

1 **ACTA No. 051-2018**

2 ACTA DE LA SESIÓN ORDINARIA NÚMERO CINCUENTA Y UNO GUION DOS MIL DIECIOCHO,
3 CELEBRADA POR LA JUNTA DIRECTIVA DEL COLEGIO DE LICENCIADOS Y PROFESORES EN
4 LETRAS, FILOSOFÍA, CIENCIAS Y ARTES, EL MARTES DOCE DE JUNIO DEL DOS MIL
5 DIECIOCHO, A LAS DIECISEIS HORAS, EN LA SALA DE SESIONES DE LA SEDE ALAJUELA.

6 **MIEMBROS PRESENTES**

7	González Castro Lilliam, M.Sc.	Presidenta
8	Grant Daniels Alexandra, Licda.	Vicepresidenta
9	Güell Delgado Jimmy, M.Sc.	Secretario
10	Cambronero Cascante Violeta, M.Sc.	Prosecretaria
11	Jiménez Barboza Marvin, M.Sc.	Tesorero
12	Herrera Jara Gissell, M.Sc.	Vocal I
13	Barrantes Chavarría Carlos, Bach.	Vocal II
14	Arias Alvarado Carlos, MBA.	Vocal III
15	Morales Morerra Nazira, M.Sc.	Fiscal

16 **PRESIDE LA SESIÓN:** M.Sc. Lilliam González Castro

17 **SECRETARIO:** M.Sc. Jimmy Güell Delgado

18 **ORDEN DEL DÍA**

19 **ARTÍCULO PRIMERO: Saludo y comprobación del quórum**

20 **ARTÍCULO SEGUNDO: Aprobación del acta 050-2018**

21 **ARTÍCULO TERCERO: Asuntos de Dirección Ejecutiva**

22 **3.1** CLP-COM-FMS-JD-003-2018 Solicitud de aprobación de subsidio de la Sra. [REDACTED]

23 [REDACTED].

24 **3.2** GCPC-MODF-008-2018 Solicitud de aprobación de modificación de PAT de la gestoría de
25 educación especial e interculturalidad.

26 **ARTÍCULO CUARTO: Asuntos de Tesorería**

27 **4.1** Aprobación de pagos.

28 **4.2** Ejecución Presupuestaria.

29 **ARTÍCULO QUINTO: Asuntos de Fiscalía**

30 No se presentó ningún punto por parte de la Fiscalía.

1 **ARTÍCULO SEXTO: Asuntos de Directivos**

2 No se presentó ningún asunto de directivo.

3 **ARTÍCULO SÉTIMO: Asuntos Varios**

4 No se presentó ningún asunto vario.

5 **ARTÍCULO PRIMERO: Saludo y comprobación del quórum.**

6 La M.Sc. Lilliam González Castro, Presidenta de Junta Directiva, verifica el quórum, estando
7 presentes los miembros de la Junta. Se cuenta con la presencia de la M.Sc. Francine Barboza
8 Topping, Asesora Legal y el Lic. Carlos Arce Alvarado, Director Ejecutivo.

9 La señora Presidenta, somete a aprobación el orden del día:

10 **ACUERDO 01:**

11 **APROBAR EL SIGUIENTE ORDEN DEL DÍA: ARTÍCULO PRIMERO: SALUDO Y**
12 **COMPROBACIÓN DEL QUÓRUM./ ARTÍCULO SEGUNDO: APROBACIÓN DEL ACTA**
13 **050-2018./ ARTÍCULO TERCERO: ASUNTOS DE DIRECCIÓN EJECUTIVA./**
14 **ARTÍCULO CUARTO: ASUNTOS DE TESORERÍA./ ARTÍCULO QUINTO: ASUNTOS**
15 **DE FISCALÍA./ ARTÍCULO SEXTO: ASUNTOS DE DIRECTIVOS./ ARTÍCULO**
16 **SÉTIMO: ASUNTOS VARIOS./ APROBADO POR NUEVE VOTOS./**

17 **ARTÍCULO SEGUNDO: Aprobación del acta 050-2018**

18 Sometida a revisión el acta 050-2018, después de analizada la Junta Directiva acuerda:

19 **ACUERDO 02:**

20 **Aprobar el acta número cincuenta guión dos mil dieciocho del siete de junio del**
21 **dos mil dieciocho, con las modificaciones de forma hechas./ ACUERDO FIRME./**
22 **Aprobado por siete votos./**

23 La M.Sc. Gissell Herrera Jara, Vocal I, se inhiere de la votación ya que no asistió a la sesión
24 050-2018.

25 El MBA. Carlos Arias Alvarado, Vocal III, se inhiere de la votación ya que no asistió a la sesión
26 050-2018.

27 **ARTÍCULO TERCERO: Asuntos de Dirección Ejecutiva**

1 **3.1** CLP-COM-FMS-JD-003-2018 Solicitud de aprobación de subsidio de la [REDACTED]

2 [REDACTED]. **(Anexo 01).**

3 El Lic. Carlos Arce Alvarado, Director Ejecutivo, presenta el oficio CLP-COM-FMS-JD-003-2018
4 de fecha 07 de junio de 2018, suscrito por la Sra. Katherine Brenes Sandí, Secretaria del FMS
5 y Presupuesto y el Bach. Luis Madrigal Chacón, Encargado de la Unidad de Cobro y FMS, el
6 cual cuenta con el visto bueno de la Licda. Marianela Mata Vargas, Subdirectora Ejecutiva,
7 en el que indican:

8 "Reciban un cordial saludo de la Comisión del Fondo de Mutualidad y Subsidios.

9 La Colegiada [REDACTED], cédula de identidad [REDACTED], realizó la solicitud
10 de subsidio por enfermedad grave, misma que fue archivada, ya que las enfermedades
11 presentadas en la certificación médica no aparecen en la lista aprobada por Junta Directiva.

