



Indicadores de
gestión de
FUNDAUNA y
PPAA de la
Universidad
Nacional en el
PERIODO
2016

I. TABLA DE CONTENIDO

I. TABLA DE CONTENIDO	2
II. INDICADORES DE GESTIÓN	3
1. INDICADORES GENERALES.....	3
a. <i>Cantidad de PPAA</i>	3
b. <i>Distribución de ingresos y gastos del período</i>	5
c. <i>Ejecución de proyección presupuestaria</i>	9
d. <i>Ejecución de proyectos FIDA</i>	20
e. <i>Información histórica de ingresos y gastos</i>	22

II. INDICADORES DE GESTIÓN

1. Indicadores generales

a. Cantidad de PPAA

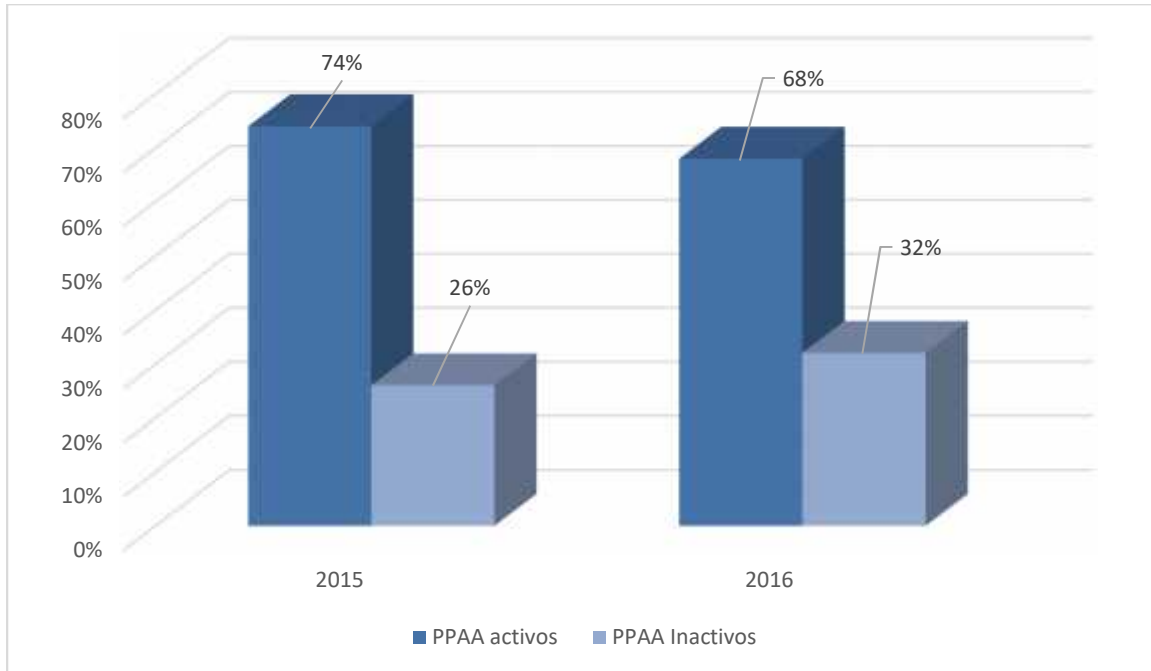
Al 31 de diciembre del 2016, se cuenta con 427 Proyectos, Programas y Actividades Académicas (PPAA) universitarios con fondos depositados en la FUNDAUNA, de los cuales el 68% están activos, esto es, que mantienen una ejecución permanente en sus cuentas, mientras el restante 32% se encuentra inactivos, lo que implica que no han ejecutado recursos durante el período del presente informe.

Cuadro N° 1
Cantidad de PPAA según Centro, Facultad, Sede o Vicerrectoría
Al 31 de diciembre, 2016

Centro, Facultad, Sede o Vicerrectoría	Cantidad		
	Activos	Inactivos	Total
Facultades, Centros y Sedes			
Centro de Estudios Generales	2	2	4
Centro de Inv. y Docencia en Educación	14	12	26
Centro de Inv., Docencia y Extensión Artística	7	4	11
Facultad de Ciencias de la Salud	42	7	49
Facultad de Ciencias Exactas y Naturales	50	25	75
Facultad de Ciencias Sociales	43	25	68
Facultad de Filosofía y Letras	23	8	31
Facultad de Tierra y Mar	85	29	114
Sede Región Brunca	4	5	9
Sede Región Chorotega	6	8	14
Sede Región Sarapiquí	2	0	2
Total Facultades	278	125	403
Vicerrectorías			
Vicerrectoría de Vida Estudiantil	5	3	8
Rectoría Adjunta	3	8	11
Vicerrectoría de Administración	1	0	1
Total Vicerrectorías	9	11	20
Administrativas			
Ofic. de Transferencia Tecn. Y Vinc. Ext	1		1
Ofic. de Comunicación	1		1
Ofic. de Cooperación Técnica Internacional	1		1
Biblioteca Joaquín García Monge	1		1
Total Administrativas	4	0	4

Fuente: Gestión de Proyectos, FUNDAUNA

Gráfico N° 1
Diferencia entre PPAA activos-inactivos
2015-2016



Del cuadro anterior se desprende que la mayor cantidad de Proyectos, Programas y Actividades Académicas (PPAA) activos, están adscritos a la Facultad de Ciencias de la Tierra y el Mar con 85, la Facultad de Ciencias Exactas y Naturales con 50 y la Facultad de Ciencias Sociales con 43.

Y como se puede ver en el gráfico uno aunque en el año 2016 y 2015, hubo una igual cantidad de proyectos, descendió la cantidad de proyectos activos en un 6%, entre estos años.

Cuadro N° 2

Apertura y cierre de proyectos

	Cantidad
Proyectos a diciembre 2015	427
Proyectos nuevos al 31 de diciembre 2016	48
Proyectos cerrados al 31 de diciembre 2016	48
Total al 31 de diciembre 2016	427

A manera de resumen, se muestra la cantidad de proyectos nuevos, así como aquellos que completaron el trámite de cierre en ese mismo periodo.

b. Distribución de ingresos y gastos del período

El cuadro N° 3 se presenta la información correspondiente al remanente del período anterior (2015), mismo que ordinariamente a nivel de formulación presupuestaria, los PPAA deben de considerar su debida distribución, con el objetivo de darle continuidad a sus actividades.

Según el detalle mostrado, es en las Facultades donde se concentra el mayor volumen de ejecución (ingresos vrs gastos), 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.

En cuanto a las tres Facultades con mayor ejecución, destaca la Facultad de Tierra y Mar con un el 22.4% de los ingresos totales y un 25.6% de los gastos. Seguida a esta, la Facultad de Ciencias Sociales representa un 18.4% de los ingresos y un 18.9% de los gastos, y finalmente la facultad de Ciencias Exactas y Naturales con 15.02% de los ingresos totales y un 16.08% del total de gastos.

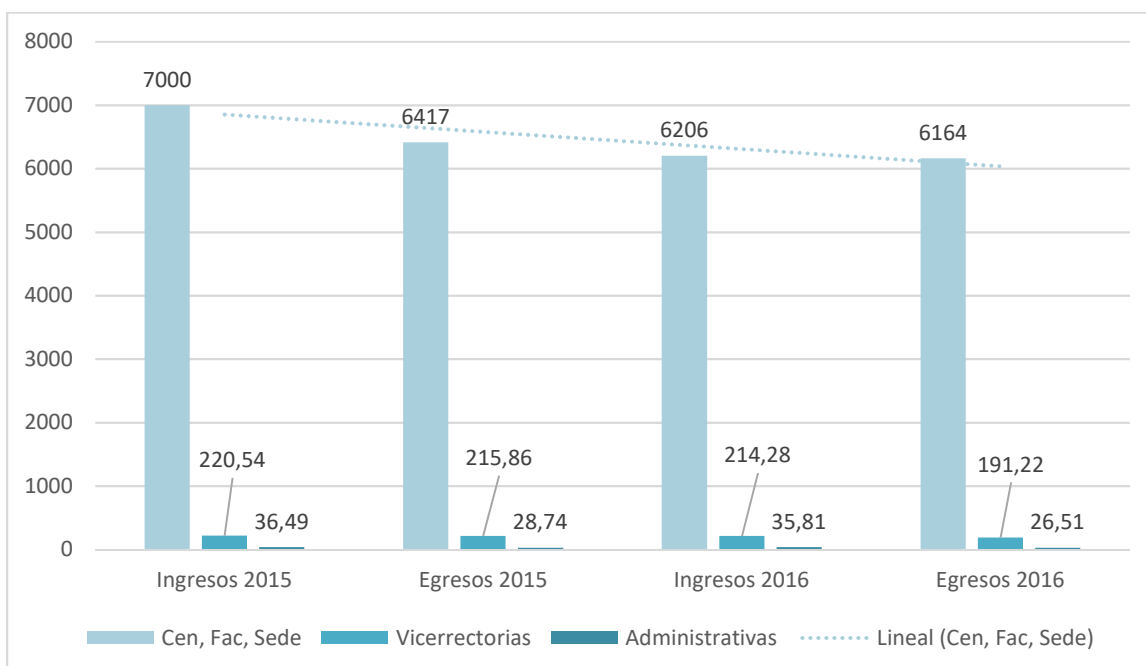
Por su parte, durante el período 2016, las Sedes, Vicerrectorías, Oficinas Administrativas y el Centro de Estudios Generales, son quienes presentan una menor ejecución.

