



Indicadores de
proyectos

PERIODO
2014

I. TABLA DE CONTENIDO

I. TABLA DE CONTENIDO	2
II. INDICADORES DE GESTIÓN	3
1. INDICADORES GENERALES.....	3
a. Cantidad de PPAA	3
b. Distribución de ingresos y gastos del periodo	4
c. Ejecución de proyección presupuestaria.....	8
d. Ejecución de proyectos FIDA.....	23
e. Información histórica de ingresos y gastos.....	27
2. INDICADORES FINANCIEROS.....	30
a. Inversiones.....	30
b. Saldos de cuentas de inversiones y distribución por plazo.....	31
c. Composición de cartera de inversiones por entidad.....	31
d. Intereses aplicados a los proyectos	32
3. INDICADORES DE LA FUNDAUNA.....	33
a. Ejecución de presupuesto de FUNDAUNA	33
III. ANEXOS	30

II. INDICADORES DE GESTIÓN

1. Indicadores generales

a. Cantidad de PPAA

Al 31 de diciembre del 2014, contamos con 479 Proyectos, Programas y Actividades Académicas (PPAA) universitarios mantenían fondos depositados en la FUNDAUNA, de los cuales el 68% están activos, esto es, que mantienen una ejecución permanente en sus cuentas, mientras el restante 32% se encuentran inactivos, lo que implica que no han ejecutado recursos durante el periodo del presente informe.

Cuadro N° 1
Cantidad de PPAA según Centro, Facultad, Sede o Vicerrectoría
Al 31 de diciembre, 2014

Centro, Facultad, Sede o Vicerrectoría	Cantidad		Total
	Activos	Inactivos	
Facultades, Centros y Sedes			
Centro de Estudios Generales	1	1	2
Centro de Inv. y Docencia en Educación	19	9	28
Centro de Inv., Docencia y Extensión			
Artística	11	2	13
Facultad de Ciencias de la Salud	50	15	65
Facultad de Ciencias Exactas y Naturales	51	18	69
Facultad de Ciencias Sociales	47	29	76
Facultad de Filosofía y Letras	27	8	35
Facultad de Tierra y Mar	90	40	130
Sede Región Brunca	4	13	17
Sede Región Chorotega	7	4	11
Sede Región Sarapiquí	1	0	1
Total Facultades	308	139	447
Vicerrectorías			
Vicerrectoría de Vida Estudiantil	7	1	8
Vicerrectoría de Académica	9	6	15
Vicerrectoría de Desarrollo	1	4	5
Total Vicerrectorias	17	11	28
Administrativas			
Ofic. de Transferencia Tecn. Y Vinc. Ext	1	0	1
Ofic. de Comunicación	1	0	1
Ofic. de Cooperación Técnica Internacional	1	0	1
Biblioteca Joaquín García Monge	0	1	1
Total Administrativas	3	1	4
TOTAL GENERAL	328	151	479

Fuente: Sección Administrativa, FUNDAUNA

El detalle de los PPAA asociados a cada Facultad, Centro, Vicerrectoría, Sede y Administrativa y el periodo de vigencia, se muestra en el Anexo N°1.

Del cuadro anterior se desprende que la mayor cantidad de Proyectos, Programas y Actividades Académicas (PPAA) activos, están inscritas por la Facultad de Ciencias de la Tierra y el Mar (FCTM) con 90, la Facultad de Ciencias Exactas y Naturales (FCEN) con 51 y la Facultad de Ciencias de la Salud (FCS) con 50.

Cuadro N° 2

Apertura y cierre de proyectos

	Cantidad	
Proyectos a diciembre 2013	480	A manera de resumen, se muestra la cantidad de los nuevos PPAA y aquellos que completaron el trámite de cierre en ese mismo periodo.
Proyectos nuevos al 31 de diciembre 2014	51	
Proyectos cerrados al 31 de diciembre 2014	52	
Total al 31 de diciembre 2014	479	

b. Distribución de ingresos y gastos del periodo

El cuadro N° 3 se presenta la información comparativa de los remanentes del periodo 2014; a nivel de formulación presupuestaria, los PPAA deben considerar parte de estos excedentes para el periodo siguiente, con el objetivo de darle continuidad a sus actividades.

Según el detalle, es en las Facultades donde se concentra el mayor volumen de ejecución, ya que como se visualizará a lo largo del informe, son éstas las principales formuladoras y ejecutoras de iniciativas de vínculo externo con fondos depositados en la Fundación.

Sobre los ingresos percibidos al 31 de diciembre por parte de los PPAA, el cuadro N° 3 muestra que el mayor porcentaje se concentra en proyectos adscritos a las Facultades, con un 82.09%, seguido de aquellos ejecutados por los Centros con un 8,27%.

En cuanto a las tres Facultades con mayores ingresos, el 29.5 % (25,97% en el 2013) provienen de PPAA adscritos a la Facultad de Tierra, seguido por la de Salud con un 17.15% (19,03% en el 2013) y Ciencias Exactas y Naturales con un 14.05% (14,66% en el 2013).

Con respecto a los Centros, los del CIDE representan el 5.06% (4,85% en el 2013) de ingresos, mientras que en las Sedes Regionales, la Brunca alcanzó el 2.7% (4,03% en el 2013). Con respecto a las Vicerrectoría, la de Vida Estudiantil obtuvo el 3.2% (3,56% en el 2013) de los ingresos totales del 2014.

Por su parte, el mayor volumen de erogaciones se concentran en las Facultades con el 82% (81,11% en el 2013), seguidas por los Centros con el 8.07% (8,12% en el 2013) y las Vicerrectorías con un 5,00% (5,00% en el 2013) . De las primeras, se destacan la FCTM, la FCA y la FCEN.

Cuadro N° 3
Composición ingresos y gastos de proyectos
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2014
En colones

Centro, Facultad, Sede o Vicerrectoría	Remanente periodo anterior	Ingresos Abs	Rel.
Facultades			
Centro de Inv. y Docencia en Educación	221.723.428	342.158.862	5,6%
Centro de Inv., Docencia y Extensión Artística	54.033.391	199.530.712	3,3%
Centro de Estudios Generales	4.268.613	6.094.520	0,1%
Facultad de Tierra y Mar	825.774.758	1.808.006.733	29,5%
Facultad de Ciencias Exactas y Naturales	512.732.192	784.120.521	12,8%
Facultad Ciencias de la Salud	556.964.562	1.054.529.970	17,5%
Facultad de Ciencias Sociales	380.869.934	887.771.450	14,5%
Facultad de Filosofía y Letras	182.092.589	464.529.419	7,6%
Sede Región Brunca	22.289.518	165.039.143	2,7%
Sede Región Chorotega	24.553.917	65.200.072	1,1%
Sede Región Sarapiquí	0	8.770.394	0,1%
Total Facultades	2.785.302.903	5.785.751.796	91%
Vicerrectorías			
Vicerrectoría de Vida Estudiantil	28.003.206	194.051.736	3,2%
Vicerrectoría de Académica	22.563.089	89.439.853	1,5%
Vicerrectoría de Desarrollo	64.230.595	29.667.825	0,5%
Total Vicerrectorías	114.796.889	313.159.414	5%
Administrativas			
Ofic. de Transferencia Tecn. Y Vinc. Ext	37.583.781	30.022.493	0,5%
Ofic. de Comunicación	11.523.011	3.463.046	0,1%
Ofic. de Cooperación Técnica Internacional	33.335.881	3.111.019	0,1%
Biblioteca Joaquín García Monge	189.200	854.260	0,0%
Total Administrativas	82.631.873	37.450.817	1%
TOTAL GENERAL	2.982.731.665	6.136.362.027	96%

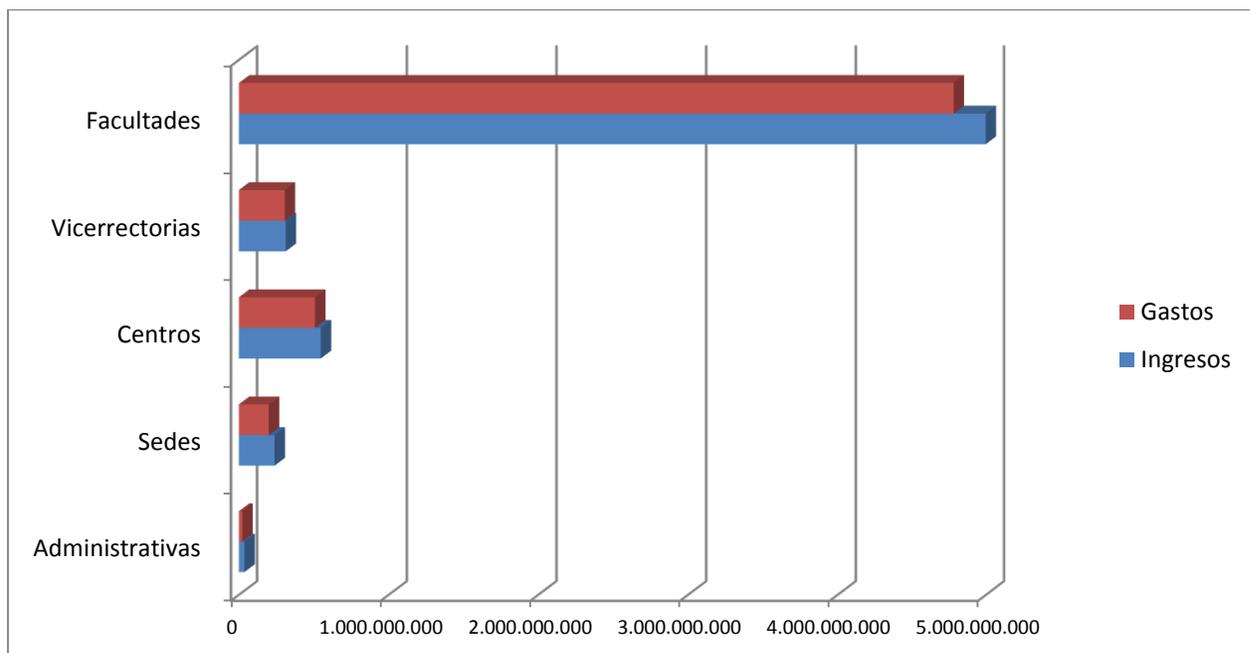
Fuente: Sección Administrativa, FUNDAUNA

Al distribuir los ingresos y gastos por tipo de ingreso, tenemos que los PPAA de vínculo externo remunerado, constituyen la principal actividad generadora de ejecución, seguida por las iniciativas de Cooperación Externa.

