de diagnóstico endocrino veterinario	15.000.000	1.510.972	5.418.811	11.092.161	36%
054518-00	Capacitación para la atención de emergencias	15.000.000	1.453.831	14.396.132	2.057.700	96%
054519-00		12.160.000	1.247.509	888.240	12.519.269	7%
Total:		189.503.000	15.856.031	145.201.175	60.157.856	

Fuente: Sección de Apoyo a Proyectos. FUNDAUNA.

- 4- La quinta convocatoria de financiamiento fue aprobada mediante el Acuerdo del Consejo Académico CONSACA-154-2010⁵ y el aval institucional VA-SIA-0124-2010. La misma incluye siete proyectos para un total financiado de ₡118 228 000 colones.

⁵ Publicado en la Gaceta N°18 del 30 de noviembre del 2010.

Cuadro N° 18
Detalle de la ejecución de los proyectos FIDA 2010
Al 31 de diciembre del 2011
En colones

Código	Nombre	Presupuesto	Intereses Generados	Ejecutado	Remanente	% de ejecución
054102-00	Dínamo innovador de C.R	15.214.000	687.649	7.354.193	8.547.456	48%
053232-00	Nuevas perspectivas tecnológicas	13.930.000	502.260	10.237.866	4.194.395	73%
053556-00	Fortalecimiento capacids invest y exten	18.382.613	1.531.483	13.606.995	6.307.100	74%
055202-00	El bosque seco en llamas, Guanacaste con	18.200.000	831.325	6.831.833	12.199.492	38%
035018-00	Fortalecimiento, desarro,cap empresaria	18.200.000	646.678	12.260.535	6.586.142	67%
023568-00	Optimización tratamiento aguas residuales	16.000.000	817.367	6.505.849	10.311.518	41%
024579-00	Establecimiento protocolo liberación ave	18.301.000	790.455	8.205.391	10.886.064	45%
Total:		118.228.000	5.807.218	65.002.662	59.032.556	

Fuente: Sección de Apoyo a Proyectos. FUNDAUNA.

- 5- Con el acuerdo CONSACA-0076-2011, se informa un nuevo resultado de la convocatoria sobre la asignación de fondos para iniciar ejecución en el 2012, según la siguiente composición:

Unidades académicas: ICOMVIS y Escuela de Medicina Veterinaria

Título: Conservación de jaguar y sus presas en el paisaje rural del Bosque Seco Tropical

Coordinador: Máster Luis Diego Alfaro Alvarado y el Dr. Mauricio Jiménez Soto

Monto: ₡16.959.340,00

Unidad académica: División de Educación Rural

Título: Percepción y realidades en la atención de las necesidades educativas

Coordinador: M.Ed. Angélica Fontana Hernández

Monto: ₡31.750.000,00

Unidad académica: Escuela de Química

Título: Modelo de gestión comunitaria del recurso hídrico en el humedal palustrino Corral de Piedra

Coordinadora: Máster Ana Cristina Benavides Benavides

Monto: ₡27.621.010,00

Unidad académica: Escuela de Relaciones Internacionales

Título: Responsabilidad Social: Gestión de los impactos económicos, sociales y ambientales para la internalización de las Pymes en Costa Rica (0258-11) Dra.

Coordinadora: Jeannette Valverde Chaves

Monto: ¢26.300.000,00

Unidad académica: Escuela de Sociología

Evaluación interdisciplinaria de museos nacionales: un análisis del rol que cumplen los museos en la construcción de la sociedad costarricense mediante la incorporación en su quehacer comunicacional y de accesibilidad, de cuatro ejes transversales de acción esenciales para el desarrollo de nuestra sociedad: equidad de género, acceso de grupos sociales marginados, personas con capacidades diferenciadas y conservación del ambiente.

Coordinadora: Licda. Adriana Salazar Miranda

Monto: ¢22.700.000,00

Unidad académica: IDESPO

Acción social participativa para la gestión integral de la Cuenca Hidrográfica Morote.