Cuadro N° 3
Composición ingresos y gastos de proyectos
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2016
En colones

Centro, Facultad, Sede o Vicerrectoría	Remanente periodo anterior	Ingresos		Gastos	
		Abs	Rel.	Abs	Rel.
Centro, Facultad y Sedes					
Centro de Inv. y Docencia en Educación	219,746,325	614,700,771	9.1%	393,395,770	6.1%
Centro de Inv., Docencia y Extensión Artística	97,885,464	175,963,591	2.6%	176,066,678	2.7%
Centro de Estudios Generales	5,659,610	4,404,197	0.1%	1,610,790	0.0%
Facultad de Tierra y Mar	951,548,740	1,517,533,574	22.4%	1,641,135,176	25.6%
Facultad de Ciencias Exactas y Naturales	732,043,560	1,030,815,688	15.2%	1,074,755,264	16.8%
Facultad Ciencias de la Salud	701,516,612	943,593,995	13.9%	991,520,670	15.5%
Facultad de Ciencias Sociales	569,394,580	1,246,934,995	18.4%	1,211,912,597	18.9%
Facultad de Filosofía y Letras	276,891,878	435,714,040	6.4%	412,799,631	6.4%
Sede Región Brunca	55,618,694	181,093,473	2.7%	184,135,546	2.9%
Sede Región Chorotega	47,670,480	49,837,810	0.7%	62,783,697	1.0%
Sede Región Sarapiquí	9,213,004	6,348,479	0.1%	14,587,105	0.2%
Total Facultades	3,667,188,947	6,206,940,615	92%	6,164,702,924	96%
Vicerrectorías					
Vicerrectoría de Vida Estudiantil	35,513,432	160,400,837	2.4%	136,024,698	2.1%
Vicerrectoría de Administración	51,841,675	34,259,737	0.5%	38,187,369	0.6%
Rectoría Adjunta	33,029,806	19,628,075	0.3%	17,008,247	0.3%
Total Vicerrectorías	120,384,913	214,288,649	3%	191,220,314	3%
Administrativas					
Ofic. de Transferencia Tecn. Y Vinc. Ext	61,842,118	29,536,523	0.4%	19,321,863	0.3%
Ofic. de Comunicación	14,125,574	4,970,534	0.1%	1,389,697	0.0%
Ofic. de Cooperación Técnica Internacional	28,118,752	881,884	0.0%	5,287,864	0.1%
Biblioteca Joaquín García Monge	427,510	426,892	0.0%	512,457	0.0%
Total Administrativas	104,513,954	35,815,833	1%	26,511,880	0%
Fondos por identificar/Fondo de Desarrollo	176,683,344	311,365,406	4.6%	26,178,500	0.4%
TOTAL GENERAL	4,068,771,158	6,768,410,503	100%	6,408,613,618	100%

A manera de resumen, se presenta el gráfico N° 2 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.

Gráfico N° 2
Comparación de ejecución de PPAA, según dependencia
2015-2016



*En millones de colones

Fuente: Gestión de Proyectos, FUNDAUNA

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

Cabe resaltar que dentro de las modalidades de Vínculo Externo, los proyectos de educación permanente son los mayores generadores de ingreso y por ende los que muestran mayor cantidad de gastos, seguido por los proyectos que ofrecen productos y servicios contratados así como los laboratorios.

No obstante en el año 2016, se ve una baja en los ingresos de todos los PPAA de la Universidad con respecto al año anterior de un 7.22% en los ingresos

Con respecto a los proyectos de Patrocinio, y dando cumplimiento al SCU-154-2012, se detalla a continuación la ejecución de los proyectos cuya apertura se realizó durante el período 2016.

Cuadro N° 4
Congresos y Patrocinios
2016

Código	Nombre	Unidad Académica	Ingreso	Gastos
090956-0200	III Congreso Iberoamericano de Pedagogía	Decanato CIDE	20,220.00	3,980.00
090333-0300	Conferencia IBERAMIA	Escuela de Informática y Computación	2,509,187.07	1,625,838.85
056010-0600	Patrocinio Encuentro Nacional de Usuario	Escuela de Ciencias Geográficas	4,130,510.88	3,806,054.10

Seguidamente, el cuadro N° 5 presenta, los quince proyectos con mayor volumen de ingresos durante el 2015, los mismos se encuentran ordenados en forma descendente, según el criterio antes mencionado:

Cuadro N° 5
Principales proyectos según ingresos
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2016
En colones

#	Código	Nombre	Responsable	Ingresos	Unidad Académica
		Laboratorio			
1	056802-0100	Análisis Ambiental- Colones	Dr. Jorge Herrera Murillo	485,532,059	Esc. de Ciencias Ambientales
		Servicios de atención -			
2	051204-0200	Educativos	Lic. Yerry Murillo Mora	319,297,855	División de Educología
		Servicios en planificación económica y social	MSc. Richard Maradiegue Ontaneda	278,362,894	Esc. de Planificación y Promoción Social
3	051012-0000	Hospital de Especies Menores	Dr. Mauricio Jiménez Soto	255,402,637	Esc. de Medicina Veterinaria
4	054516-0000	Centro Est de Inglés Conv (CEIC)	MSc. Didier Rojas Cerdas	229,630,870	Esc. de Lit. y Ciencias del Lenguaje
5	010637-0000	CISCO Colones	MSc. Jose Pablo Clavo Suarez	191,098,043	Esc. de Informática y Computación
6	053327-0000	Acelerador de capacidades en pequeños productores	M.Sc. Dunia Marín Corrales	179,438,299	Escuela de Administración
7	070102-0100	Programa Estudiantil UNA	Lic. Paula Vargas Segnini	140,338,046	Departamento de Asistencia VVE
8	0100				

9	010638-0100	Programa de VE del PROCAME Colones	MSc. Ligia Bermúdez Hidalgo	138,025,532	Esc. de Ciencias Ambientales
10	056016-0200	Programa Vínculo Externo Maest. PPS	MSc. Richart Maradiegue Ontaneda	132,337,424	Esc. de Planificación y Promoción Social
11	050613-0000	Educ. Continua y asesoría pedagógica	MSc. María Theresia Belderbos	110,535,414	División de Educación Básica
12	080383-0500	Programa de Educación Continua y Ed Virt	MSc. Alberto Segura Gutiérrez	106,512,053	Esc. de Informática y Computación
13	080383-0300	Maestría en Adm. de Tecnología MATI	MSc. Alberto Segura Gutiérrez	101,951,715	Esc. de Informática y Computación
14	012652-0000	Centro de idiomas SRB	MSc. Cinthya Olivares Garita	100,401,870	Sede Región Brunca
15	055002-0100	Centro de Desarrollo Gerencial- Colones	MSc. José Manuel Núñez González	92,547,849	Escuela de Administración

Fuente: Gestión de Proyectos, FUNDAUNA

c. Ejecución de proyección presupuestaria

Se presenta a continuación el detalle comparativo de la ejecución presupuestaria de los PPAA en los últimos cuatro períodos.

Cuadro N° 6
Comparativo de gastos por partida presupuestaria
2013-2016
En colones

Nominales	Ejecutado Periodo 2013	Ejecutado Periodo 2014	Ejecutado Periodo 2015	Ejecutado Periodo 2016
Servicios Personales	1,263,440,919	1,488,035,662	1,749,542,943	1,958,579,524
Servicios no personales	1,688,451,265	2,164,959,758	2,549,084,749	2,074,500,511
Materiales y Suministros	437,476,034	443,712,538	379,838,311	444,043,654
Bienes duraderos	351,274,836	413,361,279	382,025,516	494,003,894
Transf. Ctes y Ctas especiales	1,499,432,930	1,328,403,609	1,617,105,113	1,437,486,035
Total	5,240,075,984	5,838,472,846	6,677,596,632	6,408,613,618

Fuente: Estados Financieros FUNDAUNA.