Con respecto a los proyectos de Patrocinio, y dando cumplimiento al SCU-154-2012, se incluye en el **Anexo N° 2** el detalle de ejecución de los proyectos cuya apertura se realizó durante el periodo 2014, los cuales ascienden a **¢4.3 millones** de colones.

A manera de resumen, se presenta el gráfico N° 1 con la comparación porcentual de representación de los ingresos y gastos de PPAA, según la dependencia a la que se encuentran adscritas y donde se muestra una ejecución muy ajustada de lo percibido con respecto a las erogaciones realizadas, no obstante, se mantiene la generación de recursos suficientes para satisfacer las erogaciones del período, destacándose que los proyectos administrativos generaron más erogaciones que ingresos.

Gráfico N° 1
Comparación de ejecución de PPAA, según dependencia
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2014



Fuente: Sección Administrativa, FUNDAUNA

El cuadro N° 4 se presenta, los quince proyectos con mayor volumen de ingresos durante el 2014, los mismos se encuentran ordenados en forma descendente, según el criterio antes mencionado:

Cuadro N° 4
Principales proyectos según ingresos
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2014
En colones

#	Código	Nombre	Responsable	Unidad Académica	Ingresos
1	056802-01	Laboratorio Análisis Ambiental-Colones	Dr. Jorge Herrera Murillo	Esc. de Ciencias Ambientales	₡ 688.942.183,85
2	054516-00	Hospital de Especies Menores	Dr. Mauricio Jiménez Soto	Esc. de Medicina Veterinaria	₡ 309.018.612,13
3	010637-00	Centro Est de Inglés Conv (CEIC)	MSc. Andrés Ramírez Oviedo	Esc. de Lit. y Ciencias del Lenguaje	₡ 230.689.545,89
4	C00052-00	SALTRA-Acción para incorp. de principio	MSc. Marianela Rojas Garbanzo	IRET	₡ 180.387.455,07
5	053327-00	CISCO Colones	MSc. Johnny Villalobos Murillo	Esc. de Informática y Computación	₡ 167.530.158,70
6	070102-01	Programa Estudiantil UNA	Lic. Paula Vargas Segnini	Departamento de Asistencia	₡ 163.401.108,23
7	055002-00	Centro de Desarrollo Gerencial (CDG)	MSc. José Manuel Núñez González	Escuela de Administración	₡ 126.188.890,61
8	050613-00	Educ.Continua y asesoría pedagógica	MSc. María Theresia Belderbos	División de Educación Básica	₡ 122.124.978,61
9	056016-02	Prog vinc ext. Maestría en Planificación	MBA Ronald Salas Barquero	Esc. de Planificación y Promoción Social	₡ 115.634.035,12
10	051012-00	Servicios en planificación económica y s	MSc. Miguel Céspedes Araya	Esc. de Planificación y Promoción Social	₡ 113.983.173,59
11	051607-00	Línea Base y Evaluación de Impacto	MSc. Mary Luz Moreno Díaz	Centro Internacional de Política Económica	₡ 109.354.446,26
12	055028-00	Germinadora de desarrollo organizacional	Lic. Ana Gabriela Gamboa Jimenez	Sede Región Brunca	₡ 84.686.818,20
13	080383-05	Programa de Educación Continúa y Ed Virt	MSc. Carmen María Cordero Esquivel	Esc. de Informática y Computación	₡ 82.094.702,85
14	052218-00	CEDERSA	MSc. Juan Carlos Gutiérrez Vargas	Escuela de Ciencias del Movimiento Humano	₡ 78.035.262,96
15	012652-00	Centro de idiomas SRB	MSc. Galili Jiménez Olivares	Sede Región Brunca	₡ 77.034.755,04

Fuente: Sección Administrativa, FUNDAUNA

c. Ejecución de proyección presupuestaria

Comparativo de la Ejecución presupuestaria de los PPAA en los últimos cuatro periodos.

Cuadro N° 5
Comparativo de Gastos por Partida Presupuestaria
2011-2014
En colones

Nominales	Ejecutado Periodo 2011	Ejecutado Periodo 2012	Ejecutado Periodo 2013	Ejecutado Periodo 2014
Servicios Personales	1.130.995.394	1.276.475.047	1.263.440.919	1.488.035.661,69
Servicios no personales	1.859.039.308	1.691.732.707	1.688.451.265	2.164.959.758,05
Materiales y Suministros	382.944.032	352.941.533	437.476.034	443.712.537,88
Bienes duraderos	502.319.412	340.097.936	351.274.836	413.361.279,47
Transf. Ctes y Ctas especiales	1.353.406.139	1.329.014.811	1.499.432.930	1.328.403.608,56
Total	5.228.704.286	4.990.262.035	5.240.075.984	5.838.472.846

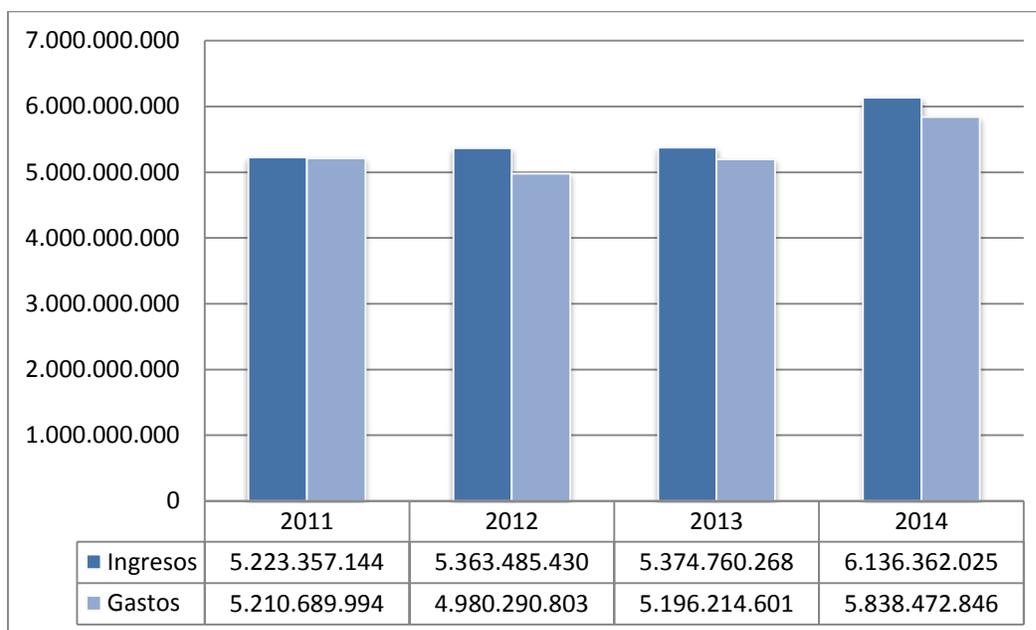
Fuente: Estados Financieros FUNDAUNA.

En la comparación de la ejecución anual se muestra un aumento significativo en el año 2014, siendo el aumento más fuerte en la cuenta de Servicios no personales.

Cuadro N° 6
Comparativo ingresos y gastos de PPAA
2011-2014
En colones

Periodo	Nominales	
	Ingresos	Gastos
2011	5.223.357.144	5.210.689.994
2012	5.363.485.430	4.980.290.803
2013	5.374.760.268	5.196.214.601
2014	6.136.362.025	5.838.472.846

Gráfico N° 2
Comparativo Ingreso y Gastos de PPAA
2011-2014



Cabe resaltar, 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 PPAA y aprobado por la Universidad, para su ejecución en la FUNDAUNA obedece a una expectativa de ingresos y por ende, se generan los gastos necesarios para cumplir con las obligaciones, productos o metas propuestas por cada PPAA en función de los ingresos generados. La ejecución de cada partida con respecto a los gastos totales del periodo se analizará a continuación:

i. Servicios personales

Este componente, está conformado por las partidas salariales, que se cancelan al personal permanente o temporal contratado laboralmente por los PPAA y representa el 25.49% (24,11% en el 2013) del total ejecutado al 31 de diciembre 2014. 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, 2014
En colones

Cuenta contable	Abs.	Rel.
10-01-01 - Sueldos	864.244.892,99	58,08%
10-02-01 - Tiempo extraordinario	8.966.551,70	0,60%
10-03-03 - Decimotercer mes	91.577.104,85	6,15%
10-03-04 - Otros incentivos	153.498.361,20	10,32%
10-03-05 - Vacaciones	45.117.721,53	3,03%
10-03-06 - Salario Escolar	84.170.422,52	5,66%
10-04-01 - Contribución patronal Cargas Sociales	197.020.478,84	13,24%
10-04-05 - Contribución patronal al Banco Popular	4.962.358,81	0,33%
10-05-02 - Contr. Patr. CCSS pensión obligatoria	5.496.821,46	0,37%
10-05-03 - Contr. Patr. FCL	32.980.947,79	2,22%
Total	1.488.035.661,69	100%