Coordinadora: Licda. Nelly Yadira López Alfaro

Monto: ¢33.237.639,00

Unidad académica: Sede Regional Chorotega

Fomento de las articulaciones para el desarrollo humano local en la Región Chorotega, Costa Rica

Coordinadora: Dra. Aurora Hernández Ulate

Monto: ¢ 29.315.000,00

Quedan pendientes de definir la asignación presupuestaria por Fundación o por la Unidad Especializada del Programa de Gestión Financiera de los siguientes proyectos:

Unidad académica: Decanato del CIDE

Procesos de innovación didáctica con el uso de tecnologías de la información y comunicación (TIC) con docentes de la Educación General Básica (EGB) costarricense.

Coordinador: M.Ed. Fabián Rojas Ramírez

Monto: ¢ 30.500.000,00

Unidad académica: Escuela de Ciencias Agrarias

Elaboración de guías para el diagnóstico fitosanitario de artrópodos asociados a granos básicos.

Coordinador: M.Sc. Allan González Herrera

Monto: ₡ 14.355.000,00

Unidad académica: Sede Región Chorotega

Complemento del proyecto antes mencionado: Fomento de las articulaciones para el desarrollo humano local en la Región Chorotega, Costa Rica

Coordinadora: Dra. Aurora Hernández Ulate

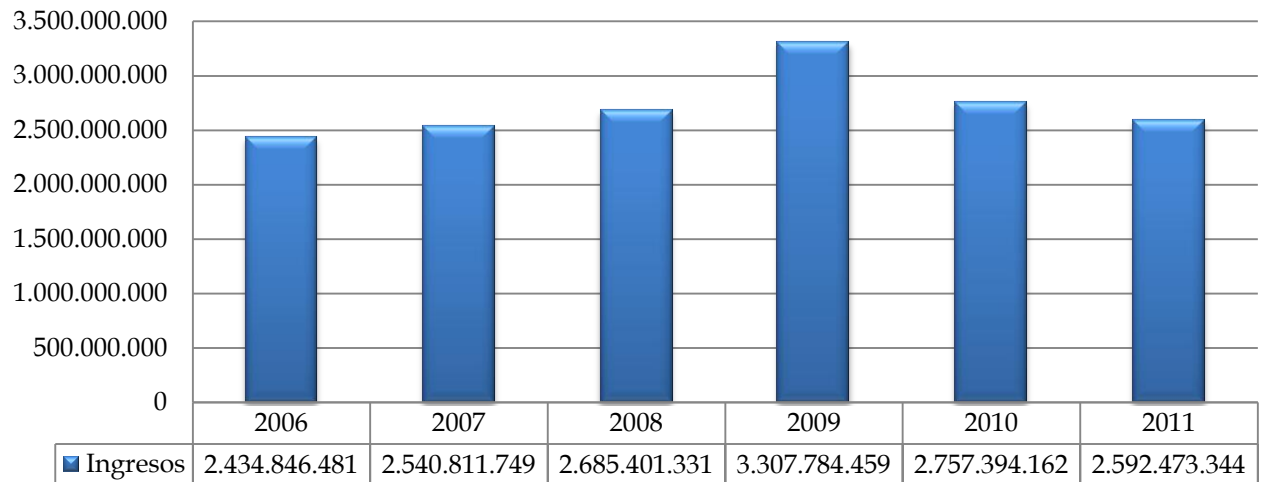
Monto: ₡ 985.000,00

Con respecto a los proyectos FIDA cuya vigencia finalizó, mediante los oficios FUNDAUNA-D-148-2011 y FUNDAUNA-AP-0207-2011 la Fundación informa a las instancias correspondientes sobre el cierre formal y el traslado de los saldos remanentes a la cuenta pasiva del Fondo FIDA, y complementariamente remite cada mes a la Dirección de Investigación el reporte del disponible y detalle de los movimientos aplicados a este Fondo.

e. Información histórica de ingresos y gastos

En cuanto a la información histórica de los PPAA`s, el gráfico N° 1 presenta en forma comparativa el comportamiento de los ingresos acumulados tanto de operación como por concepto de intereses, en términos reales, durante el periodo comprendido entre el 2005 y el 2011.