En cuanto a los gastos por partida presupuestaria, del período 2015 al período 2016 se da un aumento en las partidas de servicios personales de 11.94%, lo que corresponde a un aumento de planilla laboral, esto a pesar de la baja general de los ingresos de los PPAA. Los principales rubros de gastos se concentran en las partidas de servicios personales, servicios no personales y transferencias.

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 30.56% del total ejecutado al 31 de diciembre 2016. 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, 2016
En colones

Cuenta contable	Abs.	Rel.
10-01-01 - Sueldos	1,119,297,683.25	57.1%
10-02-01 - Tiempo extraordinario	16,135,532.85	0.8%
10-03-03 - Decimotercer mes	120,515,942.65	6.2%
10-03-04 - Otros incentivos	213,183,741.90	10.9%
10-03-05 - Vacaciones	73,983,475.07	3.8%
10-03-06 - Salario Escolar	110,311,890.91	5.6%
10-04-01 - Contribución patronal Cargas Sociales	247,390,387.35	12.6%
10-04-05 - Contribución patronal al Banco Popular	7,220,107.94	0.4%
10-05-02 - Contr. Patr. CCSS pensión obligatoria	7,220,114.50	0.4%
10-05-03 - Contr. Patr. FCL	43,320,647.59	2.2%
Total	1,958,579,524	100.0%

Fuente: Gestión de Proyectos, FUNDAUNA

Durante el período 2016 se gestionó un total de 1039 contratos, 176 correspondientes a académicos, 663 asociados a formadores y 200 contratos para labores

administrativas, todos estos contratos equivalentes a la contratación de 642 personas.

El desglose de contrataciones y personas contratadas por Unidad Académica, se detalla en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 7
Cantidad de contrataciones, según puesto por unidad académica
Al 31 de diciembre, 2016

UNIDAD ACADEMICA	Formador	Docente	Adminis.	Total	Cant. Personas
Área de Desarrollo Social	70		3	73	30
Campus Sarapiquí	9			9	2
Centro de Investigaciones Apícolas (CINAT)	1	1		2	39
Centro Internacional de Política Económica y Desarrollo Sost		4	12	16	3
Consejo Editorial (EUNA)			4	4	20
Decanato CIDEA	53		2	55	8
Decanato Facultad de Ciencias Exactas y Naturales	3			3	10
Departamento de Asistencia Socioeconómica			1	1	8
Departamento de Promoción Estudiantil	4			4	6
Departamento de Química		6	20	26	65
División de Educación Básica	4	7	6	17	67
División de Educación para el Trabajo		9	4	13	2
División de Educología	123	14	1	138	44
Escuela de Administración	1	27	1	29	18
Escuela de Ciencias Agrarias			5	5	2
Escuela de Ciencias Ambientales		8	36	44	1
Escuela de Ciencias Biológicas		1		1	5
Escuela de Ciencias del Movimiento Humano y Calidad de Vida	18		15	33	3
Escuela de Ciencias Geográficas		6	4	10	1
Escuela de Danza	7		3	10	10
Escuela de Economía		1	7	8	12
Escuela de Filosofía	1	3		4	1
Escuela de Informática y Computación	163		19	182	11
Escuela de Literatura y Ciencias del Lenguaje	133	11	3	147	18
Escuela de Matemáticas				0	7
Escuela de Medicina Veterinaria	3	37	17	57	2
Escuela de Música	39			39	26

Escuela de Planificación y Promoción Social				0	7
Escuela de Relaciones Internacionales			2	2	2
Escuela de Secretariado Profesional	8			8	10
Escuela de Sociología	2	1		3	5
Escuela de Topografía, Catastro y Geodesia				0	16
Inst. Intl en Conservación y Manejo de Vida Silvestre (ICOM)	2	4	2	8	3
Instituto de Estudios de la Población (IDESPO)		1	6	7	1
Instituto de Estudios Latinoamericanos (IDELA)			1	1	2
Instituto de Investigaciones y Servicios Forestales (INISEFO)		13	9	22	20
Instituto Regional de Sustancias Tóxicas (IRET)		22	12	34	10
Sede Región Brunca	18		4	22	11
Sede Región Chorotega	1		1	2	134
TOTAL	663	176	200	1039	642

Fuente: Gestión de Proyectos, FUNDAUNA

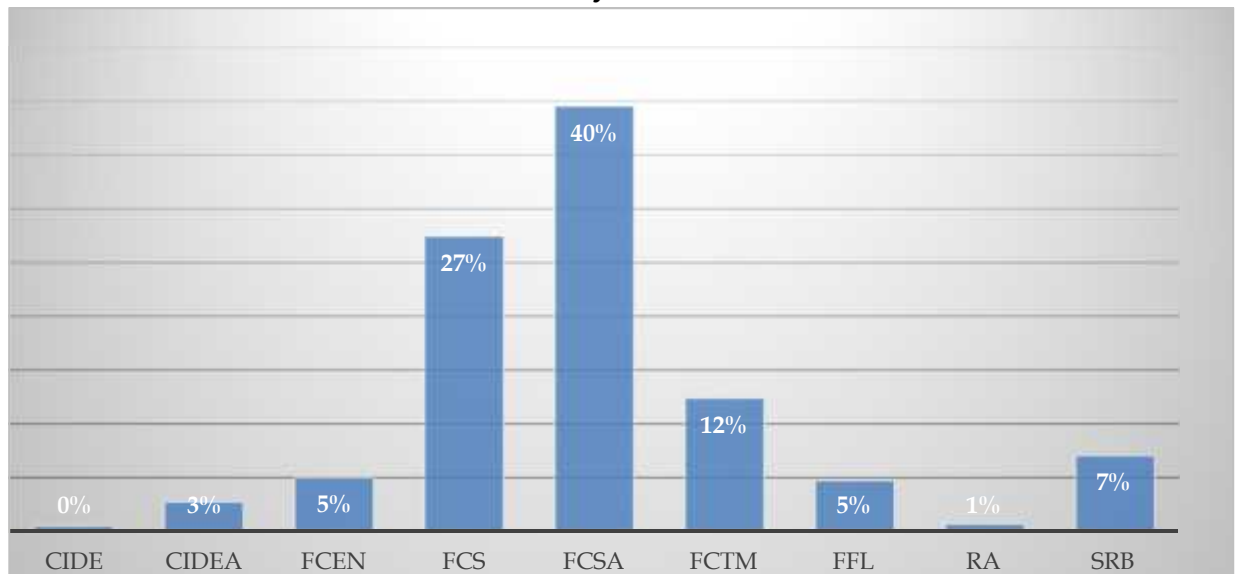
Al respecto, se denota que la Escuela de Informática y Cómputo es quien muestra el mayor nivel de contratación (182), especialmente de formadores quienes están contratados bajo la modalidad de educación permanente. Seguidamente, destaca la Escuela de Literatura y Ciencias del Lenguaje con 147 contrataciones, realizando la mayor contratación también de formadores para sus cursos de educación permanente.

Se desea destacar, además en el período 2016 que se realizaron los siguientes pagos en planilla: **65** pagos de incentivo por vínculo externo, **35** cancelaciones de horas extras y **167** pagos retroactivos en su mayoría correspondientes a reconocimientos de anualidades.

En resumen y tomando en cuenta la cancelación de la planilla de salario escolar a 502 colaboradores, se puede decir que en cuanto a trámites aplicados durante el periodo 2016 por el área de Desarrollo Humanos, se gestionó un total de 2.078 movimientos de cancelaciones de diferente naturaleza.

En cuanto al pago de incentivo, se realizó a un total de 65 ejecutores por un monto total de ₡213.183.741.90 (sin cargas sociales). La distribución del mismo por Facultad, Centro y Sede se detalle en el siguiente gráfico:

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



Fuente: Gestión de Proyectos, FUNDAUNA

El detalle de los 65 ejecutores de PPAA, a los que se les canceló el incentivo, se incluye por proyecto, en el Anexo N° 2, además, se incluye en el Anexo N°3, el cual muestra a nivel porcentual, una comparación entre lo pagado por incentivo y lo ejecutado en inversión, esto en relación a los ingresos que percibieron los PPAA para el periodo 2015.

En resumen y tomando en cuenta la cancelación de la planilla de salario escolar a **632** colaboradores, se puede decir que en cuanto a trámites aplicados durante el periodo 2016 por el área de Desarrollo Humanos, se gestionó un total de **858** movimientos de cancelaciones de diferente naturaleza.

ii. Servicios no personales

En esta partida se incluyen las contrataciones por concepto de alquileres, servicios profesionales y técnicos, gastos de viaje, reparación y mantenimiento, entre otros y

representa el 32.37% (38.17% en el 2015) del total de gastos realizados por los PPAA a diciembre del 2016. De estos, al igual que durante el período 2016, el mayor porcentaje de ejecución se concentra en la partida de Servicios profesionales (37.3%), seguidamente por costo administrativo (13,9%) y la contratación de servicios técnicos (12.9%).