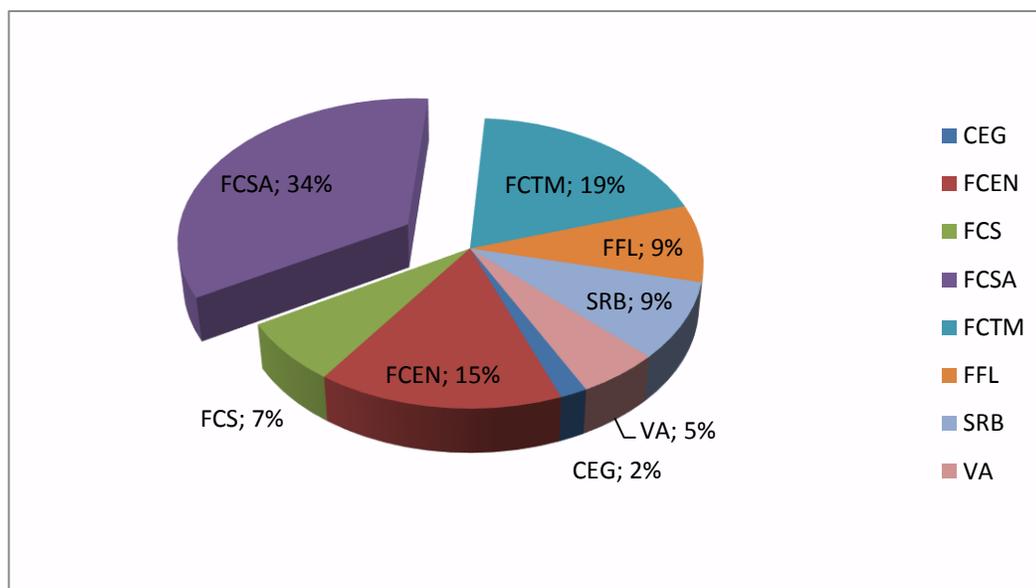
Fuente: Sección Administrativa, FUNDAUNA

Adicionalmente, resulta importante aclarar, la cantidad de contrataciones no es equivalente a la cantidad de personas contratadas, debido a que existen funcionarios con más de una contratación laboral, lo cual se presenta cuando un funcionario labora para más de un PPAA en el mismo periodo. Al 31 de diciembre de 2014, la cantidad contrataciones laborales asciende a 693 de diferente naturaleza.

Se desea destacar, además en éste periodo 2014 que se realizaron los siguientes pagos en planilla: **58** pagos de incentivo por vínculo externo, **32** cancelaciones de horas extras y **148** pagos retroactivos en su mayoría correspondientes a reconocimientos de anualidades.

Según la información contenida en el Cuadro N° 6, los ¢ 153.498.361,20 cancelados en este periodo por concepto de incentivo de vínculo externo a ejecutores, se concentra en la FCSA aplicado a 20 colaboradores, seguido por la FCTM quien ha gestionado este pago a 11 ejecutores. El monto anterior, no incluye las erogaciones realizadas por concepto de cargas patronales, que en promedio tienen un costo adicional para el proyecto de un 50% sobre la base salarial.

Grafico N° 3
Detalle de pago de Incentivos por Vínculo Externo
Por Facultad, Centro, Sede y Vicerrectoría



El detalle de los 58 ejecutores de PPAA, a los que se les canceló el incentivo, se incluye según la Facultad, Centro, Sede y Vicerrectoría en el Anexo N° 3, además, se incluye en el Anexo N°7, el cual muestra a nivel porcentual, una comparación entre lo pagado por incentivo y lo ejecutado en inversión, esto en relación a los ingresos del PPAA para el periodo 2014.

En resumen y tomando en cuenta, la cancelación de la planilla de salario escolar a **463** colaboradores, se puede decir que en cuanto a trámites aplicados durante el periodo 2014 por el área de Desarrollo Humanos se gestionaron **1.445** movimientos de cancelaciones de diferente naturaleza.

Cuadro N° 8
Cantidad de contrataciones, según puesto por tipo de proyecto
Al 31 de diciembre, 2014

Código	Proyecto	Contratación Administrativa	Contratación Docente	Contratación formador	Total Contratación
010323-0100	Maestría en pedagogía	4	13		17
010338-0000	Maestría Profesional en SIG y Teledetectación	1	8		9
010637-0000	Centro Estudios de Inglés Conversacional (CEIC)			140	140
010638-0100	Educación Profesional Abierta (PROCAME)	5			5

010768-0000	Maestría Gestión Educativa	1	34		35
011901-0400	Administración Justicia -Dólares		10		10
011913-0000	Doctorado en Ciencias Naturales		3		3
012004-0000	Maestría en Economía de Desarrollo	10			10
012505-0000	Maestría en Segundas Lenguas y Culturas		2		2
012510-0000	Programa de Estudios Hispánicos		3		3
012629-0000	Maestría en Traducción - ELCL		8		8
012652-0000	Centro de Idiomas	2		73	75
013106-0000	Programa de capacitación en razonamiento lógico y verbal			2	2
013508-0100	Maestría Gestión Estudio Ambiental (colones)	2	6		8
013536-0000	Maestría Académica en Ecotoxicología Tropical		3		3
013706-0100	Maestría en Agricultura Alternativa	1	1		2
013714-0000	Maestría en Desarrollo Comunitario Sustentable	1			1
013715-0000	Maestría Gerencia Seguridad Alimentaria y Nutricional	2			2
014506-0000	Maestría en Epidemiología (Profesional y Académica)	1	9		10
014507-0000	Maestría en Producción Animal Sostenible		1		1
014512-0000	Maestría en Medicina de la Conservación	1	3		4
015052-0100	Maestría Recursos Humanos- Sede Central		20		20
016130-0100	Prestación de Servicios IRET-Colones	5			5
016501-0000	Maestría Gestión Innovación Tecnológica - Colones	1	1		2
023313-0100	CRIPAS-Colones	1			1
032217-0000	Movimiento Para la Vida		2		2
050613-0000	Educación Continua y Asesoría Pedagógica	2			2
050705-0000	Mejoramiento de la Matemática		1		1
051204-0000	Sistematización y difusión de crítica del conocimiento			5	5
052207-0100	Capacitación en Ciencias del Movimiento	1	1		2
052207-0200	Centro de Rehabilitación Cardiovascular		1		1

052218-0000	Centro de Desarrollo y Rehabilitación de	2			2
053208-0200	Programa Preuniversitario			13	13
053223-0000	Programa Margarita Esquivel	2	1		3
053233-0000	Creando procesos para el Cambio Social y la Enseña			1	1
053327-0000	CISCO Colones	6			6
053530-0100	Lab. Recursos Naturales y Vida Silvestre (LARNAVISI)	0	1		1
053810-0000	Aprovechamiento e Industrialización Forestal		4		4
053815-0000	Laboratorio de Análisis de Suelos y Foliare Colones		1		1
053818-0000	Mejoramiento de la Capa Productiva de Reforestadores	2	2		4
053901-0000	Laboratorio de Análisis y Servicios Químicos	8			8
054502-0300	Unidad de Diagnóstico Investigación Virología Veterinaria	0	2		2
054502-0600	Unidad Especializada de Análisis Clínico Colones		3		3
054516-0000	Hospital de Especies Menores	1	20		21
055002-0000	Centro de Desarrollo Gerencial	2	0		2
055028-0000	Germinadora de Desarrollo Organizacional, Empresarial	2	6		8
056802-0100	Laboratorio Análisis Ambiental-Colones	29	3	1	33
056810-0000	Laboratorio de Química Marina (LABQUIMAR)	1			1
056811-0100	Laboratorio Química de la Atmósfera-Colones	11			11
070102-0100	Intercambio Estudiantil	1	0		1
080382-0100	ICAI	1	1	59	61
080383-0300	Administración MATI	2	7		9
080383-0500	Programa de Educación Continúa y Educación Virtual	2		7	9
080706-0100	Maestría en Educación		18		18
080706-0200	Cursos de Servicios	0	1		1
080908-0100	Editorial Universidad Nacional - Colones	3			3
081904-0100	Maestría Interuniversitaria en Bioética		3		3
082001-0100	Maestría en Tecnología e Informática Educativa	2	1		3