12 La señora López presentó una carta de apelación, en la cual solicita que se valore
13 nuevamente su solicitud e indica que su enfermedad es muy delicada ya que su corazón
14 funciona al 45%.

15 Con autorización del Director Ejecutivo se trasladó el dictamen presentado por la Colegiada
16 al médico de empresa, cuya respuesta fue que sí procede, por presentar patologías cardio-
17 metabólicas compatibles con la severidad expresa en la lista de enfermedades aprobada.

18 **Por lo tanto, no hay una sola enfermedad que se deba incluir en el listado, ya que**
19 **todas están complementadas.** Se adjunta la boleta de valoración médica 05-2018.

20 Solicitamos a Junta Directiva emitir el acuerdo:

21 Aprobar el subsidio a la [REDACTED], cédula de identidad [REDACTED],
22 con fundamento en el criterio del Dr. Leonardo Flores Solano, médico de empresa, quien
23 avala la solicitud por las enfermedades que padece la colegiada."

24 El Bach. Carlos Barrantes Chavarría, Vocal II, externa que el documento lo que indica es que
25 el doctor indicó verbalmente y en este caso lo que se necesita es un respaldo escrito porque
26 este tema crea jurisprudencia y para que eventualmente en otros casos exista el respaldo
27 necesario, porque al menos no tiene el documento, lo único que le llegó fue la carta,

1 personalmente le interesa saber que existe un oficio suscrito por el médico en donde indica
2 su criterio.

3 La M.Sc. Gissell Herrera Jara, Vocal I, considera que cuando algo así pasa, que un colegiado
4 solicite este beneficio antes de rechararlo se debe hacer la consulta al médico y así no
5 esperar a que se presente la apelación del colegiado, cree que a nivel administrativo, se
6 debe facilitar y minimizar los trámites al colegiado y ser más cuidadoso cuando se le da una
7 respuesta, porque ya el colegiado está con cierta indisposición, con cierto malestar de salud,
8 como para estar haciendo apelaciones. Además hay colegiados que saben que pueden apelar
9 pero otras no y al final pierden el beneficio o ese derecho por lo que considera que se le
10 debe facilitar al colegiado como un servicio al cliente. Es mejor, reitera que, que si tienen
11 dudas, realice la consulta y no se responda que no de una vez, lo que se es mal visto
12 también para el colegio el tener que después ceder ante una apelación.

13 La M.Sc. Lilliam González Castro, Presidenta, responde que ellos no son médicos y lo que no
14 está en la lista lo rechazan, no es un asunto de duda o no, ellos lo rechazan sin ninguna
15 duda porque entonces todo lo que rechazan tendría que estar enviándolo al médico, quien
16 cobra por cada dictamen. Considera que si la señora tiene derecho a apelar, que apele.

17 Conocido este oficio la Junta Directiva acuerda:

18 **ACUERDO 03:**

19 **Dar por recibido el oficio CLP-COM-FMS-JD-003-2018 de fecha 07 de junio de**
20 **2018, suscrito por la Sra. Katherine Brenes Sandí, Secretaria del FMS y**
21 **Presupuesto y el Bach. Luis Madrigal Chacón, Encargado de la Unidad de Cobro y**
22 **FMS, el cual cuenta con el visto bueno de la Licda. Marianela Mata Vargas,**
23 **Subdirectora Ejecutiva, en el que solicitan la aprobación de pago del subsidio de**
24 **la Sra. [REDACTED]. Aprobar el subsidio a la [REDACTED], cédula**
25 **de identidad número [REDACTED], con fundamento en el criterio del Dr. Leonardo**
26 **Flores Solano, médico de empresa, quien avala la solicitud por las enfermedades**
27 **que padece la colegiada./ Aprobado por nueve votos./**

1 **Comunicar a la Sra. Katherine Brenes Sandí, Secretaria del FMS y Presupuesto y el**
2 **Bach. Luis Madrigal Chacón, Encargado de la Unidad de Cobro y FMS y a la Licda.**
3 **Marianela Mata Vargas, Subdirectora Ejecutiva./**

4 **3.2** GCPC-MODF-008-2018 Solicitud de aprobación de modificación de PAT de la gestoría de
5 educación especial e interculturalidad. **(Anexo 02).**

6 El Lic. Carlos Arce Alvarado, Director Ejecutivo, presenta el oficio GCPC-MODF-008-2018 de
7 fecha 05 de junio de 2018, suscrito por la Bach. Yajaira Ríos Aguilar, Gestora de Calidad y
8 Planificación Corporativa, el cual cuenta con el visto bueno del Lic. Carlos Arce Alvarado,
9 Director Ejecutivo, en el que señalan:

10 "Consecutivo: **GCPC-MODF-008-2018**

11 Fecha: **05 de junio de 2018**

Solicitud presentada por:	Gestoría de Preescolar, educación especial e interculturalidad
Numero de acuerdo u oficio:	CLP-052-05-18 DPH
Fecha de recibido de la solicitud:	05 de junio de 2018
Tipo de solicitud	
Modificación del plan de trabajo de la Gestoría de Educación especial e interculturalidad	
Descripción de la solicitud presentada	
La Gestoría de Educación Especial solicita modificar su plan de trabajo para trasladar el monto asignado a la certificación en Lenguaje de señas costarricense (Lesco I a VII) y la jornada educativa sobre paradigmas en discapacidad y en su lugar redistribuir parte de este presupuesto en actividades del área de idiomas, ciencias sociales e interculturalidad. Lo anterior pretende de aumentar el alcance de participación y cantidad de horas en las diferentes actividades, así como redistribuir el presupuesto de la certificación.	