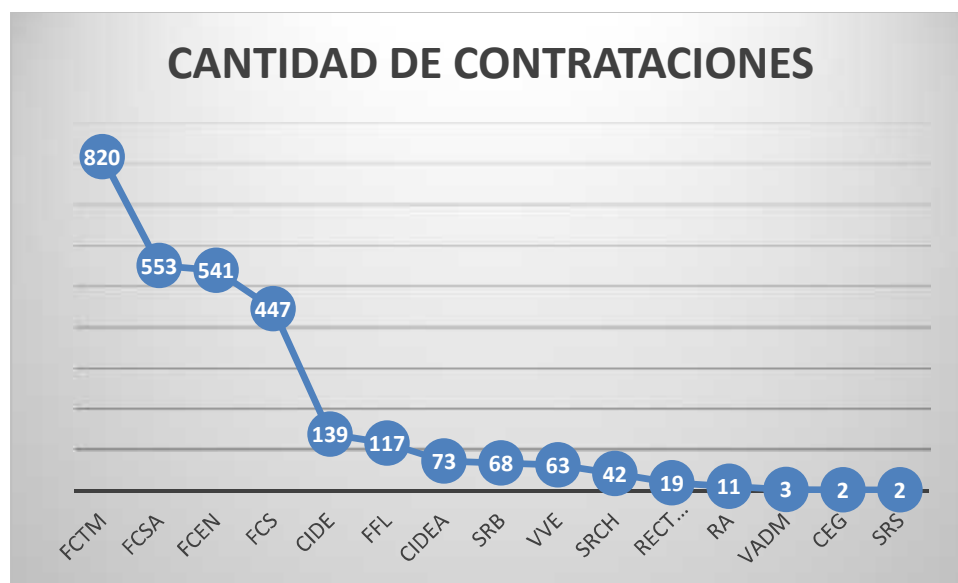
Cuadro N° 8
Distribución de Gastos de Servicios no Personales
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2016
En colones

Cuenta contable	Abs.	Rel.
11-01-01 - Alquiler de edificios, locales y terreno	34,957,918.00	1.7%
11-01-02 - Alquiler de Maquinaria, Equipo y Mobilia	17,563,395.16	0.8%
11-01-05 - Otros alquileres	60,732,488.93	2.9%
11-02-99 - Servicios públicos	2,327,504.67	0.1%
11-03-01 - Información, publicidad y propaganda	30,745,153.11	1.5%
11-03-03 - Impresión, encuadernación y otros	50,284,752.47	2.4%
11-03-04 - Transporte de bienes	2,192,753.45	0.1%
11-03-05 - Servicios aduaneros	8,322,672.98	0.4%
11-03-06 - Costo Serv. Administrativos Fundauna	288,332,576.46	13.9%
11-03-07 - Costos Serv. Financieros y Comerciales	28,803,548.84	1.4%
11-04-01 - Servicios profesionales	773,304,280.01	37.3%
11-04-02 - Servicios Técnicos	268,623,272.55	12.9%
11-05-01 - Transporte dentro del país	34,694,401.46	1.7%
11-05-02 - Gastos de viaje dentro del país	69,500,000.24	3.4%
11-05-03 - Transportes para el exterior	8,952,029.67	0.4%
11-05-04 - Gastos de viaje en el exterior	8,333,817.59	0.4%
11-06-01 - Póliza de Riesgos del Trabajo	3,610,053.97	0.2%
11-06-02 - Seguros Mobiliario y Equipo	8,955,345.67	0.4%
11-06-03 - Seguros Diversos	57,177.35	0.0%
11-07-01 - Gastos de capacitaciones y protocolo	208,676,996.46	10.1%
11-08-01 - Manten. y reparación de edificios	132,296,673.17	6.4%
11-08-05 - Manten. y reparación de equipo de transp	3,597,228.82	0.2%
11-08-07 - Manten. y reparación de mobiliario y equ	25,963,022.49	1.3%
11-08-08 - Mant y repar Eq de Cómputo y Sist de Infor	3,673,447.01	0.2%
Total	2,074,500,511	100.0%

Fuente: Gestión de Proyectos, FUNDAUNA

Según el reporte del Módulo de Compras del SIGESPRO, se realizaron un total de 2.900 solicitudes, distribuidas de la siguiente manera:

Gráfico N°4
Cantidad de solicitudes de compra
Por Centro, Facultad o Sede
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2016



Fuente: Gestión de Proyectos, FUNDAUNA

Sobre el rubro de servicios profesionales, se destacan los siguientes cinco proyectos con mayor volumen de contratación bajo esta categoría:

Cuadro N° 9
PPAA con mayor contratación de servicios profesionales
2016

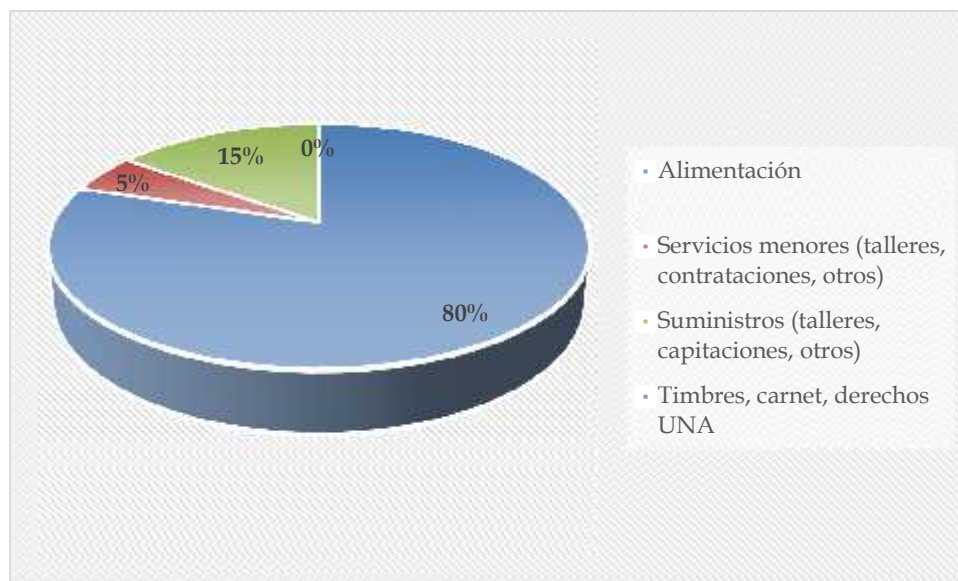
Código	Nombre	# solicitudes
055002-0100	Centro de Desarrollo Gerencial- Colones	96
051012-0000	Servicios en planificación económica y social	32
056010-0100	Laboratorio de Sistemas de Información G	29

023918-0200	FOCCO-MYPIME	25
057310-0000	Acelerador de capacidades en pequeños productores	22

Fuente: Gestión de Proyectos, FUNDAUNA

Con respecto a la composición de la partida de gastos de capacitación y protocolo, muestra que los 208.676.996,46 millones de colones, los cuales están asociados principalmente al pago de servicios de alimentación:

Gráfico N° 5
Composición de partida de gastos: 11-07-01
Gastos de capacitaciones y protocolo
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2016



Fuente: Gestión de Proyectos, FUNDAUNA

En cuanto a la partida de Alquiler de edificios y locales, el cual cancela mensualmente el local donde imparten los cursos, lo anterior a falta de infraestructura propia para dicho fin, tuvo el siguiente comportamiento.

Cuadro N° 10
Composición de cuenta de Alquiler de edificios y locales, según PPAA
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2015
En colones

Código	Proyecto	Descripción	Abs	Rel
010637-00	Centro Est de Inglés Conv (CEIC)	Locación para impartir cursos	15,427,500.00	44.13%

011901-04	Posgrado Esp en Adm Justicia	Casas para residencias estudiantiles	10,480,890.00	29.98%
051012-00	Servicios en planificación económica	Locación para impartir talleres	535,000.00	1.53%
055002-01	Centro de Desarrollo Gerencial	Locación para impartir cursos	6,143,000.00	17.57%
055028-00	Germinadora de desarrollo organizacional	Locación para impartir talleres	1,010,000.00	2.89%
055030-00	Capacidades de gestión de la propiedad indust	Locación para impartir talleres	70,000.00	0.20%
C00085-00	La exposición de plaguicidas en el periodo prenatal	Hospedaje para giras	1,291,528.00	3.69%
			34,957,918.00	100%

iii. Materiales y suministros

Los alimentos y productos agropecuarios, materiales de construcción y mantenimiento, herramientas, suministros de laboratorio, de limpieza y oficina, entre otros, se incluyen en esta partida. El detalle de cada una de las partidas de gasto se brinda en el siguiente cuadro.