083701-0000	Maestría en Desarrollo Rural	1			1
085101-0100	Maestría en Relaciones Internacional Colones	0	1		1
085101-0200	Maestría en RI - Dólares	2	2		4
090324-0100	Administración CINPE-Colones	4			4
090333-0100	Gestion Académica de la Escuela de Informática	2			2
090370-0000	Administración IRET	2			2
093501-0000	Fondo Solidario ICOMVIS	4			4
C00015-0100	Apoyo a la Maestría en Conservación	1	0		1
C00055-0000	Evaluación de riesgos para la salud por exposición	1	4		5
C00060-0000	Asociación Panamericana para la Investigación, las		4		4
C00064-0000	Construcción de Funciones Alométricas para CR	2	3		5
C00069-0000	Desarrollo de una metodología para fortalecer las	1			1
C00073-0000	Metologia de planes específicos de investigaciones		1		1
C00074-0000	Desarrollo de la Guía Metodológica de Planes Espec		2		2
C000052-0000	SALTRA-Acción para incorp. de principio	1	3		4
080331-0000	Escuela de Química		1		1
056010-0100	Laboratorio de Sistemas de Información G	1			1
053733-0100	Programa en Apicultura y Meliponicultura		3		3
051008-0000	Asesorías y consultorias en pro de la niñez y la a	1	1		2
050318-0000	Internacionalización de la Escuela de Ciencias Amb		2		2
014508-0000	Maestría en Enfermedades Tropicales		3		3
014130-0100	Maestría en Gerenc y Com Int-Colones	1			1
014301-0100	Maestría Apicultura Tropical		1		1
053733-0100	Programa en Apicultura y Meliponicultura		1		1
053798-0000	Agroforestería y sistemas diversificados de produc		8		8
012204-0100	Maestría en Salud Ocupacional-Colones		2		2
013404-0000	Maestría en Ciencias Marinas y Costeras		1		1

013504-0100	Programa Educación Continuada		1		1
053234-0000	Prog. Ident. Cult, Arte y Tecno (ICAT)	2			2
Totales		144	248	301	693

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 y representa el 37.08% (32,22% en el 2013) del total de gastos realizados por los PPAA a diciembre del 2014. De estos, el mayor porcentaje de ejecución se concentra en la partida de Servicios profesionales (48.91%), las comisiones y gastos por servicios de administrativos de la FUNDAUNA (11,85%) y los gastos de capacitación y protocolo (8,58%), seguido por la contratación de servicios técnicos (7,84%).

Cuadro N° 9
Distribución de Gastos de Servicios no Personales
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2014
En colones

Cuenta contable	Abs	Rel.
11-01-02 - Alquiler de Maquinaria, Equipo y Mobilia	12.207.945,00	0,56%
11-01-05 - Otros alquileres	71.870.934,01	3,32%
11-02-99 - Servicios públicos	2.219.163,08	0,10%
11-03-01 - Información, publicidad y propaganda	24.640.772,98	1,14%
11-03-03 - Impresión, encuadernación y otros	60.873.109,27	2,81%
11-03-04 - Transporte de bienes	1.050.984,06	0,05%
11-03-05 - Servicios aduaneros	17.725.542,38	0,82%
11-03-06 - Costo Serv. Administrativos Fundauna	256.593.851,20	11,85%
11-03-07 - Costos Serv. Financieros y Comerciales	28.362.526,41	1,31%
11-04-01 - Servicios profesionales	1.058.941.016,80	48,91%
11-04-02 - Servicios Técnicos	169.835.683,60	7,84%
11-05-01 - Transporte dentro del país	27.334.424,76	1,26%
11-05-02 - Gastos de viaje dentro del país	73.510.436,78	3,40%
11-05-03 - Transportes para el exterior	21.631.174,95	1,00%
11-05-04 - Gastos de viaje en el exterior	24.199.929,33	1,12%
11-06-01 - Póliza de Riesgos del Trabajo	2.748.411,11	0,13%
11-06-02 - Seguros Mobiliario y Equipo	7.808.614,59	0,36%
11-06-03 - Seguros Diversos	21.890,85	0,00%
11-07-01 - Gastos de capacitaciones y protocolo	185.653.475,52	8,58%
11-08-01 - Manten. y reparación de edificios	20.495.406,31	0,95%
11-08-05 - Manten. y reparación de equipo de transp	5.103.308,74	0,24%
11-08-07 - Manten. y reparación de mobiliario y equ	43.249.817,84	2,00%
11-08-08 - Mant y repar Eq de Cómp y Sist de Infor	5.980.506,07	0,28%
Total	2.164.959.758,05	100%

Fuente: Sección Administrativa, FUNDAUNA

Según el reporte del Módulo de Compras del SIGESPRO, los cinco proyectos que realizaron el mayor volumen de contrataciones de servicios profesionales y servicios técnicos durante el 2014, son:

Grafico N°4
Contratación de Servicios Técnicos

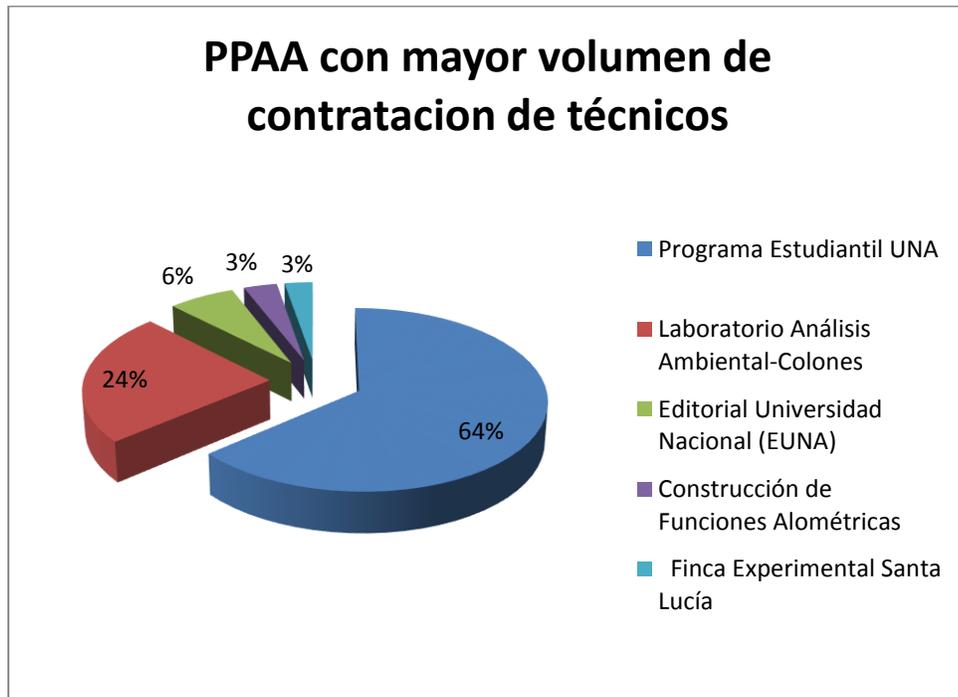
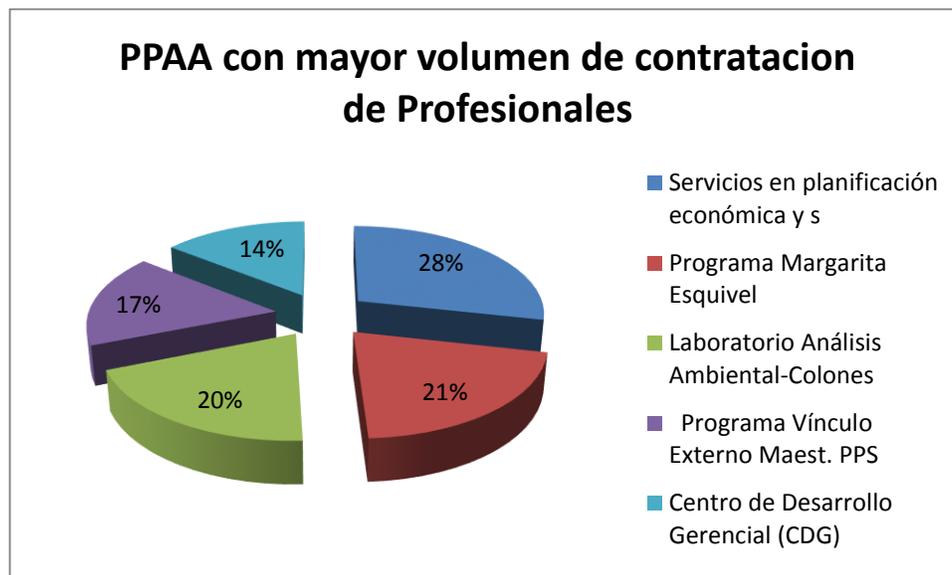
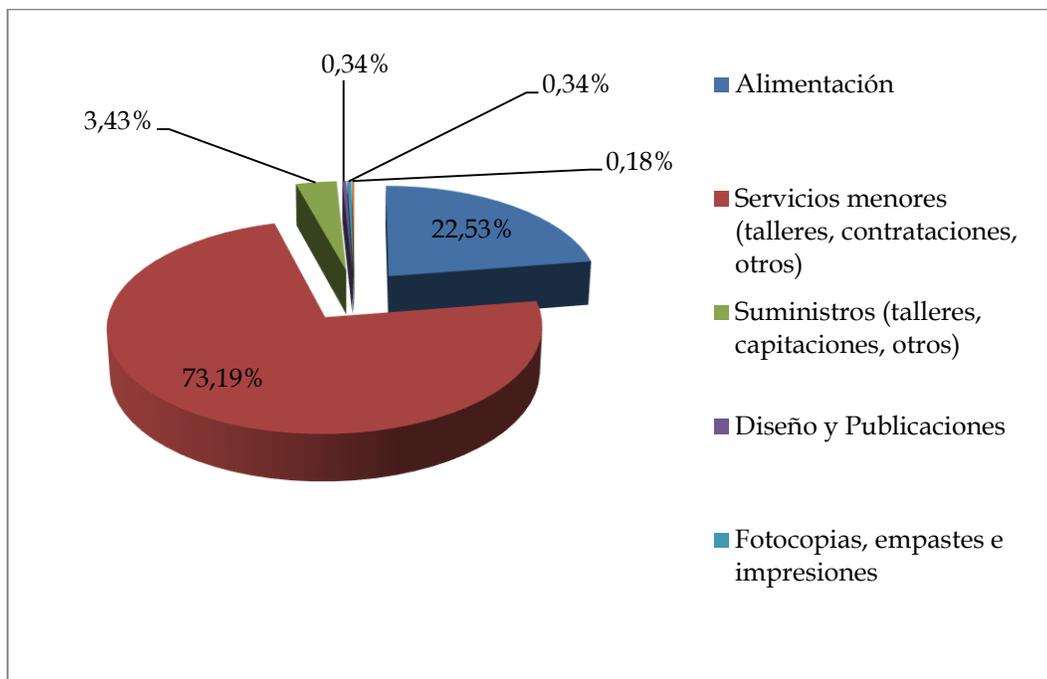