25 **Considerandos indicados por el solicitante:**

Según se informa, se realizó consulta asesora al CICAP de la UCR, con respecto a los procesos de certificación y estos informaron que la construcción de una certificación conlleva a una inversión de tiempo aproximadamente de un año, aspecto que no se contempló en la propuesta inicial pues en el pasado nunca se ha desarrollado una actividad similar. Al no contemplar dicha limitante y evidenciarse que no se podrán desarrollar ninguna de estas certificaciones, la gestoría se ha visto en la necesidad de replantear las actividades ya propuestas con el fin ejecutar el presupuesto, la cantidad de horas y población meta inicial.
Además que debido redistribución de presupuesto del año anterior (donde se disminuyó a esta

- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- 6
- 7
- 8
- 9
- 10
- 11
- 12
- 13
- 14
- 15
- 16
- 17
- 18
- 19
- 20
- 21
- 22
- 23
- 24
- 25
- 26
- 27

Certificación en Lenguaje de señas costarricense (Lesco I a VII) para 60 personas colegiadas	60	240 horas	₡1.817.000					Se solicita eliminar
Totales	270	276 horas	₡5.945.000	Totales:	288	144 horas	₡3.545.000	Disminución de horas de formación (correspondientes a Lesco)
				Presupuesto sobrante: ₡2.400.000				
Nuevas actividades (adicional al cambio anterior)								
Partida: Educación especial (₡2.400.000)				Partida: Idiomas, ciencias sociales e interculturalidad				
DESCRIPCIÓN:			Participantes	Horas actividad	MONTO		Observación	

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14

15 El M.Sc. Jimmy Güell Delgado, Secretario, indica que le llama la atención y le genera cierta
16 preocupación es que se está pasando de actividades de educación especial a otras áreas,
17 comprende que no se puede hacer en Lesco, pero existen muchos temarios sobre educación
18 especial que se pueden replantear en educación especial y no pasarlo a otras áreas. Añade
19 que si ya se había distribuido en su plan de trabajo una parte para educación especial, que
20 no se traslade para otras, sino que se haga en temas de educación especial, no le parece que
21 lo hayan trasladado a interculturalidad que ya se ha hecho hasta la saciedad. Solicita que
22 este oficio se devuelva y se plantee en temas de educación especial porque hay muchos
23 temas en los que se puede trabajar, porque actualmente se está trabajando la parte
24 sensorial.

25 La M.Sc. Lilliam González Castro, Presidenta, considera que en la parte de educación especial
26 hay muchos temas en lo que se puede trabajar, como por el ejemplo, la vez pasada que se
27 trabajó el tema "El Espectro Autista", el curso se llenó muy rápido, por ello la Junta Regional

/

1 de Limón, realizó una modificación a su plan de trabajo para realizar una capacitación a parte
2 en ese tema, los colegiados tienen necesidad de capacitarse en ese tema. Indica que
3 actualmente a los docentes se les está incluyendo una cantidad de estudiantes con diferentes
4 situaciones por el tema de inclusión, pero no están capacitados, porque son maestros de
5 aulas, comunes y corrientes, y no tienen la capacitación necesaria para atender una gran
6 cantidad de estudiantes de educación especial en las diferentes áreas, desde Síndrome de
7 Down, niños y jóvenes con el espectro autista, ciegos, sordos, etc. En este tema le da la
8 razón al señor Secretario, porque considera que existe mucha necesidad en educación
9 especial y ahora más que nunca.

10 Conocido este oficio la Junta Directiva acuerda:

11 **ACUERDO 04:**

12 **Dar por recibido el oficio GCPC-MODF-008-2018 de fecha 05 de junio de 2018,**
13 **suscrito por la Bach. Yajaira Ríos Aguilar, Gestora de Calidad y Planificación**
14 **Corporativa, el cual cuenta con el visto bueno del Lic. Carlos Arce Alvarado,**
15 **Director Ejecutivo, en el que solicitan aprobar la modificación de PAT de la**
16 **gestoría de educación especial e interculturalidad. Solicitar a la Gestoría de**
17 **Preescolar, Educación Especial e Interculturalidad que se replantee la propuesta,**
18 **manteniendo las actividades del área de educación especial./ Aprobado por**
19 **nueve votos./**

20 **Comunicar a la Bach. Yajaira Ríos Aguilar, Gestora de Calidad y Planificación**
21 **Corporativa, al Lic. Carlos Arce Alvarado, Director Ejecutivo, al Departamento de**
22 **Desarrollo Profesional y Humano y a la Gestoría de Preescolar, Educación Especial**
23 **e Interculturalidad./**

24 **ARTÍCULO CUARTO: Asuntos de Tesorería**

25 **4.1 Aprobación de pagos. (Anexo 03).**

1 El M.Sc. Marvin Jiménez Barboza, Tesorero, presenta el listado de pagos para su aprobación
2 y emisión con la debida documentación de respaldo, la cual se adjunta al acta mediante el
3 anexo número 03.

4 El M.Sc. Jiménez Barboza, Tesorero, presenta listado de pagos de la cuenta número [REDACTED]
5 [REDACTED] del Banco Nacional de Costa Rica por un monto de ciento siete millones
6 cuatrocientos dieciséis mil colones con sesenta y cinco céntimos (¢107.416.016,65); de la
7 cuenta número [REDACTED] del Banco Nacional de Costa Rica por un monto de
8 doce millones ochocientos mil colones netos (¢12.800.000,00); de la cuenta número
9 [REDACTED] de COOPENAE FMS por un monto de ocho millones novecientos mil
10 colones netos (¢8.900.000,00) y de la cuenta número [REDACTED] de COOPEANDE
11 por un monto de once millones cincuenta y tres mil quinientos sesenta y dos colones con
12 treinta y cinco céntimos (¢11.053.562,35); para su respectiva aprobación.