Cuadro N°11
Distribución de Gastos de Materiales y suministros
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2016
En colones

Cuenta contable	Abs.	Rel.
12-01-01 - Combustibles y lubricantes	8,995,847.31	2.0%
12-01-02 - Productos farmacéuticos y medicinales	72,610,234.56	16.4%
12-01-99 - Otros productos quím conexos (reactivos)	65,345,771.39	14.7%
12-02-01 - Animales de experimentación	4,219,193.84	1.0%
12-02-02 - Productos agroforestales	10,835,851.78	2.4%
12-02-04 - Alimentos para animales	47,337,288.61	10.7%
12-03-01 - Materiales y productos de construc y m	9,244,448.82	2.1%
12-04-01 - Herramientas, repuestos y accesorios	16,783,554.54	3.8%
12-05-01 - Útiles, materiales y herramientas labo	60,234,899.35	13.6%
12-99-01 - Útiles y materiales de oficina y cómputo	102,390,634.16	23.1%
12-99-02 - Útiles y mat médico, hospital e investig	12,754,672.18	2.9%
12-99-03 - Productos de papel, cartón e impresos	5,222,525.96	1.2%
12-99-04 - Textiles y vestuario	14,170,825.54	3.2%
12-99-05 - Útiles y materiales de limpieza	6,486,151.93	1.5%
12-99-07 - Útiles y materiales de cocina y comedor	6,764,853.09	1.5%
12-99-99 - Otros útiles, materiales y suministros	646,901.31	0.1%

Total	444,043,654	100.0%
--------------	--------------------	---------------

Fuente: Gestión de Proyectos, FUNDAUNA

iv. Bienes duraderos

En esta partida, se registran las adquisiciones de Maquinaria y equipo, Construcciones e Intangibles y representa el 7.70% (5.72% en el 2015) de los gastos totales de PPAA del período. El detalle de cada una de las partidas de gasto se brinda en el siguiente cuadro.

Cuadro N° 12
Distribución de gastos de Bienes duraderos
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2016
En colones

Cuenta contable	Abs.	Rel.
15-01-01 - Maquinaria y equipo para la producción	1,352,058.77	0.3%
15-01-02 - Equipo de transporte	0	0.0%
15-01-04 - Equipo y mobiliario de oficina	41,114,970.72	8.3%
15-01-05 - Equipo y programas de cómputo	263,369,149.01	53.3%
15-01-06 - Equipo sanitario, de laboratorio e inves	147,378,279.53	29.8%
15-01-07 - Equipo y mobiliario educac, deport y rec	18,850,580.43	3.8%
15-01-99 - Maquinaria y equipo diverso	13,656,330.80	2.8%
15-02-99 - Construcciones, adiciones y mejoras	1,750,737.51	0.4%
15-20-00 - Instalaciones	0.00	0.0%
15-59-00 - Obras menores	161,350.00	0.0%
15-99-03 - Bienes intangibles	6,286,252.26	1.3%
15-99-99 - Otros bienes duraderos	84,185.28	0.0%
Total	494,003,894	100.0%

Fuente: Gestión de Proyectos, FUNDAUNA

En el **Anexo N° 4** se presenta el detalle de activos fijos adquiridos durante el período 2016. 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**

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 (transferencias) representan el 22.43% con respecto al total ejecutado por los PPAA al 31 de diciembre del 2016.

Cuadro N° 13
Distribución de gastos de Transferencias
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2016
En colones

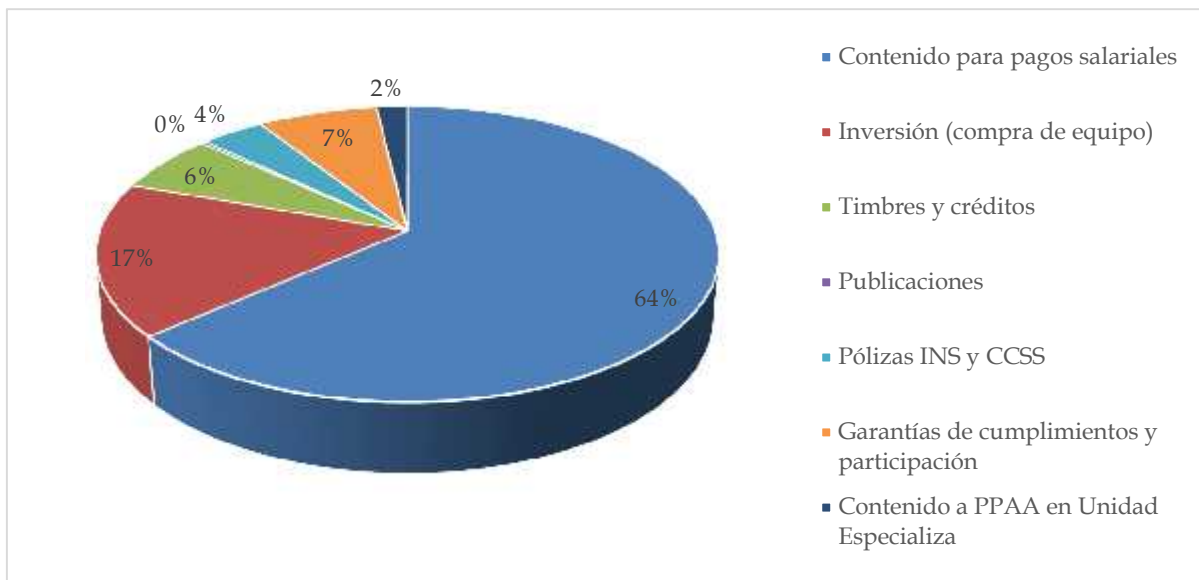
Cuenta contable	Abs.	Rel.
16-01-05 - Transferencias corrientes a la UNA	225,783,723.47	15.7%
16-01-10 - FIDA y OTTVE	237,083,853.24	16.5%
16-01-11 - Fondo Academico	2,617,024.02	0.2%
16-01-12 - Diferencias cambiarias	8,605,235.20	0.6%
16-02-01 - Becas y ayudas a funcionarios	71,538,413.06	5.0%
16-02-02 - Becas y ayudas a terceras personas	266,082,930.00	18.5%
16-03-01 - Prestaciones legales	87,694,521.74	6.1%
16-70-00 - Otras transferencias	46,647,305.96	3.2%
16-80-01 - Traslados entre proyectos	491,433,027.84	34.2%
Total	1,437,486,035	100.0%

Fuente: Gestión de Proyectos, FUNDAUNA

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 compra de activos entre otros como se puede ver en el siguiente gráfico:

Gráfico N° 6
Composición de transferencias a la UNA
Del 01 de enero al 31 de diciembre, 2016
En colones



Fuente: Gestión de Proyectos, FUNDAUNA

d. Ejecución de proyectos FIDA

Con respecto a los proyectos financiados con recursos del Fondo Institucional de Desarrollo Académico (FIDA), se destaca en el Anexo N°5 la ejecución de los que actualmente cuentan con recursos en la FUNDAUNA, según la respectiva convocatoria.

Adicionalmente se presenta a continuación el detalle de aquellos proyectos del FIDA que se mantienen en estado de inactividad a la espera de su cierre, el cual a la fecha se encuentra pendiente principalmente por temas de traslado de activos fijos o bien la cancelación de algún compromiso:

Cuadro N° 14
Detalle de Proyectos FIDA
Pendientes de cierre

Código	Nombre	Funcionario Responsable	Remanente	Estado	Vigencia	Unidad Académica	Trámite pendiente para el cierre
FIDA06-0100	UNA-Esperanza Joven	Sra. Olga Guevara Alvarez	64,709.07	Inactivo	31-12-2010	División de Educología	Traslado de activos fijos
023568-0000	Optimizacion tratamiento aguas residuale	Silvia Mau Inchuste MSc	91,058.67	Inactivo	31-12-2012	Escuela de Ciencias Biológicas	Traslado de activo fijo
054322-0000	Conservacion jaguar y sus presas	Dr. Mauricio Jiménez Soto	116,806.05	Inactivo	31-12-2013	Escuela de Medicina Veterinaria	Traslado de activo fijo
050927-0000	Procesos de innovación didáctica	Fabián Alonso Rojas Ramírez MSc	581,557.05	Inactivo	31-03-2014	Decanato CIDE	Traslado de activos fijos
053563-0000	Accion social participativa	Nelly López Alfaro MSc	35,032.08	Inactivo	12-12-2014	IDESPO	Traslado de activos fijos
053579-0000	DET-Identif. Zonas de Riesgo s/ Conflict	Nancy Torres Victoria MSc	26,402.66	Inactivo	31-12-2014	División de Educación para el Trabajo	Traslado de activos fijos
051427-0000	Fomento articulaciones desarrollo humano	Sra. Sandra Lezcano Calderón	3,057,567.84	Inactivo	30-06-2015	Sede Región Chorotega	Traslado de activos fijos
050926-0000	Percepcion y realidades en atencion nec	Angélica Fontana Hernández MSc	6,109,382.55	Inactivo	12-12-2015	División de Educación Básica	Traslado de activo fijo
050504-0000	Construccion de una metodología innovado	Aleida María Rosales Acosta MSc	-17,695.81	Inactivo	12-12-2015	Sede Región Chorotega	Traslado de activos fijos
053580-0000	EQ-Evaluac. comportam factores Aguas Res	Lic. Carolina Alfaro Chinchilla	639,361.30	Inactivo	31-12-2015	Departamento de Química	Pago a proveedores
026410-0000	DEN-Evaluc. grado contaminación metales	Lic. Oscar Pacheco Urpí	206,298.56	Inactivo	30-06-2016	Decanato FCEN	Traslado de activos fijos
026411-0000	DF-Evaluc. grado contaminación metales p	Carlos Rodríguez Aguilera MSc	556,827.65	Inactivo	30-06-2016	Departamento de Física	Traslado de activo fijo