Grafico N°5
Contratación de Servicios Profesionales



Con respecto a la composición de la partida de gastos de capacitación y protocolo, muestra que los ¢ 185.653.475,52 millones de colones, están asociados principalmente al pago de servicios de alimentación:

Gráfico N° 6
Composición de partida de gastos: 11-07-01
Gastos de capacitaciones y protocolo
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2014
En colones



En cuanto a la partida de Alquiler de edificios y locales, tenemos que el 89,39% de lo ejecutado en esta cuenta se concentra en tres proyectos, uno de Educación Permanente el cual cancela mensualmente el local donde imparten los cursos, lo anterior a falta de infraestructura propia para dicho fin, un segundo que alquila casas para hospedar a sus estudiantes de posgrado y un tercero por alquiler de instalación para llevar a cabo funciones de teatro.

Cuadro N° 10
Composición de cuenta de Alquiler de edificios y locales, según PPAA
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2014
En colones

Código	Proyecto	Descripción	Abs	Rel
010637-00	Centro Est de Inglés Conv (CEIC)	Locación para impartir cursos	14.532.060,51	33,87%
011901-04	Posgrado Esp en Adm Justicia	Casas para residencias estudiantiles	8.742.000,00	20,38%
053223-00	Programa Margarita Esquivel	Teatro para funciones	6.918.900,00	16,13%
051607-00	Línea Base y Evaluación de Impacto	Desarrollo de actividades en P.R.	6.455.956,65	15,05%
070401-01	Talleres Culturales DPE	Alquiler de gimnasio	125.000,00	0,29%
085101-01	Maestría en RI-Colones	Locación para impartir talleres	15.000,00	0,03%
C00052-00	SALTRA-Acción para incorp. de principio	Locación para impartir talleres	2.691.915,25	6,27%

E00001-00	Proyecto Hiru-Med	Locación donde se ubica el proyecto emprendedor	3.420.000,00	7,97%
			42.900.832,41	100%

Fuente: Sección Administrativa, FUNDAUNA

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, para este periodo, la compra de estos insumos representó el 7,60% del total de gastos del periodo. La mayor concentración de compras, se presenta en la partida de Productos farmacéuticos y medicinales con un 21.52%, seguido por la compra de reactivos un 18,59% y Útiles y materiales de oficina y cómputo con un 17.13%.

Cuadro N°11
Distribución de Gastos de Materiales y suministros
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2014
En colones

Cuenta contable	Abs	Rel.
12-01-01 - Combustibles y lubricantes	16.851.509,41	3,80%
12-01-02 - Productos farmacéuticos y medicinales	95.492.933,34	21,52%
12-01-99 - Otros productos quím conexos (reactivos)	82.481.498,15	18,59%
12-02-01 - Animales de experimentación	6.617.923,80	1,49%
12-02-02 - Productos agroforestales	3.300.313,95	0,74%
12-02-04 - Alimentos para animales	52.821.852,25	11,90%
12-03-01 - Materiales y productos de construc y m	12.883.873,71	2,90%
12-04-01 - Herramientas, repuestos y accesorios	21.067.670,27	4,75%
12-05-01 - Útiles, materiales y herramientas labo	40.855.076,65	9,21%
12-99-01 - Útiles y materiales de oficina y cómputo	76.027.104,45	17,13%
12-99-02 - Útiles y mat médico, hospital e investig	7.483.029,09	1,69%
12-99-03 - Productos de papel, cartón e impresos	4.911.254,92	1,11%
12-99-04 - Textiles y vestuario	11.344.567,61	2,56%
12-99-05 - Útiles y materiales de limpieza	6.189.945,05	1,40%
12-99-07 - Útiles y materiales de cocina y comedor	5.329.619,23	1,20%
12-99-99 - Otros útiles, materiales y suministros	54.366,00	0,01%
Total	443.712.537,88	100%

Fuente: Sección Administrativa, FUNDAUNA

iv. Bienes duraderos

En esta partida, se registran las adquisiciones de Maquinaria y equipo, Construcciones e Intangibles y representa el 7,08% de los gastos totales de PPAA 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 34.24%, seguido por la compra de Equipo y Programas de cómputo con un 27.88% y Equipo y mobiliario de oficina con un 15.64%.

Cuadro N° 12
Distribución de gastos de Bienes duraderos
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2013
En colones

Cuenta contable	Abs.	Rel.
15-01-01 - Maquinaria y equipo para la producción	14.017.718,88	3,39%
15-01-02 - Equipo de transporte	5.189.991,18	1,26%
15-01-04 - Equipo y mobiliario de oficina	64.636.162,33	15,64%
15-01-05 - Equipo y programas de cómputo	115.245.708,47	27,88%
15-01-06 - Equipo sanitario, de laboratorio e inves	141.553.207,27	34,24%
15-01-07 - Equipo y mobiliario educac, deport y rec	36.764.537,54	8,89%
15-01-99 - Maquinaria y equipo diverso	15.892.901,70	3,84%
15-02-99 - Construcciones, adiciones y mejoras	17.186.140,00	4,16%
15-20-00 - Instalaciones	35.920,00	0,01%
15-59-00 - Obras menores	72.540,00	0,02%
Total	413.361.279,47	100%

Fuente: Sección Administrativa, FUNDAUNA

En el **Anexo N° 4** se presenta el detalle de activos fijos adquiridos durante el periodo 2014. 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).

v. Transferencias corrientes e imprevistos

Este componente corresponde a los movimientos producto de transferencias al sector público, pago de horas asistentes, a personas asociadas a los proyectos, transferencias entre proyectos y los gastos por diferencias cambiarias respecto al dólar, que originan los proyectos cuya moneda de ejecución es diferente al colón. Los gastos en esta partida representan el 22.75% con respecto al total ejecutado por los PPAA al 31 de diciembre del 2013.

Cuadro N° 13
Distribución de gastos de Transferencias
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2014
En colones

Cuenta contable	Abs.	Rel.
16-01-05 - Transferencias corrientes a la UNA	173.399.691,08	13,05%
16-01-10 - FIDA y OTTVE	243.795.140,23	18,35%
16-01-12 - Diferencias cambiarias	33.089.254,65	2,49%
16-02-01 - Becas y ayudas a funcionarios	60.514.631,44	4,56%
16-02-02 - Becas y ayudas a terceras personas	233.423.996,86	17,57%

16-03-01 - Prestaciones legales	61.206.149,39	4,61%
16-70-00 - Otras transferencias	39.074.341,59	2,94%
16-80-01 - Traslados entre proyectos	483.900.403,32	36,43%
Total	1.328.403.608,56	100%

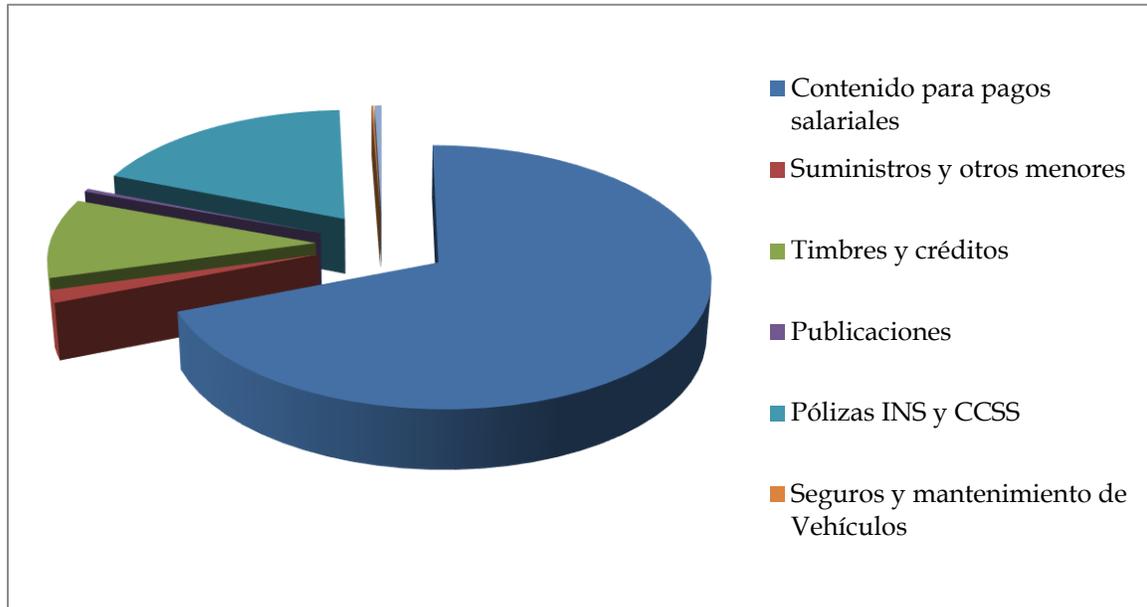
Fuente: Sección Administrativa, FUNDAUNA

Del cuadro anterior se visualiza que el mayor movimiento se da en los rubros de Traslados entre proyectos (36.43%), las Transferencias a la UNA (13.05%) y el pago del aporte al FIDA y a la OTTVE (18.35%) por la actividad de vinculación externa remunerada.