Gráfico N° 1
Ingresos acumulados, según año
En valores reales. Base: ene 2005
En colones

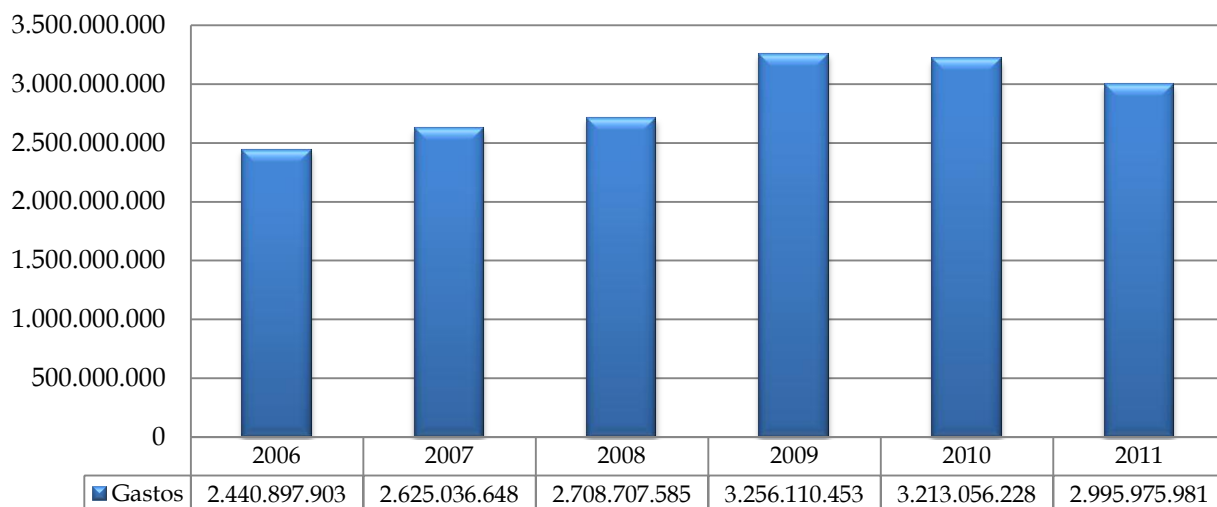


Fuente: Área de Proyectos. FUNDAUNA.

Para este periodo se presenta un comportamiento en los ingresos en forma similar al periodo 2010, sin embargo, en ambos años se evidencia un decrecimiento de los mismos con respecto al 2009.

En cuanto a los gastos acumulados, también se observa en el 2011 un comportamiento similar con respecto al periodo 2010.

Gráfico N° 2
Gastos acumulados, según año
En valores reales. Base: ene 2005
En colones



Fuente: Área de Proyectos. FUNDAUNA.

Estos indicadores explican el comportamiento de las proyecciones presupuestarias de los PPA's, es decir, que los ingresos, y por ende los gastos ejecutados, son inferiores a los proyectados, no como el resultado de una sub ejecución sino porque no se generaron los fondos esperados durante el periodo en cuestión.

Adicionalmente, se presenta la información comparativa interanual de ingresos y gastos en términos nominales y el porcentaje de crecimiento y decrecimiento de un año a otro en donde se evidencia, que si bien en cierto este periodo muestra en los ingresos una recuperación con respecto al 2010, el mismo es significativamente menor a la tasa que crecimiento que venían presentado los PPAA's del 2006 al 2009.

En cuanto a los gastos, el comportamiento ha sido variable, sin embargo, se evidencia un decrecimiento en la ejecución para este periodo con respecto al 2010.