026408-0000	EQ-Evaluc. grado contaminación metales p	Lic. Ana Yury Saravia Arguedas	236,394.30	Inactivo	30-06-2016	Departamento de Química	Traslado de activos fijos
026409-0000	ECB-Evaluc. grado contaminación metales	Luis Adrián Vega Corrales MSc	33,820.51	Inactivo	30-06-2016	Escuela de Ciencias Biológicas	Traslado de activos fijos
053790-0000	Innovación, calidad y desarrollo local	Sr. Julian Rubi Zeledon	9,583.74	Inactivo	30-06-2016	Escuela de Ciencias Agrarias	Traslado de activos fijos

Fuente: Gestión de Proyectos, FUNDAUNA

e. Información histórica de ingresos y gastos

En cuanto a la información histórica, tanto de ingresos como de gastos de los PPAA, el cuadro N° 16 presenta en forma comparativa el comportamiento de los ingresos acumulados al 31 de diciembre de cada año, en términos nominales:

Cuadro N° 15
Comparativo interanual de ingresos de PPAA
Por tipo de actividad
2013-2016
En colones nominales

CATEGORÍA	2013		2014		2015		2016	
	Abs.	Rel.	Abs.	Rel.	Abs.	Rel.	Abs.	Rel.
VINCULACIÓN EXTERNA REM.	4,550,239,253	84.9%	5,432,776,032	88.5%	6,028,659,955	83.5%	5,173,967,651	80.1%
Fondos solidarios	202,668,331	4%	279,692,129	5%	309,531,665	5%	240,639,118	5%
Congresos y seminarios	31,686,475	1%	25,130,856	0%	36,688,419	1%	32,604,662	1%
Educación continua	1,131,885,593	25%	1,575,167,237	29%	1,887,660,317	31%	2,235,770,736	43%
Laboratorios	601,149,697	13%	858,601,376	16%	1,041,792,050	17%	947,444,758	18%
Libros y revistas	37,330,875	1%	30,946,436	1%	33,407,834	1%	39,520,003	1%
Posgrados	845,032,552	19%	891,091,675	16%	913,411,878	15%		
Productos y servicios contratados	1,700,485,728	37%	1,772,146,325	33%	1,806,167,792	30%	1,677,988,374	32%
DOCENCIA COFINANCIADA							868,532,199.47	13.5%
COOPERACIÓN	346,382,255.85	6.5%	489,069,505.75	8.0%	1,018,513,554	14.1%	221,405,062.26	3.4%

FIDA	219,232,265	4.1%	204,927,814	3.3%	189,017,717	2.6%	190,486,545.99	3.0%
PATROCINIO ADMINISTRATIVAS	26,476,298	0.5%	9,588,673	0.2%	21,354,389	0.3%	2,653,637.90	0.0%
S	220,030,053	4.1%	0	0.0%	-36,786,524	-0.5%		0.0%
Total	5,362,360,124	100%	6,136,362,025	100%	7,220,759,090	100%	6,457,045,097	100%

Fuente: Gestión de Proyectos, FUNDAUNA

Asimismo, el cuadro N°15 muestra el detalle de ingresos y gastos correspondientes al periodo 2016 por tipo de actividad, según la formulación de cada PPAA.

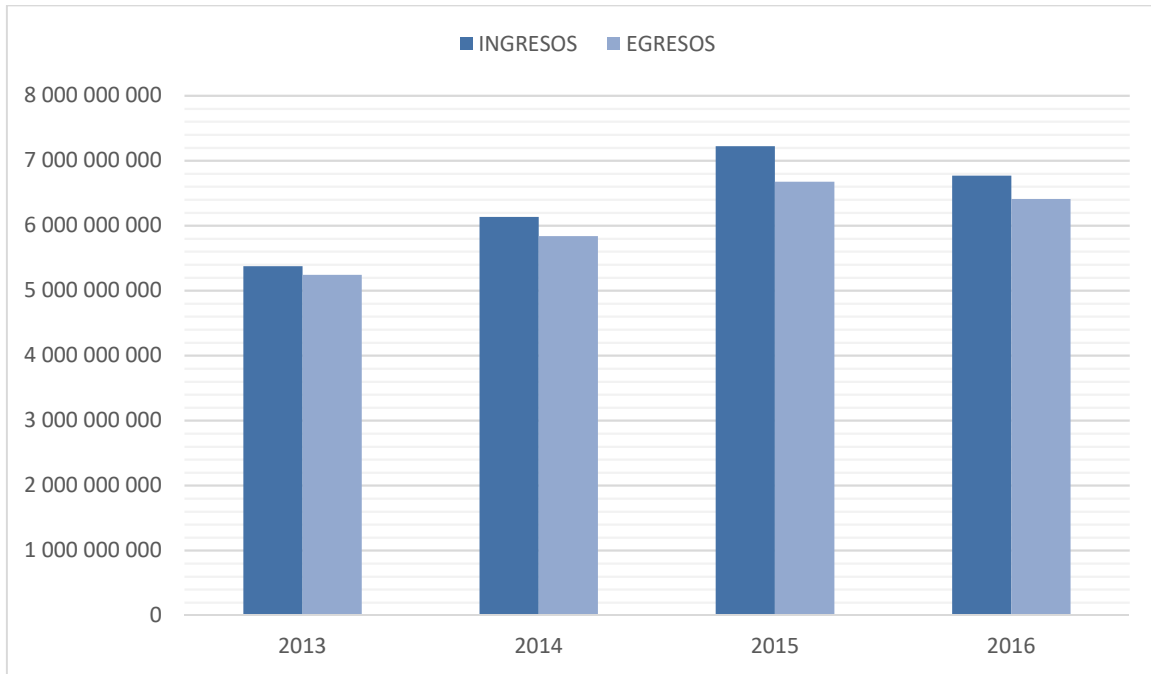
Cuadro N° 16
Detalle de ingresos de PPAA por tipo de actividad
Al 31 de diciembre de cada año
En colones nominales

REL	CATEGORÍA	INGRESOS			GASTOS		
		Abs.	Rel. 76.4 %	REL	Abs.	Rel.	
	VINCULACIÓN	5,173,967,651			4,920,127,928	76.8%	
4.7%	Fondos solidarios/ administrativas	240,639,118.20		6.6%	323,456,289.67		
0.6%	Congresos y seminarios	32,604,662.24		0.5%	22,676,657.27		
43.2%	Educación permanente	2,235,770,736.34		39.8%	1,956,426,961.77		
18.3%	Laboratorios	947,444,757.86		19.9%	979,179,255.99		
0.8%	Libros y revistas	39,520,002.54		0.8%	39,926,490.17		
32.4%	Productos y servicios contratados	1,677,988,374.05		32.5%	1,598,462,273.22		
	DOCENCIA COFINANCIADA	868,532,199	12.8%		753,213,081	11.8%	
	COOPERACIÓN	221,405,062	3.3%		495,157,590	7.7%	
	FIDA	190,486,546	2.8%		208,488,058	3.3%	
	PATROCINIO FONDOS POR IDENTIFICAR	2,653,638	0.0%		5,448,460	0.1%	
		311,365,406	4.6%		26,178,500	0.4%	
	Total	6,768,410,503	100%		6,408,613,618	100%	

Fuente: Gestión de Proyectos, FUNDAUNA

Seguidamente, el gráfico N°7 nos muestra, en resumen, el comportamiento de ingresos versus gastos de los cuatro períodos en comparación, a través de estos cuatro períodos, el ingreso de los PPAA han soportado el gasto que se genera producto de la ejecución de las diferentes actividades.

Gráfico N° 7
Comparativo Ingreso y Gastos de PPAA
2013-2016



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 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.