En el caso de los traslados entre proyectos, los mismos son el resultado de los aportes que otorgan los PPAA de vínculo externo hacia los proyectos de Administración (Gestión académica) de las distintas Unidades, así como los pagos de servicios entre proyectos.

Las transferencias a la UNA, están asociadas principalmente al traslado de dineros para el pago de salarios y para el pago de timbres y créditos, con un 69.10% y un 10.01% respectivamente, según se muestra en el siguiente detalle:

Gráfico N° 7
Composición de transferencias a la UNA
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2014
En colones



Fuente: Sección Administrativa, FUNDAUNA

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*¹ y el aval institucional VA-116-2007.

A continuación se presenta el detalle de ejecución por proyecto:

¹ Publicado en la Gaceta N°4 del 15 de mar del 2007.

Cuadro N° 14
Detalle de proyectos según la asignación del FIDA 2006
Al 31 de diciembre del 2014
En colones

Código	Nombre	Presupuesto	Intereses Generados	Ejecutado	Remanente	% de ejecución
FIDA06-01	UNA-Esperanza Joven	19.840.527	1.659.045	21.441.110	58.462	108%
FIDA06-02	Análisis de Coyuntura de la Sociedad Cos	8.340.527	565.327	8.905.854	0	107%
FIDA06-03	Fortalecimiento Socioeconómico	19.840.527	1.487.277	21.327.804	0	107%
FIDA06-04	Servicio de mapoteca virtual	9.460.527	907.225	10.367.753	0	110%
FIDA06-05	Proyecto negociación, gestión e inter	13.663.218	1.383.059	14.956.864	89.413	109%
FIDA06-06	Antología de Música Afro limonense	20.841.490	2.568.878	23.410.369	0	112%
FIDA06-07	Programa de Lenguas Indígenas de la Baja	14.840.527	0	14.840.527	0	100%
Total:		106.827.346	8.570.810	115.250.281	147.875	

Fuente: Sección Administrativa, 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-152-2008² y CONSACA-163-2008³ y el aval institucional VA-SIA-002-2009, por un monto de €232.737 000 de colones.

Cuadro N° 15
Detalle de la ejecución de los proyectos FIDA 2008
Al 31 de diciembre del 2014
En colones

Código	Nombre	Presupuesto	Intereses Generados	Ejecutado	Remanente	% de ejecución
021817-00	Aporte transfronterizo CR-Panamá	22.200.000	3.040.159	25.240.159	0	114%
022103-00	Seguridad humana y democracia	3.240.000	353.670	3.593.670	0	111%
022216-00	Vigilancia uso plaguicidas	16.855.000	1.854.579	18.709.579	0	111%
022803-00	Sistema preservación del patrimonio	21.173.500	2.453.053	23.626.553	0	112%
023541-00	Monitoreo mamíferos Corredor Biológico	14.889.150	1.048.891	15.938.041	0	107%
024564-00	Detección helicobacteria mucosa gástrica	23.714.000	973.383	24.687.383	0	104%
026505-02	Capacitacion del dinamo innovador C.R	14.781.740	280.103	15.061.843	0	102%
052234-00	Gestión-Acción de seguridad y salud	23.287.161	2.347.555	25.634.716	0	110%
052412-00	Recuperación del conocimiento	23.700.000	2.627.273	26.327.273	0	111%

² Publicado en la Gaceta N°20 del 12 de diciembre del 2008 y N°1 del 28 de febrero del 2009.

Código	Nombre	Presupuesto	Intereses Generados	Ejecutado	Remanente	% de ejecución
053006-00	Análisis de Coyuntura	13.500.000	1.311.365	14.811.365	0	110%
053739-00	Deter. dinámica poblacional "trips" y ácaro	10.560.047	979.483	11.539.530	0	109%
054317-02	Programa Isla Venado Cabuya	23.714.000	1.712.768	25.426.768	0	107%
055013-00	Gestión y promoción	21.122.000	2.156.260	23.278.260	0	110%
Total:		232.736.598	232.736.598	21.138.541	253.875.139	0

Fuente: Sección Administrativa, FUNDAUNA

- 3- Se comunicó una tercera convocatoria de financiamiento con recursos de este Fondo mediante el Acuerdo del Consejo Académico CONSACA-118-2008 y el aval institucional VA-SIA-101-2009, que presentó la siguiente ejecución:

Cuadro N° 16
Detalle de la ejecución de los proyectos FIDA 2009
Al 31 de diciembre del 2013
En colones

Código	Nombre	Presupuesto	Intereses Generados	Ejecutado	Remanente	% de ejecución
021627-00	Dinámica social de las poblaciones humanas	12.600.000	1.064.320	13.664.320	0	108%
023211-00	Inv. sobre el lenguaje visual centroamericano	15.000.000	1.553.079	15.185.800	1.367.279	101%
023456-00	Determinación de un índice de peligrosidad	15.000.000	1.509.893	16.509.892	0	110%
023553-00	Evaluación del cambio estructural del paisaje	14.993.000	1.957.091	16.950.091	0	113%
023555-00	Biodiversidad marina y costera del Caribe de CR	15.000.000	1.291.844	15.537.968	753.876	104%
050711-00	Centro de capacitaciones de las ciencias naturales	15.000.000	2.002.041	17.001.541	0	113%
050920-00	Praxis y gestión social en pedagogía	14.750.000	959.064	15.709.065	0	107%
052240-00	Evaluación de la exposición a calor externo	15.000.000	1.127.974	16.127.973	0	108%
053607-00	Rehabilitación de aéreas prioritarias	15.000.000	123.290	15.123.290	0	101%
053753-00	Seguridad Alimentaria	15.000.000	548.630	15.548.630	0	104%
053906-00	Op. de la planta piloto de la Esc. de Química	15.000.000	1.952.412	16.952.412	0	113%
054518-00	Laboratorio de diagnóstico endocrino veterinario	15.000.000	1.458.227	16.458.227	0	110%
054519-00	Capacitación para la atención de emergencias	12.160.000	4.030.764	13.293.340	2.897.424	109%
Total:		189.503.000	19.578.628	204.062.549	5.018.579	

- 4- La quinta convocatoria de financiamiento fue aprobada mediante el Acuerdo del Consejo Académico CONSACA-154-2010³ y el aval institucional VA-SIA-

³ Publicado en la Gaceta N°18 del 30 de noviembre del 2010.

0124-2010. La misma incluye siete proyectos para un total financiado de ¢118 228 000 colones.

Cuadro N° 17
Detalle de la ejecución de los proyectos FIDA 2010
Al 31 de diciembre del 2013
En colones

Código	Nombre	Presupuesto	Intereses Generados	Ejecutado	Remanente	% de ejecución
054102-00	Dínamo innovador de C.R	15.214.500	914.043	16.128.543	0	106%
053232-00	Nuevas perspectivas tecnológicas	13.930.000	958.027	14.888.027	0	107%
053556-00	Fortalecimiento capacids invest y exten	18.382.613	1.876.696	20.258.886	422	110%
055202-00	El bosque seco en llamas, Guanacaste con	18.200.000	2.163.481	19.703.438	660.044	108%
035018-00	Fortalecimiento, desarrollo empresarial	18.200.000	873.245	19.035.874	37.371	105%
023568-00	Optimización tratamiento aguas residuales	16.000.000	1.431.481	17.343.186	88.295	108%
024579-00	Establecimiento protocolo liberación ave	18.301.300	1.229.798	19.438.820	92.278	106%
Total:		118.228.413	9.446.771	126.796.773	878.410	

Fuente: Sección Administrativa, FUNDAUNA

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

Cuadro N° 18
Detalle de la ejecución de los proyectos FIDA 2011
Al 31 de diciembre del 2014
En colones

Código	Nombre	Presupuesto	Intereses Generados	Ejecutado	Remanente	% de ejecución
050926-00	Percepción y realidades en atención nec	31.750.000	2.421.057	16.738.985	17.432.072	53%
050927-00	Procesos de innovación didáctica	16.449.493	1.274.590	17.149.498	574.585	104%
051427-00	Fomento articulaciones desarrollo huma	29.315.000	-9.126.015	13.744.526	6.444.460	47%
052416-00	Evaluación interdisc. museos nacionales	22.700.000	3.142.231	14.975.496	10.866.735	66%
053563-00	Acción social participativa	33.237.639	1.735.677	32.362.571	2.610.745	97%
053564-00	Modelo de gestión comunitaria	27.621.010	2.781.756	25.156.621	5.246.145	91%
054104-00	Responsabilidad Social: gestión impactos	26.300.000	1.310.528	24.067.893	3.542.635	92%
054321-00	Conservación jaguar y sus presas	10.968.000	263.479	11.231.479	0	102%
054322-00	Conservación jaguar y sus presas	5.991.340	384.276	6.265.575	110.042	105%
Total:		204.332.482	4.187.580	161.692.644	46.827.418	

Fuente: Sección Administrativa, FUNDAUNA

Cuadro N° 19
Detalle de la ejecución de los proyectos FIDA 2012
Al 31 de diciembre del 2014
En colones