Cuadro N° 19
Ingresos y Gastos acumulados, según año
En valores nominales
En colones

Año	Ingresos	Tasa de crecimiento o decrecimiento	Gastos	Tasa de crecimiento o decrecimiento
2006	3.172.234.000		2.621.423.074	
2007	3.320.172.022	5%	3.376.336.000	29%
2008	3.876.549.330	17%	3.967.396.201	18%
2009	5.589.089.132	44%	4.755.291.059	20%
2010	5.042.962.883	-10%	5.351.021.372	13%
2011	5.223.357.144	4%	5.228.704.286	-2%

Fuente: Área de Proyectos. FUNDAUNA.

2. Indicadores Financieros

a. Inversiones

El portafolio de inversión de los recursos financieros de los proyectos administrados por la FUNDAUNA se mantiene en distintos instrumentos e instituciones financieras ampliamente reconocidas en el mercado nacional, lo anterior con el propósito de distribuir la cartera. La misma está estructurada según el emisor, intermediario, plazo, riesgo, instrumento, rendimiento y unidad monetaria de conformidad con las políticas de inversión de la FUNDAUNA.

b. Saldos de cuentas de inversiones y distribución por plazo

El saldo colonizado de las inversiones de recursos financieros al 31 de Diciembre del 2011 fue de ₡3.097.819.960 colones, que se distribuyen según sus plazos, de la siguiente manera:

Cuadro N° 20
Distribución de cartera de inversiones
En colones

Inversiones ⁶	Abs.	Rel.
Inversiones a la vista	659.460.506	21%
Inversiones a corto plazo	1.009.506.752	33%
Inversiones a largo plazo	1.428.852.702	46%
Total:	3.097.819.960	100%

Fuente: Área Financiera FUNDAUNA

⁶ Las inversiones a la vista son aquellas inversiones de liquidez inmediata, mientras que a corto plazo se refiere aquellas cuyo vencimiento es menor a un año, y a largo plazo, las que superan el año de vencimiento.

Esta composición denota que un 21% del portafolio cerró a la vista, un 33% en el corto plazo y un 46% en el largo plazo.

c. Composición de cartera de inversiones por entidad

Las inversiones se realizan a través de los siguientes intermediarios financieros: Grupo Mercado de Valores de Costa Rica, que considera a la Sociedad de Fondos de Inversión y el Puesto de Bolsa⁷, BN-Fondos de Inversión del Banco Nacional de Costa Rica, BN Valores del Banco Nacional de Costa Rica, BCR Valores y BCR Fondos de Inversión e INS Valores Puesto de Bolsa, que considera a la Sociedad de Fondos de Inversión y el Puesto de Bolsa⁸. La composición de la cartera según entidad es la siguiente:

Cuadro N° 21
Distribución de cartera por intermediario financiero
En colones

Entidad	Abs.	Rel.
BN Valores (Sociedad de Fondos)	546.248.523	18%
INS Valores (Puesto de Bolsa)	828.783.733	27%
BCR Valores (Sociedad de Fondos/Puesto de Bolsa)	574.218.311	18%
Mercado Valores (Sociedad de Fondos/ Puesto de Bolsa)	1.148.569.393	37%
Total:		3.097.819.960
		100%

Fuente: Área Financiera FUNDAUNA

Las razones por las cuales los recursos son canalizados a través de estas entidades son: el servicio (tiempo de respuesta para gestionar trámites, oferta de instrumentos), el seguimiento que le dan al inversionista y la asesoría técnica sobre los cambios en el mercado financiero.

d. Intereses aplicados a los proyectos

Los rendimientos generados por las inversiones se aplican a los proyectos de conformidad con sus saldos diarios con aplicación de los mismos cada mes y se registran en los quince días posteriores al cierre del mes, con excepción del mes de diciembre en el que se registran en ese mismo período.

El rendimiento promedio aplicado a los proyectos durante los meses de enero a diciembre del periodo 2011 fue en colones de 5.46%, y en dólares de 5.84%.

⁷ Entidades financieras jurídicamente independientes.

⁸ Ídem.

Cabe resaltar que las tasas de interés pasivas que en promedio son aplicadas a los proyectos, tienen un comportamiento variable, según la composición de la cartera de inversión, de las entradas y salidas de recursos de inversiones así como de las condiciones del mercado nacional.