2. Indicadores Financieros

a. Inversiones

Durante el 2016, a pesar de que las condiciones económicas no fueron las más favorables para los inversionistas en general (tanto internos como inversión extranjera), ya que hubo por ejemplo un estancamiento de tasas de interés (no hubo crecimiento), y entre otras variables externas las cuales propiciaron poco “apetito” por parte de los inversionistas; a pesar de esto FUNDAUNA realizó las mejores

gestiones de inversión tomando en cuenta las políticas de inversión: *“seguridad, liquidez y rentabilidad en el portafolio de inversión y minimizando el riesgo asociado, para otorgar mayores beneficios a los PPAA y a la FUNDAUNA”*.

En Costa Rica el panorama durante este 2016 fue bastante estable, la inflación cerró el año en 0,77%, muy por debajo del rango meta establecido por el Banco Central ($3\% \pm 1$ p.p.) re-establecido a mediados del 2016, un tipo de cambio sin variaciones bruscas (depreciación de la moneda local en torno al 3,1%) y tasas de interés bajas con una clara tendencia a incrementarse en el mediano plazo por presiones para captar los recursos pertinentes. Por medidas que tomó el Banco Central al reducir las tasas de captaciones de muy corto plazo, impactando la tasa básica pasiva y en consecuencia los precios de los instrumentos (al alza por la relación inversa entre ambos).

Aun así, la meta durante el año 2016 fue reinvertir vencimientos o nuevos fondos en instrumentos que generen un rendimiento de 8% o más, dejando claro que las condiciones del mercado no son las óptimas.

b. Saldos de cuentas de inversiones y distribución por plazo

A continuación se presenta el saldo colonizado de la cartera de inversiones al cierre del año 2016 en comparación con el saldo colonizado de las inversiones en el mismo periodo del año 2015. El saldo al 31 de diciembre 2016 fue de 5.215.447.098,86 en comparación con los 4.993.888.888,47 del 2015. Esto representa un crecimiento de un 4,43% del portafolio por concepto de inversiones con recursos frescos, distribuyéndose según plazos de la siguiente manera:

Cuadro N° 17
Comparación entre la distribución de cartera de inversiones
31 de diciembre del 2015 con respecto al 2016
En colones

Inversiones ¹	2015		2016	
	Abs.	Rel.	Abs.	Rel.
Inversiones a la vista	1.168.991.088,47	23,41%	852,649,998.86	16.35%
Inversiones a corto plazo	383.794.500,00	7,69%	376,500,000.00	7.22%
Más de 1 año y menos de 3 años	659.450.000,00	13,21%	1,578,662,100.00	30.27%

¹ 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.

Más de 3 años y menos de 5 años	1.679.489.300,00	33,63%	1,725,408,000.00	33.08%
Más de 5 años y menos de 7 años	604.164.000,00	12,10%	0.00	0%
De 7 años en adelante	498.000.000,00	9,97%	682,227,000.00	13.08%
Total:	4.993.888.888,47	100%	5,215,447,098.86	100%

Fuente: Área Financiera FUNDAUNA

Es importante resaltar que el saldo que se estimó mantener en fondos de inversión (a la vista) es de alrededor de un 15% del total de la cartera (aproximadamente €700 millones), pero para diciembre se incrementa debido a que los ingresos que se tienen durante el receso institucional pasan directamente a estos instrumentos para no dejarlos ociosos en la cuenta corriente durante el mes. Iniciando nuevamente las labores, se planifica que parte del dinero entra nuevamente a la cuenta corriente y que parte se destina a una nueva inversión.

Aunado a esto, la iniciativa del gestor de portafolio es distribuir los instrumentos de manera más proporcional, para así tener vencimientos año a año y no limitar la disponibilidad de liquidez de la FUNDAUNA para hacerle frente a sus obligaciones.

Por otro lado, si se compara la relación colones-dólares de las inversiones, esta pasó de un 76% en colones y un 24% en dólares en el período 2015 a un 78% en colones y un 22% en dólares en el 2015, logrando equiparar los saldos de inversiones con la estructura de saldos de los PPAA (que se encuentra en 79-21 en mismo orden).

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 y el Banco Nacional como emisor, INS Valores Puesto de Bolsa, que considera a la Sociedad de Fondos de Inversión y el Puesto de Bolsa², 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 Bolsa³. La composición de la cartera según entidad es la siguiente:

² Ídem.

³ Entidades financieras jurídicamente independientes.

Gráfico N° 07
Distribución de cartera por intermediario financiero
Diciembre 2015
En colones

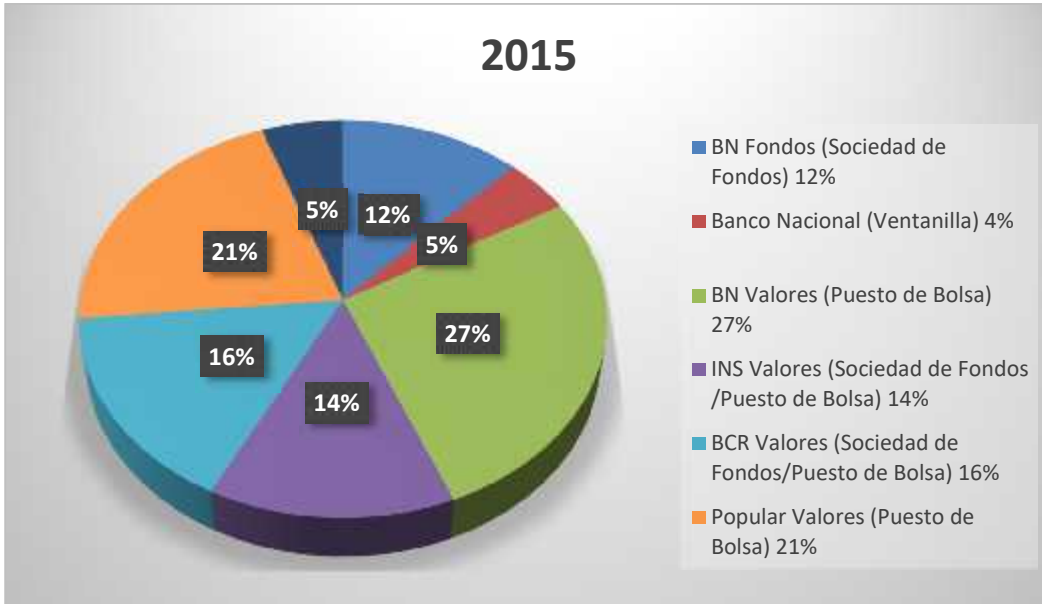
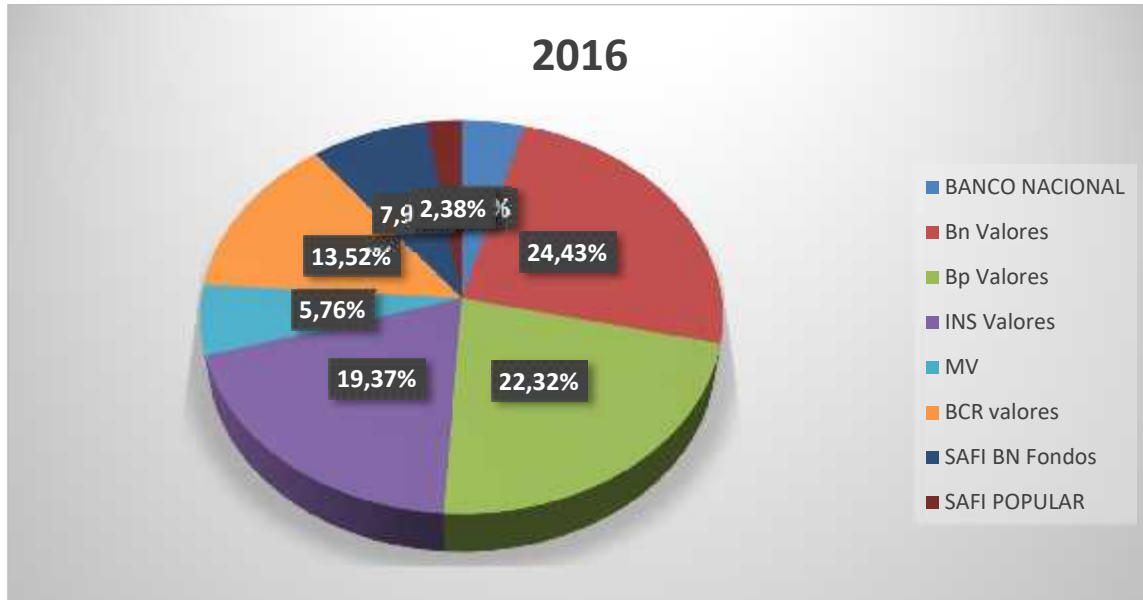


Gráfico N° 08
Distribución de cartera por intermediario financiero
Diciembre 2016
En colones



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. Añadido a esto, se valoriza también la calificación realizada por la entidad FITCH, Calificadora de Riesgo Internacional, sobre las gestiones en Intermediarios Financieros en Costa Rica, las perspectivas económicas y los bonos soberanos; esto ayuda a deslumbrar un poco hacia donde se dirige la economía nacional.