Código	Nombre	Presupuesto	Intereses Generados	Ejecutado	Remanente	% de ejecución
023633-00	Criterio e indicad de sostenibilidad GAM	26.620.000,00	1.186.461,58	9.326.205,21	18.480.256	35%
024584-00	ICO-Murciélagos como bioindicadores	4.015.000,00	587.046,34	2.187.524,71	2.414.522	54%
024587-00	EMV-Murciélagos como bioindicadores	5.965.000,00	276.263,78	5.648.988,63	592.275	95%
026408-00	EQ-Evaluc. grado contaminación metales p	12.996.385,00	527.934,64	8.370.190,81	5.154.129	64%
026409-00	ECB-Evaluc. grado contaminación metales	8.563.810,00	313.044,17	5.935.830,42	2.941.024	69%
026410-00	DEN-Evaluc. grado contaminación metales	4.690.124,80	121.732,21	2.610.420,09	2.201.437	56%
026411-00	DF-Evaluc. grado contaminación metales p	2.065.887,00	137.128,04	784.082,28	1.418.933	38%
051433-00	Innov metodol particip Modelo Acompañam	25.495.130,61	1.130.301,75	14.575.140,75	12.050.292	57%
053245-00	Revaloración y rescate de la Música CA	29.172.116,05	2.722.129,49	3.306.105,37	28.588.140	11%
053578-00	ICO-Identif. Zonas de Riesgo s/ Conflict	14.900.000,00	1.213.804,87	4.978.679,41	11.135.125	33%
053579-00	DET-Identif. Zonas de Riesgo s/ Conflict	10.450.000,00	832.088,12	7.447.942,18	3.834.146	71%
053580-00	EQ-Evaluac. comportam factores Aguas Res	16.425.000,00	778.426,57	13.451.864,16	3.751.562	82%
053581-00	ECB-Evaluac. comportam factores Aguas Re	10.035.000,00	709.072,12	7.034.445,31	3.709.627	70%
053774-00	Fincas integrales de pequeños productore	16.416.752,00	607.386,12	5.369.155,54	11.654.983	33%
053822-00	IN-Paquete tecnológProd Material Vegeta	18.027.107,00	390.492,22	17.274.584,50	1.143.015	96%
053823-00	CC-Paquete tecnológProd Material Vegeta	4.900.000,00	489.111,10	1.056.250,00	4.332.861	22%
053824-00	Amb- Paquete tecnProd Material Vegetal	5.784.370,00	349.590,08	6.133.959,70	0	106%
054534-00	Estandarizac valores hormonales esp domé	26.750.000,00	1.935.675,45	25.168.594,03	3.517.081	94%
050504-00	Construccion de una metodología innovado	27.700.000,00	1.144.312,57	22.577.115,86	6.267.197	82%
		270.971.682	15.452.001	163.237.079	123.186.605	

Fuente: Sección Administrativa, FUNDAUNA.

El detalle con la vigencia de los proyectos FIDA en ejecución se presenta en el **Anexo N° 5**.

e. Información histórica de ingresos y gastos

En cuanto a la información histórica de los PPAA, el cuadro N° 19 presenta en forma comparativa el comportamiento de los ingresos y gastos acumulados al 31 de diciembre de cada año, en términos nominales, con respecto a la proyección presupuestaria formulada por los PPAA.

Cuadro N° 20
Comparativo interanual de PPAA, según el tipo de actividad
Al 31 de diciembre de cada año
En colones nominales

CATEGORÍA	2011		2012		2013		2014	
	Abs.	Rel.	Abs.	Rel.	Abs.	Rel.	Abs.	Rel.
VINCULACIÓN EXTERNA								
REM.	4.218.277.551	80,8%	4.404.100.364	82,1%	4.550.239.253	84,9%	5.432.776.032	88,5%
Fondos solidarios	293.340.610	7%	213.145.613	5%	202.668.331	4%	279.692.129	4%
Congresos y seminarios	100.927.276	2%	32.390.661	1%	31.686.475	1%	25.130.856	1%
Educación continua	1.373.931.055	33%	1.340.379.423	30%	1.131.885.593	25%	1.575.167.237	25%
Laboratorios	410.971.082	10%	453.863.758	10%	601.149.697	13%	858.601.376	13%
Libros y revistas	35.498.781	1%	34.865.557	1%	37.330.875	1%	30.946.436	1%
Posgrados	702.957.741	17%	712.291.386	16%	845.032.552	19%	891.091.675	19%
Productos y servicios contratados	1.300.651.006	31%	1.617.163.966	37%	1.700.485.728	37%	1.772.146.325	37%
COOPERACIÓN	712.369.872,59	13,6%	645.277.708,41	12,0%	346.382.255,85	6,5%	489.069.505,75	8,0%
FIDA	12.813.625	0,2%	108.732.572	2,0%	219.232.265	4,1%	204.927.813,79	3,3%
PATROCINIO	0	0,0%	7.616.412	0,1%	26.476.298	0,5%	9.588.673,31	0,2%
ADMINISTRATIVAS	279.896.095	5,4%	197.758.374	3,7%	220.030.053	4,1%		
Total	5.223.357.144	100%	5.363.485.430	100%	5.362.360.124	100%	6.136.362.025	100%

Fuente: Sección Administrativa, FUNDAUNA

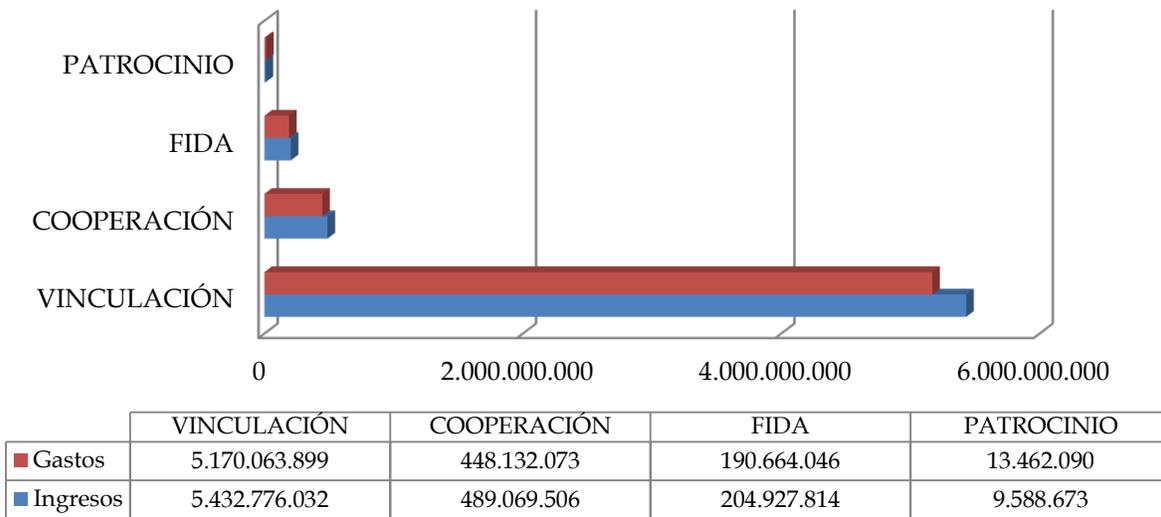
Cuadro N° 21
Ingresos y gastos de PPAA
Por tipo de actividad
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014

REL	CATEGORÍA	INGRESOS		REL	GASTOS	
		Abs.	Rel.		Abs.	Rel.
	VINCULACIÓN	5.432.776.032	88,5%		5.170.063.899	88,8%
5,1%	Fondos solidarios/ administrativas	279.692.129		4,7%	243.095.613	
0,5%	Congresos y seminarios	25.130.856		0,5%	26.773.530	
29,0%	Educación continua	1.575.167.237		26,1%	1.347.650.450	
15,8%	Laboratorios	858.601.376		15,4%	794.536.646	
0,6%	Libros y revistas	30.946.436		0,6%	30.624.929	
16,4%	Grados y Posgrados	891.091.675		16,4%	849.144.131	
32,6%	Productos y servicios contratados	1.772.146.325		36,3%	1.878.238.601	

COOPERACIÓN	489.069.506	8,0%	448.132.073	7,7%
FIDA	204.927.814	3,3%	190.664.046	3,3%
PATROCINIO	9.588.673	0,2%	13.462.090	0,2%
Total	6.136.362.025	100%	5.822.322.109	100%

Fuente: Sección Administrativa, FUNDAUNA

Gráfico N° 8
Ingresos y Gastos de PPAA
Por Actividad



Fuente: Sección Administrativa, FUNDAUNA

En cuanto a los fondos de PPAA pendientes de identificar, se el cual se conoce como el Fondo de Desarrollo el mismo ha tenido un crecimiento desde el 2008 de la siguiente manera:

Gráfico N° 9
Fondos sin identificar de los PPAA
2008-2014

Sobre este tema, se destacan las acciones que la Fundación ha desarrollado a través de estos años por procurar un mejor control y disminución de dichos fondos:

Figura N° 1

EJES DE ACCIÓN			
Información a PPAA	Coordinación con instancias universitarias	Implementación de tecnologías	Mantenimiento de indicadores de control y seguimiento

2. Indicadores Financieros

a. Inversiones

La cartera de inversiones 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. 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 y condiciones de mercado.