13 Conocidos estos pagos la Junta Directiva acuerda:

14 **ACUERDO 05:**

15 **Aprobar la emisión de pagos de la cuenta número [REDACTED] del**
16 **Banco Nacional de Costa Rica por un monto de ciento siete millones cuatrocientos**
17 **dieciséis mil colones con sesenta y cinco céntimos (¢107.416.016,65); de la**
18 **cuenta número [REDACTED] del Banco Nacional de Costa Rica por un**
19 **monto de doce millones ochocientos mil colones netos (¢12.800.000,00); de la**
20 **cuenta número [REDACTED] de COOPENAE FMS por un monto de ocho**
21 **millones novecientos mil colones netos (¢8.900.000,00) y de la cuenta número**
22 **[REDACTED] de COOPEANDE por un monto de once millones cincuenta y**
23 **tres mil quinientos sesenta y dos colones con treinta y cinco céntimos**
24 **(¢11.053.562,35). El listado de los pagos de fecha 12 de junio de 2018, se**
25 **adjunta al acta mediante el anexo número 03./ Aprobado por nueve votos./**
26 **ACUERDO FIRME./**

27 **Comunicar a la Unidad de Tesorería y a la Jefatura Financiera./**

1 **4.2 Ejecución Presupuestaria. (Anexo 04).**

2 Al ser las 4:55 p.m. la M.Sc. Lilliam González Castro, Presidenta, autoriza el ingreso a la sala
3 de la Srta. Jenniffer Abarca Soto, Auxiliar Financiera, quien al ingresar saluda a los
4 presentes.

5 El M.Sc. Marvin Jiménez Barboza, Tesorero, procede a presentar la ejecución presupuestaria
6 correspondiente al primer cuatrimestre 2018:

CONCEPTO	Resumen		Total	%	Diferencia	
	Ejecuciones Acumulada	Presupuesto Anual			Ejecutado	Por ejecutar
PROGRAMA Nº 1 COLEGIO						
INGRESOS						
1 INGRESOS ORDINARIOS						
1.1 Cobranzas						
1.1.1 Cuotas Corrientes (Anexo Nº22)	1,743,631,551	5,886,974,108	30%	4,143,342,557	70%	
1.1.2 (-) Proporción del Fondo Mutua (€ 848.00)	-221,016,229	-665,620,539	33%	-444,604,310	67%	
1.1.3 Arreglos de pago (Anexo Nº24)	60,148	849,750	7%	789,602	93%	
1.1.4 (-) Proporción del Fondo Mutua por arreglo de pago	-2,322	-96,078	2%	-93,756	98%	
1.1.5 Cuotas de Incorporación (Anexo Nº24)	51,784,500	127,224,000	41%	75,439,500	59%	
Total ingresos ordinarios	1,574,457,647	5,349,331,240	29%	3,774,873,593	71%	
2 INGRESOS EXTRAORDINARIOS (Anexo Nº23)						
2.1 Ingresos del Centro Recreativo Sede San Carlos	2,746,000	6,167,177	45%	3,421,177	55%	
2.2 Ingresos del Centro Recreativo Sede Guanacaste	3,895,000	16,007,708	24%	12,112,708	76%	
2.3 Ingresos del Centro Recreativo Sede Puntarenas	0	506,195	0%	506,195	100%	
2.4 Ingresos del Centro Recreativo Sede Pérez Zeledón	1,688,000	2,397,876	70%	709,876	30%	
2.5 Ingresos del Centro Recreativo Sede Cartago.	800,000	3,995,575	20%	3,195,575	80%	
2.6 Ingresos del Centro Recreativo Sede Cahuita	0	396,460	0%	396,460	100%	
2.7 Entradas al Centro Recreativo Sede Alajuela	16,037,500	37,858,408	42%	21,820,908	58%	
2.8 Alquiler del Bar y Restaurante y Kiosko	200,000	4,356,000	5%	4,156,000	95%	
2.9 Alquiler Salón de Eventos del Centro Recreativo Sede Alajuela, Ranchos	3,900,000	12,765,000	31%	8,865,000	69%	
2.10 Ingresos financieros (CDP, Fondo de Inversiones, SAFI)	40,158,304	25,076,284	160%	-15,082,020	-60%	
2.11 Otros ingresos	22,885,339	29,633,915	77%	6,748,575	23%	
2.12 Venta de flotilla	500,000	12,500,000	4%	12,000,000	96%	
Total ingresos extraordinarios	92,810,143	151,660,598	61%	58,850,454	39%	
Total Ingresos Netos	1,667,267,791	5,500,991,838	30%	3,833,724,047	70%	
3 REMANENTES (Anexo Nº23)						
3.1 Remanente de periodos anteriores	0	1,645,360,134	0%	1,645,360,134	100%	
Total de Remanentes y Financiamiento Externo	0	1,645,360,134	0%	1,645,360,134	100%	
Total de Ingresos, Remanentes	1,667,267,791	7,146,351,972	23%	5,479,084,181	77%	
Egresos						
1 Junta Directiva						
1.1 Junta Directiva						
1.1.1 Salarios (3 plazas) (Anexo Nº1)	9,495,936	28,526,619	33%	19,030,682	67%	
1.1.2 Aguinaldos (Anexo Nº1)	1,306,837	2,377,218	55%	1,070,381	45%	
1.1.3 Cargas sociales (26.33% del salario)	2,465,882	7,511,059	33%	5,045,177	67%	
1.1.4 Dietas (Anexo Nº27)	9,282,315	48,093,873	19%	38,811,558	81%	
1.1.5 Estipendios (Anexo Nº27)	9,455,493	28,366,479	33%	18,910,986	67%	
1.1.6 Proyectos y eventos (Anexo Nº 2)	22,335,938	62,554,053	36%	40,218,115	64%	
1.1.7 Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	3,271,671	16,268,202	20%	12,996,530	80%	
Total Junta Directiva	57,614,072	193,697,502	30%	136,083,430	70%	
1.2 Departamento Asesoría Legal						
1.2.1 Salarios (3 plazas) (Anexo Nº 1)	16,280,639	43,524,196	37%	27,243,557	63%	
1.2.2 Aguinaldos (Anexo Nº 1)	2,197,050	3,627,016	61%	1,429,966	39%	
1.2.3 Cargas sociales (26.33% del salario)	4,286,692	11,459,921	37%	7,173,229	63%	
1.2.4 Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	491,679	900,799	55%	409,120	45%	
Total Asesoría Legal	23,256,059	59,511,932	39%	36,255,873	61%	
1.3 Departamento Auditoría Interna						
1.3.1 Salarios (4,75 plazas) (Anexo Nº 1)	22,427,059	63,246,123	35%	40,819,064	65%	
1.3.2 Aguinaldos (Anexo Nº1)	3,569,386	5,270,510	68%	1,701,124	32%	
1.3.3 Cargas sociales (26.33% del salario)	5,905,047	16,652,704	35%	10,747,657	65%	
1.3.4 Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	180,523	3,368,927	5%	3,188,404	95%	
Total Auditoría Interna	32,082,015	88,538,264	36%	56,456,249	64%	