Es importante que se tenga claro la estrategia de Inversión puesto que la economía nacional pasa por un proceso de lentitud creciente, tanto en condiciones nacionales como internacionales; por lo que en este período del tiempo la oferta de bonos por parte del Ministerio de Hacienda no fueron muy anhelados para los inversores ya que su rendimiento no era atractivo y el plazo se remontaba a muchos años para el retorno de la Inversión. Se cree que durante el 2017, las tasas de interés crecerán en el mediano plazo, ya que durante el cierre del 2016 el precio de los bonos en el mercado ha ido disminuyendo paulatinamente, por lo que el efecto inversor hará que las tasas puedan ir incrementándose durante el período actual.

d. Intereses aplicados a los proyectos

Los ingresos de efectivo producidos por las inversiones, se aplican a los saldos de efectivo diarios de los proyectos, dichos ingresos por concepto de intereses se distribuyen a los proyectos cada mes, se calculan en los primeros 10 días naturales del mes posterior al cierre pero se registran con fecha del último día del mes que les dio origen.

Con la actualización del Convenio UNA-FUNDAUNA, específicamente la Cláusula SEXTA: DESTINO DE LA RENTABILIDAD GENERADA POR LOS FONDOS dónde indica: “Del total de intereses generados por el total de la cartera de inversiones de los PPAA, se acreditará a estos mensualmente el monto correspondiente a la tasa promedio de mercado de los fondos de ahorro a la vista en los cuales participa la FUNDAUNA, el remanente de este rubro se destinará a los costos de operación de la FUNDAUNA”, se procedió a distribuir, mensualmente, a los PPAA el ingreso efectivo de dichos intereses. (ver Cuadro N° 18).

Cuadro N° 18
Rendimientos trimestrales
Proyectos institucionales

Colones						Dólares					
Trimestres	2012	2013	2014	2015	2016	Trimestres	2012	2013	2014	2015	2016
I Trimestre	6.16%	9.08%	8.07%	9.25%	2.73%	I Trimestre	5.93%	8.62%	4.88%	2.31%	0.67%
II Trimestre	5.82%	5.10%	5.09%	9.71%	3.86%	II Trimestre	5.99%	4.99%	4.91%	12.09%	3.18%
III Trimestre	7.69%	9.72%	10.46%	9.80%	2.49%	III Trimestre	7.06%	9.55%	1.65%	2.96%	0.45%
IV Trimestre	7.79%	4.51%	11.92%	12.17%	4.86%	IV Trimestre	7.18%	6.87%	11.07%	10.75%	4.37%
Promedio anual:	6.87%	7.10%	8.89%	10.23%	3.49%	Promedio anual:	6.54%	7.51%	5.63%	7.03%	2.17%

Fuente: Sección Financiera FUNDAUNA

3. Indicadores de FUNDAUNA

a. Ejecución de presupuesto de FUNDAUNA

La aprobación del cobro por Administración de Inversiones a partir de enero del 2016 ha venido a significar un aporte esencial en los ingresos de FUNDAUNA, mismos que permiten satisfacer las necesidades de personal, servicios y ejecución de

nuevos proyectos, sin dejar de lado la política de austeridad que ha impulsado esta administración.

Como resultado de esta buena administración, se decidió NO proceder con el aumento al cobro por Administración de Fondos para el año 2017, a saber 7.5%, sino mantener el mismo 5% de años precedentes.

A continuación el detalle del presupuesto a diciembre 2016:

Cuadro N°19
Ejecución de Presupuesto 2016

Detalle de cuentas	Presupuesto		Ejecución	
INGRESOS				
Total Ingresos	₡	480,493,347	₡	538,080,599 11.99%
Ingresos por Adm. Fondos		271,975,424		287,757,359
Ingresos por Adm Inversiones		201,346,523		241,188,464
Otros Ingresos		7,171,400		9,134,776
GASTOS				
Total Gastos	₡	398,088,254	₡	371,810,387 -6.60%
Gastos de personal		336,394,549		324,054,294
Honorarios y servicios		50,287,338		34,183,742
Depreciaciones y amortizaciones		2,574,324		2,988,918
Gastos de operación		8,832,043		10,056,484
Gastos financieros				526,949
Superávit o Déficit	₡	82,405,093	₡	166,270,212 101.77%
Depreciaciones y amortizaciones		2,574,324		2,988,918
(-) Compra activos fijos		12,000,000		5,575,000
Superávit o Déficit de Efectivo		72,979,417	₡	163,684,130 124.29%

Fuente: Sección Financiera FUNDAUNA

Herramientas que se han desarrollado y transferido dentro del costo de administración de los PPAA

- a. Nueva versión del Sistema de Gestión de los Laboratorios (SILAB), utilizado actualmente por el Laboratorio de Análisis Ambiental.
- b. Primera etapa de SIGESPRO v2.0.
- c. Sistema de EUNA, Cursos Participativos Sede Central y Cursos Participativos Sede Pérez Zeledón.
- d. Rediseño y actualización de Comercio Electrónico de IRET, MAD Y MATI.
- e. Comercio Electrónico de ECCEDC, CTFIMA, CIEMHCAVI, PCIPO, PEC y Tienda Universitaria.

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°19
Cantidad y tiempo de aprobación por tipo de formulario
Según año

Tipo de Formulario	2012		2013		2014		2015		2016	
	Can.	Prom.	Can.	Prom.	Can.	Prom.	Can.	Prom.	Can.	Prom.
FF1 - Mod. Presupuestario	409	0.23	647	0.10	368	0.29	184	0.64	136	0.97
FF2 - Sol. Fondo Especial	136	1.18	147	1.44	123	1.01	134	1.53	138	1.29
FF3 - Sol. Caja Chica	629	1.31	589	1.40	621	2.55	549	2.36	656	1.72
FF4 - Sol. Viáticos	418	1.11	404	1.10	418	2.64	423	1.51	361	0.78
FF5 - Liq. de Viáticos	360	0.01	396	0.13	386	0.17	433	1.92	350	1.59
FF6 - Liq. de Fondos Especiales	122	0.00	134	0.13	111	0.31	144	2.35	127	1.61
FF7 - Liq. de Caja Chica	631	0.03	550	0.19	623	0.48	571	1.98	663	1.66
FF8 - Sol. Becas y ayudas a terceros	165	1.55	225	1.49	214	3.57	370	2.12	257	1.12
FF9 - Sol. Becas y ayudas a funcionar	121	1.31	104	1.54	122	2.28	186	1.60	178	0.62
FF11 - Sol. Transferencias	615	0.76	550	0.88	541	0.69	569	0.98	553	0.63
FF14 - Sol. Reintegro Viáticos	843	1.24	910	1.61	1173	2.61	1239	1.13	1208	0.77
FF15 - Sol. Kilometraje	145	1.40	189	1.80	137	1.77	161	1.63	106	0.94
Total de formularios	4594		4845		4837		4963		4733	
Cantidad de personal asignado	4		3		3		3		3	

Promedio mensual de trámites 383 404 403 414 394

Promedio de trámites por persona 96 135 134 138 131

Nota: Promedio en días

Tipo de Formulario	2012		2013		2014		2015		2016	
	Can.	Prom.	Can.	Prom.	Can.	Prom.	Can.	Prom.	Can.	Prom.
FF13 - Sol. Acreditación de Fondos	575	1.3	561	1.42	569	1.68	523	2.04	390	1.77
FF17 - Sol. Devolución de fondos	359	2.05	266	1.7	266	1.57	325	1.74	363	1.72
Total de formularios	934		827		835		848		753	
Cantidad de personal asignado	1		1		1		1		1	

Fuente: Sección Financiera, FUNDAUNA.

III. ANEXOS

Anexo N°1. Proyectos Inactivos asociados a cada Facultad, Centro, Vicerrectoría, Sede y Administrativa, así como la vigencia de cada uno de estos, periodo 2016.

Anexo N° 2. Detalle de pagos de Incentivo por vínculo externo para ejecutores

Anexo N° 3. Reporte de activos fijos adquiridos, periodo 2016.

Anexo N° 4. Reporte de proyectos FIDA vigentes.

Anexo N° 5. Estados Financieros FUNDAUNA – PPAA 2016 con notas

Anexo N° 6.Detalle porcentual de incentivo e inversión en relación a los ingresos de los PPAA.