Cuadro N° 22
Rendimientos trimestrales en colones
Proyectos institucionales

Trimestres	2007	2008	2009	2010	2011
I Trimestres	5.67%	7.32%	5.75%	6.47%	5.65%
II Trimestre	5.17%	6.19%	5.48%	6.61%	5.78%
III Trimestre	6.97%	7.48%	5.72%	5.15%	6.09%
IV Trimestre	11.37%	6.10%	6.52%	4.68%	4.31%
Promedio anual:	7.29%	6.78%	5.87%	5.73%	5.46%

Fuente: Área Financiera FUNDAUNA

Cuadro N° 23
Rendimientos trimestrales en dólares
Proyectos institucionales

Trimestres	2007	2008	2009	2010	2011
I Trimestres	6.16%	5.67%	4.51%	7.39%	6.22%
II Trimestre	4.99%	4.50%	5.43%	8.15%	6.14%
III Trimestre	5.18%	5.16%	6.94%	6.70%	6.58%
IV Trimestre	5.35%	5.04%	8.39%	5.20%	4.42%
Promedio anual:	5.42%	5.09%	6.32%	6.86%	5.84%

Fuente: Área Financiera FUNDAUNA

3. Indicadores de la FUNDAUNA

a. Ejecución de presupuesto de FUNDAUNA

La ejecución presupuestaria de la FUNDAUNA para el periodo 2011, fue de un 68.43% del total proyectado, esto debido a la disminución de ingresos de los PPAA durante el 2011, por lo que el resultado de la ejecución de la Fundación responde a una contracción y un mayor control sobre los componentes de gasto, lo anterior con el fin de no afectar las operaciones regulares de la entidad ni el servicio ofrecido.

Dado que los ingresos no cumplieron las expectativas planteadas, (lo proyectado para el periodo 2011 correspondía a ₡327 240 059 y se percibieron al 31 de diciembre 2011 ₡223 925 119), entre las medidas de contención del gasto están se pospuso la contratación de dos recursos y por ende la remodelación del espacio físico en el Área de TI, así como la renovación de equipo de cómputo.

Con respecto a los otros ingresos indicados en el cuadro N°23, los mismos corresponden a los intereses generados por las inversiones de la FUNDAUNA, ingresos por diferencial cambiario y servicios de apoyo.

La baja en los ingresos de operación generó una disminución del flujo disponible y necesario para la ejecución 2011, sin embargo, dadas las acciones en el control del gasto, el funcionamiento de la Fundación no se vio afectado significativamente.

En relación con los gastos de personal, es el rubro de mayor peso en el presupuesto de la FUNDAUNA, por su naturaleza de organización de servicio, consumiendo un 84% de lo presupuestado, lo anterior dado que se mantuvo su estructura 24 colaboradores y no se realizaron las contrataciones de dos recursos que habían sido considerados necesarios, como resultado de la contracción de ingresos, dicha decisión implicó la distribución y recargo de tareas en el personal de planta con el fin de mantener las condiciones del servicio prestado a los PPAA. Este rubro presentó únicamente un crecimiento interanual de un 3.34% con respecto al 2010, además su control implicó para el periodo 2011 un ahorro presupuestario de ¢47 700 102.

El rubro de honorarios y servicios contratados representa un 4% del presupuesto, en este componente de gasto figuran las contrataciones de servicios del Asesor Legal de la FUNDAUNA, así como el soporte técnico al Sistema de Contabilidad proporcionado por Análisis MBC, otros servicios puntuales requeridos en el período y finalmente los honorarios cobrados por la auditoría externa para el año 2011.

El rubro de otros servicios representa un 8% del total del presupuesto y en éste se registran algunos gastos como Mantenimiento y reparación de Maquinaria y Equipo, Mantenimiento y reparación de obras, servicios públicos, capacitación al personal, viáticos, parqueos y peajes, entre otros. Esta partida como se muestra en el cuadro se mantuvo controlada durante el periodo 2011.