1	2	Fiscalía (anexo Nº31)					
	2.1	Administración de la Fiscalía.					
2	2.1.1	Salarios (2 plazas) (Anexo Nº 1)	8,557,299	22,319,047	38%	13,761,748	62%
	2.1.2	Aguinaldos (Anexo Nº1)	1,063,147	1,859,921	57%	796,774	43%
3	2.1.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	2,240,596	5,876,605	38%	3,636,009	62%
	2.1.4	Estipendios del Fiscal (Anexo Nº27)	9,005,231	27,015,694	33%	18,010,463	67%
	2.1.5	Proyectos y eventos (Anexo Nº17)	109,725	29,239,437	0%	29,129,712	100%
4	2.1.6	Prestaciones Laborales (Anexo Nº05)	0	25,000,000	0%	25,000,000	100%
	2.1.7	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	215,400	1,524,842	14%	1,309,442	86%
		Sub Total Administración de la Fiscalía	21,191,399	112,835,546	19%	91,644,147	81%
5	2.2	Unidad de Fiscalización					
	2.2.1	Salarios (5 plazas) (Anexo Nº 1)	9,160,600	68,519,962	13%	59,359,362	87%
6	2.2.2	Aguinaldos (Anexo Nº1)	1,230,725	5,709,997	22%	4,479,272	78%
	2.2.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	2,411,986	18,041,306	13%	15,629,320	87%
	2.2.4	Proyectos y eventos (Anexo Nº17)	0	17,283,790	0%	17,283,790	100%
7	2.2.5	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	100,475	14,934,658	1%	14,834,183	99%
		Sub Total Unidad de Fiscalización	12,903,786	124,489,714	10%	111,585,927	90%
8	2.3	Unidad de Consultoría Legal al Colegiado					
	2.3.1	Salarios (12 plazas) (Anexo Nº 1)	29,165,623	122,321,421	24%	93,155,797	76%
9	2.3.2	Aguinaldos (Anexo Nº1)	3,945,276	10,193,452	39%	6,248,175	61%
	2.3.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	7,498,053	32,207,230	23%	24,709,177	77%
10	2.3.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	302,711	1,972,251	15%	1,669,540	85%
		Sub Total Unidad de Consultoría Legal al Colegiado	40,911,664	166,694,354	25%	125,782,689	75%
11	2.4	Unidad de Incorporaciones					
	2.4.1	Salarios (5 plazas) (Anexo Nº 1)	16,013,821	42,577,633	38%	26,563,812	62%
12	2.4.2	Aguinaldos (Anexo Nº1)	2,471,847	3,548,112	70%	1,076,265	30%
	2.4.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	3,724,890	11,210,691	33%	7,485,801	67%
	2.4.4	Juramentaciones (Anexo Nº17)	31,838,050	94,613,400	34%	62,775,350	66%
	2.4.5	Signos Externos (Anexo Nº11)	0	18,822,636	0%	18,822,636	100%
13	2.4.6	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	316,479	2,037,250	16%	1,720,772	84%
		Subtotal de Unidad de Incorporaciones	54,365,086	172,809,722	31%	118,444,636	69%
14	2.5	Unidad de Investigación Laboral					
	2.5.1	Salarios (1 plaza) (Anexo Nº 1)	4,198,785	12,887,671	33%	8,688,886	67%
15	2.5.2	Aguinaldos (Anexo Nº1)	630,509	1,073,973	59%	443,464	41%
	2.5.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	1,050,263	3,393,324	31%	2,343,060	69%
16	2.5.4	Proyectos y eventos (Anexo Nº17)	180,000	13,477,251	1%	13,297,251	99%
	2.5.5	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	11,852	229,588	5%	217,736	95%
		Subtotal de Unidad de Investigación	6,071,409	31,061,805	20%	24,990,396	80%
17		Total Fiscalía	135,443,345	607,891,141	22%	472,447,796	78%
18	3	Departamento de Desarrollo Profesional y Humano					
	3.1	Área Académica					
	3.1.1	Salarios (12 plazas) (Anexo Nº 1)	39,155,790	127,430,942	31%	88,275,152	69%
19	3.1.2	Aguinaldos (Anexo Nº1)	5,349,496	10,619,245	50%	5,269,749	50%
	3.1.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	10,246,600	33,552,567	31%	23,305,967	69%
	3.1.4	Proyectos Área Académica (Anexo Nº 06)	11,808,165	188,597,827	6%	176,789,662	94%
20	3.1.5	Proyecto Area de Investigación (Anexo Nº29)	798,355	41,448,794	2%	40,650,439	98%
	3.1.8	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	1,048,400	3,201,482	33%	2,153,082	67%
21	3.1.9	Prestaciones Laborales (Anexo Nº06)	0	25,000,000	0%	25,000,000	100%
		Sub-Total Área Académica	68,406,806	429,850,857	16%	361,444,050	84%
22	3.2	Área Cultural, Recreativa y Deportiva					
	3.2.1	Salario (4,5 plazas) (Anexo Nº 1),	16,625,778	41,471,594	40%	24,845,816	60%
23	3.2.2	Aguinaldos (Anexo Nº1)	2,189,311	3,455,966	63%	1,266,655	37%
	3.2.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	4,377,567	10,919,471	40%	6,541,904	60%
	3.2.4	Proyectos Culturales y Recreativos (Anexo Nº 7)	13,471,094	99,359,958	14%	85,888,864	86%
24	3.2.5	Proyectos Deportivos (Anexo Nº 8)	8,204,906	65,456,870	13%	57,251,964	87%
	3.2.6	Proyecto para la ampliación de cultura, recreación y deporte (Anexo Nº2)	3,951,530	21,880,040	18%	17,928,510	82%
25	3.2.7	Otros gastos generales (ANEXO Nº 03)	287,984	594,532	48%	306,548	52%
		Sub-Total Área Cultural, Recreativa y Deportiva	49,108,170	243,138,431	20%	194,030,261	80%