La FUNDAUNA con el fin de garantizar los recursos financieros de los proyectos administrados, mantiene un cartera de inversiones activa constituida por dos tipos de instrumentos (fondos de inversión y títulos valores) custodiados por instituciones financieras ampliamente reconocidas en el mercado nacional. La misma está estructurada según emisor, custodio, unidad monetaria, fecha de compra y vencimiento, instrumento, plazo y rendimiento de conformidad con las políticas de inversión de la FUNDAUNA y condiciones de mercado que se puedan presentar.

b. Saldos de cuentas de inversiones y distribución por plazo

El saldo colonizado de las inversiones de recursos financieros al 31 de diciembre del 2014 fue de ₡3.971.414.565,09 colones, que se distribuyen según sus plazos, de la siguiente manera:

Cuadro N° 22
Distribución de cartera de inversiones
En colones

Inversiones ⁴	Abs.	Rel.
Inversiones a la vista	923.879.565,09	23%
Inversiones a corto plazo	110.000.000,00	3%
Más de 1 año y menos de 3 años	323.900.000,00	8%
Más de 3 años y menos de 5 años	905.450.000,00	23%
Más de 5 años y menos de 7 años	1.050.285.000,00	26%
De 7 años en adelante	657.900.000,00	17%
Total:	3.971.414.565,09	100%

Fuente: Área Financiera FUNDAUNA

Cabe mencionar que la administración se ha esforzado por realizar el manejo de la cartera de inversiones de la manera más óptima, a través del análisis oportuno de las ofertas financieras y del asesoramiento por parte de los puestos de bolsa. Sin embargo existen áreas de oportunidad en las que se pueden trabajar para mejorar.

Por otro lado, la relación colones-dólares de las inversiones fue de 68% y 32% del total de inversiones, respectivamente.

c. Composición de cartera de inversiones por entidad

Las inversiones se realizan a través de los siguientes intermediarios financieros: BN-Fondos de Inversión del Banco Nacional de Costa Rica, BN Valores del Banco Nacional de Costa Rica, INS Valores Puesto de Bolsa, que considera a la Sociedad de Fondos de Inversión y el Puesto de Bolsa⁵, BCR Valores y BCR Fondos de Inversión, además del Grupo Mercado de Valores de Costa Rica, que considera a la Sociedad de Fondos de Inversión y el Puesto de Bolsa⁶. La composición de la cartera según entidad es la siguiente:

⁴ Las inversiones a la vista son aquellas inversiones de liquidez inmediata, mientras que a corto plazo se refiere aquellas cuyo vencimiento es menor a 365 días, y a largo plazo, las que superan el año de vencimiento.

⁵ Ídem.

⁶ Entidades financieras jurídicamente independientes.

Cuadro N° 23
Distribución de cartera por intermediario financiero
En colones

Entidad	Abs.	Rel.
BN Fondos (Sociedad de Fondos)	315.344.496,47	8%
BN Valores (Puesto de Bolsa)	1.136.600.000,00	29%
INS Valores (Sociedad de Fondos /Puesto de Bolsa)	792.039.499,59	20%
BCR Valores (Sociedad de Fondos/Puesto de Bolsa)	865.445.793,09	22%
Popular Valores (Puesto de Bolsa)	599.200.000,00	15%
Mercado Valores (Sociedad de Fondos/ Puesto de Bolsa)	262.784.775,94	6%
Total:	3.971.414.565,09	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, el prestigio de las Instituciones y la asesoría técnica sobre los cambios en el mercado financiero.

d. Intereses aplicados a los proyectos

Los rendimientos producidos por las inversiones, se aplican a los saldos diarios de los proyectos, dichos ingresos por concepto de intereses se revierten a los proyectos 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 periodo.

Es importante denotar que las tasas de interés pasivas que se aplican a los proyectos, se comportan en forma variable, según la estructura de la cartera de inversiones, de las entradas y salidas de recursos de inversiones así como de las condiciones del mercado nacional

Cuadro N° 24
Rendimientos trimestrales
Proyectos institucionales

Colones					Dólares				
Trimestres	2011	2012	2013	2014	Trimestres	2011	2012	2013	2014
I Trimestres	6.22%	6.16%	9.08%	8.07%	I Trimestres	5.65%	5.93%	8.62%	4.88%
II Trimestre	6.14%	5.82%	5.10%	5.09%	II Trimestre	5.78%	5.99%	4.99%	4.91%

III Trimestre	6.58%	7.69%	9.72%	10.46%	III Trimestre	6.09%	7.06%	9.55%	1.65%
IV Trimestre	4.42%	7.79%	4.51%	11.92%	IV Trimestre	4.31%	7.18%	6.87%	11.07%
Promedio anual:	5.84%	6.87%	7.10%	8.89%	Promedio anual:	5.46%	6.54%	7.51%	5.63%

Fuente: Área Financiera FUNDAUNA

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 y de las condiciones de mercado.

3. Indicadores de la FUNDAUNA

a. Ejecución de presupuesto de FUNDAUNA

Se recalca que en la ejecución del presupuesto FUNDAUNA a diciembre 2014, la administración continúa con una gestión de alto control del gasto procurando garantizar la atención y servicios que los PPAA requieren.

A continuación el detalle del presupuesto a diciembre 2014:

Cuadro N°24
Ejecución de proyección de presupuesto FUNDAUN
En miles de colones

Detalle de cuentas	Presupuesto	Ejecutado
INGRESOS		
Total Ingresos	-252.000.000	-323.696.336
Ingresos por Adm. De Fondos	-252.000.000	-256.522.477
Otros Ingresos		-67.173.859
GASTOS		
Gastos de personal	237.073.300	229.387.834
Honorarios y servicios contratados	4.381.112	7.478.934
Otros servicios	9.311.748	11.934.788
Depreciaciones y amortizaciones	2.215.350	2.413.456
Gastos de Operación	4.825.021	5.141.322
Detalle de cuentas	Presupuesto	Ejecutado
Gastos Financieros	45.935	722.305
Total de Gastos	257.852.466	257.078.638
Superávit o Déficit	5.852.466	-66.617.698
Depreciaciones y amortizaciones	4.825.021	5.141.322
Superávit o Déficit	1.027.445	-71.759.020

Herramientas que se han desarrollado y transferido de forma gratuita a PPAA

- a. Sistema de Gestión de los laboratorios (SILAB), utilizado actualmente por el Laboratorio de análisis ambiental y el Laboratorio de Química de la Atmósfera.
- b. Sistema de gestión y pago de citas para el Departamento de Salud.
- c. Sistema de matrícula para programas como CISCO y PROGESTIC, Cursos participativos, Talleres culturales, Programa Preuniversitario de Formación Musical, Maestría en economía del Desarrollo, Maestría en Administración de Justicia, Programa FOCCO MIPYMES, Maestría en Desarrollo Rural, y educación continua de la Escuela de Movimiento Humano y Calidad de Vida.

En cuanto a los tiempos de respuesta sobre los diferentes formularios dispuestos en el Módulo de Trámites, tenemos la efectividad por parte de la Fundación en la atención oportuna de las solicitudes que tramitan los PPAA:

Cuadro N°26
Cantidad y tiempo de aprobación por tipo de formulario

Según año

Tipo de Formulario	2011		2012		2013		2014	
	Can.	Prom.	Can.	Prom.	Can.	Prom.	Can.	Prom.
FF1 - Mod. Presupuestario	980	0,3	409	0,23	647	0,1	368	0,29
FF2 - Sol. Fondo Especial	157	1,55	136	1,18	147	1,44	123	1,01
FF3 - Sol. Caja Chica	745	1,59	629	1,31	589	1,4	621	2,55
FF4 - Sol. Viáticos	669	1,35	418	1,11	404	1,1	418	2,64
FF5 - Liq. de Viáticos	654	0,35	360	0,01	396	0,13	386	0,17
FF6 - Liq. de Fondos Especiales	155	0,31	122	0	134	0,13	111	0,31
FF7 - Liq. de Caja Chica	739	0,34	631	0,03	550	0,19	623	0,48
FF8 - Sol. Becas y ayudas a terceros	213	1,69	165	1,55	225	1,49	214	3,57
FF9 - Sol. Becas y ayudas a funcionarios	95	1,67	121	1,31	104	1,54	122	2,28
FF11 - Sol. Transferencias	688	0,82	615	0,76	550	0,88	541	0,69
FF14 - Sol. Reintegro Viáticos	1044	2,99	843	1,24	910	1,61	1173	2,61
FF15 - Sol. Kilometraje	117	1,5	145	1,4	189	1,8	137	1,77
Total de formularios	6256		4594		4845		4837	
Cantidad de personal asignado	4		4		3		3	

Promedio mensual de trámites	521	383	404	403
Promedio de trámites por persona	130	96	135	134

Nota: Promedio en días

Tipo de Formulario	2011		2012		2013		2014	
	Can.	Prom.	Can.	Prom.	Can.	Prom.	Can.	Prom.
FF13 - Sol. Acreditación de Fondos	455	1,18	575	1,3	561	1,42	569	168
FF17 - Sol. Devolución de fondos	294	1,9	359	2,05	266	1,7	266	1,57
Total de formularios	749		934		827		835	
Cantidad de personal asignado	1		1		1		1	

Fuente: Sección de Apoyo a Proyectos, FUNDAUNA.

III. ANEXOS

Anexo N°1. Proyectos asociados a cada Facultad, Centro, Vicerrectoría, Sede y Administrativa, así como la vigencia de cada uno de estos, periodo 2014.

Anexo N° 2. Detalle de proyectos de Patrocinio a PPAA

Anexo N° 3. Detalle de pagos de Incentivo por vínculo externo para ejecutores

Anexo N° 4. Reporte de activos fijos adquiridos, periodo 2014.

Anexo N° 5. Reporte vigencia de proyectos FIDA.

Anexo N° 6. Estados Financieros FUNDAUNA - PPAA 2014 con notas

Anexo N° 7. Detalle porcentual de incentivo e inversión en relación a los ingresos de los PPAA.