Con respecto a las Depreciaciones y amortizaciones, representan un 2% del presupuesto, y es la partida donde se registra la pérdida de valor en el tiempo que presentan los activos de FUNDAUNA. Cabe resaltar que a pesar de que a algunos de los activos les correspondía su renovación por finalizar su vida útil, como por ejemplo equipo de cómputo, dicha reinversión no se dio como resultado de la disminución de los ingresos de operación anteriormente mencionada.

El rubro gastos de operación, también representó un 2% del presupuesto de FUNDAUNA para el 2011. En esta partida tenemos los gastos recurrentes para la

operación normal de la Fundación, tales como fotocopias, materiales de limpieza, útiles, materiales de cómputo, suministros, entre otros. Este rubro no presentó sobregiro para el periodo 2011. No obstante, se postergó la compra de papelería membretada, recibos, facturas entre otros, componentes de gasto que deberán incluirse en el primer trimestre del 2012.

El rubro de gastos financieros, no representa una variable relevante en el presupuesto, ya que por el alto nivel de transacciones bancarias, las entidades bancarias eximen a la FUNDAUNA del cobro de diversas comisiones.

Finalmente, se recalca que en la ejecución del presupuesto FUNDAUNA 2011 la mayor gestión administrativa se concentró en el alto control de las partidas de gastos, principalmente en los rubros de gastos de personal y servicios no personales.

A continuación el detalle del presupuesto a diciembre 2011:

Cuadro N° 24
Ejecución de proyección de presupuesto FUNDAUNA
En colones

Detalle de cuentas	Presupuesto	Ejecutado
INGRESOS		
Total Ingresos	-327,240,059	-232,637,006
Ingresos por Adm. De Fondos	-327,240,059	-223,925,119
Otros Ingresos		-8,711,887
GASTOS		
Gastos de personal	285,980,311	238,280,209
Honorarios y servicios contratados	12,000,000	12,632,764
Otros servicios	21,572,748	21,419,308
Depreciaciones y amortizaciones	7,030,000	4,744,340
Gastos de Operación	6,437,000	5,167,929
Gastos Financieros	1,250,000	213,624
Total de Gastos	334,270,059	282,458,174
Superávit o Déficit	7,030,000	-49,821,168
Depreciaciones y amortizaciones	-7,030,000	4,744,340
Superávit o Déficit	0	-45,076,828

Fuente: Área Financiera FUNDAUNA. Periodo 2011

Para efecto de información y rendición de cuentas, se incluye en el Anexo N° 12 Resultados auditoría externa (Carta de Opinión y Estados Financieros FUNDAUNA y Proyectos), así como las actividades realizadas por parte de la Fundación, según Matriz de gestión vinculados con cada objetivo estratégico, en el Anexo N° 13.

IV. ANEXOS

Anexo N° 1. Proyectos asociados a cada Facultad, Centro, Vicerrectoría, Sede y Administrativa, así como la vigencia de cada uno de estos, periodo 2011.

Anexo N° 2. Composición por año de fondos pendientes de identificar.

Anexo N° 3. Detalle de proyectos bajo la categoría de Administrativas, según el tipo de ingreso.

Anexo N° 4. Detalle de pagos de Incentivo por vínculo externo para ejecutores

Anexo N° 5. Desglose de colaboradores con contratación en más de un proyecto

Anexo N° 6. Reporte de contrataciones por servicios profesionales, periodo 2011.

Anexo N° 7. Composición de partida de gastos 11-99-99 Otros servicios no personales, periodo 2011.

Anexo N° 8. Composición por PPAA de partida 11-07-01 Gastos de capacitaciones y protocolo

Anexo N° 9. Composición de partida de gastos 12-99-99 Otros materiales y suministros, periodo 2011.

Anexo N° 10. Reporte de activos fijos de los proyectos, periodo 2011.

Anexo N° 11 Reporte de solicitudes de beca estudiantes asistentes, periodo 2011.

Anexo N° 12. Resultados auditoría externa: Carta de Opinión y Estados Financieros FUNDAUNA y Proyectos.

Anexo N° 13. Matriz de gestión 2011