1	3.3	Atención a Jubilados						
	3.3.1	Salarios (1 plaza y 3/4 plaza) (Anexo Nº1)	2,561,998	17,486,908	15%	14,924,910	85%	
	3.3.2	Aguinaldos (Anexo Nº1)	309,116	1,457,242	21%	1,148,126	79%	
2	3.3.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	619,343	4,604,303	13%	3,984,960	87%	
	3.3.4	Proyectos (Anexo Nº 9)	5,684,931	21,774,375	26%	16,089,444	74%	
3	3.3.5	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	392,361	1,177,691	33%	785,329	67%	
	3.3.6	Estipendio (Anexo Nº29)	1,579,200	7,106,400	22%	5,527,200	78%	
	3.3.7	Atención a Sesiones (Anexo Nº29)	202,360	1,483,200	14%	1,280,840	86%	
4		Subtotal Atención a Jubilados	11,349,309	55,090,118	21%	43,740,810	79%	
		Total Departamento Desarrollo Profesional y Humano	128,864,285	728,079,406	18%	599,215,121	82%	
5	4	Tribunales						
	4.1	Tribunal de Honor						
6	4.1.1	Salarios (1/2 plaza) (Anexo Nº 1)	169,578	2,736,584	6%	2,567,006	94%	
	4.1.2	Aguinaldos (Anexo Nº1)	21,197	228,049	9%	206,852	91%	
	4.1.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	44,650	720,543	6%	675,893	94%	
7	4.1.4	Estipendios (Anexo Nº29)	200,200	4,989,600	4%	4,789,400	96%	
	4.1.5	Viáticos y kilometraje	0	27,238	0%	27,238	100%	
8	4.1.6	Capacitaciones (Anexo Nº3)	0	630,000	0%	630,000	100%	
	4.1.7	Atención a Sesiones (Anexo Nº29)	91,840	1,730,400	5%	1,638,560	95%	
9		Total Tribunal de Honor	527,465	11,062,413	5%	10,534,948	95%	
	4.2	Tribunal Electoral						
10	4.2.1	Salarios (1/2 plaza) (Anexo Nº 1)	2,048,319	4,178,795	49%	2,130,476	51%	
	4.2.2	Aguinaldos (Anexo Nº1)	252,326	348,233	72%	95,907	28%	
	4.2.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	531,780	1,100,277	48%	568,497	52%	
11	4.2.4	Estipendios (Anexo Nº29)	2,996,700	13,456,800	22%	10,460,100	78%	
	4.2.5	Proyectos y actividades (Anexo Nº15)	102,194	29,727,424	0%	29,625,230	100%	
	4.2.6	Atención a Sesiones (Anexo Nº29)	782,683	3,337,200	23%	2,554,517	77%	
12	4.2.7	Otros gastos generales (Anexo Nº 03)	282,807	1,245,302	23%	962,496	77%	
		Total Tribunal Electoral	6,996,809	53,394,032	13%	46,397,223	87%	
13	4.3	Tribunal de Carrera Docente						
	4.2.1	Estipendios del Representante	925,352	4,569,955	20%	3,644,603	80%	
14		Total Tribunal Carrera Docente	925,352	4,569,955	20%	3,644,603	80%	
		Total Tribunales	8,449,625	69,026,400	12%	60,576,774	88%	
15	5	Juntas Regionales y Delegaciones Auxiliares (Anexo Nº20)						
	5.1	Junta Regional de Guanacaste						
	5.1.1	Proyectos						
16	5.1.1.1	Desarrollo Personal (talleres, charlas, conferencias)	0	1,098,090	0%	1,098,090	100%	
	5.1.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	120,000	6,339,380	2%	6,219,380	98%	
	5.1.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	0	2,778,300	0%	2,778,300	100%	
17	5.1.1.4	Actividades Jubilados	0	972,405	0%	972,405	100%	
	5.1.1.5	Desarrollo Profesional	0	4,241,160	0%	4,241,160	100%	
18	5.1.1.6	Asamblea Anual (2017 y 2018)	0	2,520,210	0%	2,520,210	100%	
	5.1.1.7	Estipendios	2,460,600	8,383,200	29%	5,922,600	71%	
19	5.1.1.8	Viáticos y kilometraje Junta Regional	16,521	277,830	6%	261,309	94%	
	5.1.1.9	Atención a Sesiones	289,050	1,380,200	21%	1,091,150	79%	
		Total Junta Regional de Guanacaste	2,886,171	27,990,775	10%	25,104,604	90%	
20	5.2	Junta Regional de San Carlos						
	5.2.1	Proyectos						
21	5.2.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	140,000	1,848,893	8%	1,708,893	92%	
	5.2.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	15,000	2,431,013	1%	2,416,013	99%	
	5.2.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	0	1,620,675	0%	1,620,675	100%	
22	5.2.1.4	Actividades Jubilados.	0	972,405	0%	972,405	100%	
	5.2.1.5	Desarrollo Profesional	315,000	2,420,880	13%	2,105,880	87%	
23	5.2.1.6	Asamblea Anual	0	1,970,084	0%	1,970,084	100%	
	5.2.1.7	Estipendios	1,860,600	8,383,200	22%	6,522,600	78%	
24	5.2.1.8	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	0	158,760	0%	158,760	100%	
	5.2.1.9	Atención a Sesiones	328,000	1,380,200	24%	1,052,200	76%	
25		Total Junta Regional de San Carlos	2,658,600	21,186,109	13%	18,527,509	87%	

1	5.3	Junta Regional de Puntarenas					
	5.3.1	Proyectos					
2	5.3.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	420,000	2,542,365	17%	2,122,365	83%
	5.3.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	0	2,897,370	0%	2,897,370	100%
3	5.3.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	18,000	1,702,260	1%	1,684,260	99%
	5.3.1.4	Actividades Jubilados.	0	926,100	0%	926,100	100%
	5.3.1.5	Desarrollo Profesional	0	3,031,875	0%	3,031,875	100%
4	5.3.1.6	Asamblea Anual	0	4,698,100	0%	4,698,100	100%
	5.3.1.7	Estipendios	2,147,200	8,383,200	26%	6,236,000	74%
	5.3.1.8	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	0	52,920	0%	52,920	100%
5	5.3.1.9	Atención a Sesiones	272,000	1,380,200	20%	1,108,200	80%
		Total Junta Regional de Puntarenas	2,857,200	25,614,390	11%	22,757,190	89%
6	5.4	Junta Regional de Pérez Zeledón					
	5.4.1	Proyectos					
7	5.4.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	369,600	2,421,090	15%	2,051,490	85%
	5.4.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	10,000	3,041,798	0%	3,031,798	100%
8	5.4.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	0	1,620,675	0%	1,620,675	100%
	5.4.1.4	Actividades Jubilados.	0	972,405	0%	972,405	100%
	5.4.1.5	Desarrollo Profesional	76,000	3,027,255	3%	2,951,255	97%
9	5.4.1.6	Asamblea Anual	0	1,734,700	0%	1,734,700	100%
	5.4.1.7	Estipendios	1,890,000	8,383,200	23%	6,493,200	77%
	5.4.1.8	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	137,231	224,910	61%	87,679	39%
10	5.4.1.9	Atención a Sesiones	239,000	1,380,200	17%	1,141,200	83%
		Total Junta Regional de Pérez Zeledón	2,721,831	22,806,233	12%	20,084,402	88%
11	5.5	Junta Regional de Limón					
	5.5.1	Proyectos					
12	5.5.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	0	2,432,115	0%	2,432,115	100%
	5.5.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	85,000	3,042,900	3%	2,957,900	97%
13	5.5.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	0	1,702,260	0%	1,702,260	100%
	5.5.1.4	Actividades Jubilados.	0	926,100	0%	926,100	100%
	5.5.1.5	Desarrollo Profesional	288,000	3,187,800	9%	2,899,800	91%
14	5.5.1.6	Asamblea Anual	0	5,549,500	0%	5,549,500	100%
	5.5.1.7	Estipendios	1,890,000	8,383,200	23%	6,493,200	77%
	5.5.1.8	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	0	238,140	0%	238,140	100%
15	5.5.1.9	Atención a Sesiones	372,950	1,380,200	27%	1,007,250	73%
		Total Junta Regional de Limón	2,635,950	26,842,215	10%	24,206,265	90%
16	5.6	Junta Regional de Guápiles					
	5.6.1	Proyectos					
17	5.6.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	0	1,158,728	0%	1,158,728	100%
	5.6.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	120,000	2,434,320	5%	2,314,320	95%
18	5.6.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	0	1,620,675	0%	1,620,675	100%
	5.6.1.4	Actividades Jubilados.	0	972,405	0%	972,405	100%
	5.6.1.5	Desarrollo Profesional	0	2,420,880	0%	2,420,880	100%
19	5.6.1.6	Asamblea Anual	0	3,541,131	0%	3,541,131	100%
	5.6.1.7	Estipendios	2,490,000	8,383,200	30%	5,893,200	70%
	5.6.1.8	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	0	145,530	0%	145,530	100%
20	5.6.1.9	Atención a Sesiones	103,000	1,380,200	7%	1,277,200	93%
		Total Junta Regional de Guápiles	2,713,000	22,057,068	12%	19,344,068	88%
21	5.7	Junta Regional de Turrialba					
	5.7.1	Proyectos					
22	5.7.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	0	1,852,200	0%	1,852,200	100%
	5.7.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	980,000	2,895,165	34%	1,915,165	66%
23	5.7.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	0	1,620,675	0%	1,620,675	100%
	5.7.1.4	Actividades Jubilados.	375,000	972,405	39%	597,405	61%
	5.7.1.5	Desarrollo Profesional	145,094	2,420,880	6%	2,275,786	94%
24	5.7.1.6	Asamblea Anual	0	2,190,100	0%	2,190,100	100%
	5.7.1.7	Estipendios	1,860,000	8,383,200	22%	6,523,200	78%
	5.7.1.8	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	0	145,530	0%	145,530	100%
25	5.7.1.9	Atención a Sesiones	270,000	1,380,200	20%	1,110,200	80%
26		Total Junta Regional de Turrialba	3,630,094	21,860,355	17%	18,230,261	83%

1	5.8	Junta Regional de Cartago					
	5.8.1	Proyectos					
2	5.8.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	197,000	1,913,940	10%	1,716,940	90%
	5.8.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	1,851,800	8,039,060	23%	6,187,260	77%
3	5.8.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	0	2,495,250	0%	2,495,250	100%
	5.8.1.4	Actividades Jubilados.	0	972,405	0%	972,405	100%
	5.8.1.5	Desarrollo Profesional	0	4,249,245	0%	4,249,245	100%
4	5.8.1.6	Asamblea Anual (2017,2018)	0	4,354,900	0%	4,354,900	100%
	5.8.1.7	Estipendios	2,284,800	8,383,200	27%	6,098,400	73%
	5.8.1.8	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	0	145,530	0%	145,530	100%
5	5.8.1.9	Atención a Sesiones	205,916	1,380,200	15%	1,174,284	85%
		Total Junta Regional de Cartago	4,539,516	31,933,730	14%	27,394,214	86%
6	5.9	Junta Regional de Alajuela					
	5.9.1	Proyectos					
7	5.9.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	0	3,644,865	0%	3,644,865	100%
	5.9.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	425,000	4,260,060	10%	3,835,060	90%
8	5.9.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	0	2,432,115	0%	2,432,115	100%
	5.9.1.4	Actividades Jubilados.	0	2,037,420	0%	2,037,420	100%
9	5.9.1.5	Desarrollo Profesional	125,500	4,462,920	3%	4,337,420	97%
	5.9.1.6	Asamblea Anual	0	2,134,440	0%	2,134,440	100%
	5.9.1.7	Estipendios	1,820,700	8,383,200	22%	6,562,500	78%
10	5.9.1.8	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	0	145,530	0%	145,530	100%
	5.9.1.9	Atención a Sesiones	186,520	1,380,200	14%	1,193,680	86%
		Total Junta Regional de Alajuela	2,557,720	28,880,750	9%	26,323,030	91%
11	5.10	Junta Regional de San José					
	5.10.1	Proyectos					
12	5.10.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	0	3,751,480	0%	3,751,480	100%
	5.10.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	750,000	6,845,750	11%	6,095,750	89%
13	5.10.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	0	3,704,400	0%	3,704,400	100%
	5.10.1.4	Actividades Jubilados.	0	4,634,910	0%	4,634,910	100%
	5.10.1.5	Desarrollo Profesional	252,578	7,276,500	3%	7,023,922	97%
14	5.10.1.6	Asamblea Anual	0	5,222,826	0%	5,222,826	100%
	5.10.1.7	Estipendios	1,708,350	8,383,200	20%	6,674,850	80%
	5.10.1.8	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	0	145,950	0%	145,950	100%
15	5.10.1.9	Papelería, útiles de oficina, envíos postales.	20,000	211,680	9%	191,680	91%
	5.10.1.10	Atención a Sesiones	306,135	1,380,200	22%	1,074,065	78%
16		Total Junta Regional de San José	3,037,063	41,556,896	7%	38,519,833	93%
	5.11	Junta Regional de Heredia					
	5.11.1	Proyectos					
17	5.11.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	0	3,651,480	0%	3,651,480	100%
	5.11.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	1,554,665	4,862,025	32%	3,307,360	68%
18	5.11.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	0	2,432,115	0%	2,432,115	100%
	5.11.1.4	Actividades Jubilados.	0	3,648,173	0%	3,648,173	100%
19	5.11.1.5	Desarrollo Profesional	0	4,851,000	0%	4,851,000	100%
	5.11.1.6	Asamblea Anual	0	4,706,900	0%	4,706,900	100%
	5.11.1.7	Estipendios	1,447,700	8,383,200	17%	6,935,500	83%
20	5.11.1.8	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	0	145,530	0%	145,530	100%
	5.11.1.9	Atención a Sesiones	317,200	1,380,200	23%	1,063,000	77%
21		Total Junta Regional de Heredia	3,319,565	34,060,623	10%	30,741,057	90%
	5.12	Junta Regional de Coto					
	5.12.1	Proyectos					
22	5.12.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	0	1,216,058	0%	1,216,058	100%
	5.12.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	1,550,000	2,885,303	54%	1,335,303	46%
23	5.12.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	0	1,620,675	0%	1,620,675	100%
	5.12.1.4	Actividades Jubilados.	0	926,100	0%	926,100	100%
24	5.12.1.5	Desarrollo Profesional	420,000	2,420,880	17%	2,000,880	83%
	5.12.1.6	Asamblea Anual (2017 , 2018)	0	3,622,650	0%	3,622,650	100%
	5.12.1.7	Estipendios	1,366,250	8,383,200	16%	7,016,950	84%
25	5.12.1.8	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	0	343,980	0%	343,980	100%
	5.12.1.9	Atención a Sesiones	195,500	1,380,200	14%	1,184,700	86%
26		Total Junta Regional de Coto	3,531,750	22,799,045	15%	19,267,295	85%

1	5.13	Junta Regional de Occidente					
	5.13.1	Proyectos					
2	5.13.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	152,000	2,313,045	7%	2,161,045	93%
	5.13.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	790,000	3,044,003	26%	2,254,003	74%
3	5.13.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	1,040,000	1,620,675	64%	580,675	36%
	5.13.1.4	Actividades Jubilados	0	972,405	0%	972,405	100%
	5.13.1.5	Desarrollo Profesional	0	3,187,800	0%	3,187,800	100%
4	5.13.1.6	Asamblea Anual	0	2,663,430	0%	2,663,430	100%
	5.13.1.7	Estipendios	2,378,000	8,383,200	28%	6,005,200	72%
	5.13.1.8	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	0	79,380	0%	79,380	100%
5	5.13.1.9	Atención a Sesiones	278,400	1,380,200	20%	1,101,800	80%
		Total Junta Regional de Occidente	4,638,400	23,644,138	20%	19,005,738	80%
6		Total Juntas Regionales	41,726,860	351,232,325	12%	309,505,465	88%
	6	Delegaciones Auxiliares					
7	6.1	Delegación Upala					
	6.1.1	Estipendios	0	2,072,700	0%	2,072,700	100%
	6.1.2	Atención a Sesiones	0	324,450	0%	324,450	100%
8		Total Delegación de Upala	0	2,397,150	0%	2,397,150	100%
		Total Delegaciones Auxiliares	0	2,397,150	0%	2,397,150	100%
9		Total Juntas Regionales y Delegaciones Auxiliares	41,726,860	353,629,475	12%	311,902,615	88%
	7	Oficinas Regionales del Colegio. (Anexo Nº 21)					
10	7.1	Oficinas Región de Guanacaste					
	7.1.1	Salarios Gestor Regional (2 Plazas 1/2 tiempo) (Anexo Nº01)	3,890,425	11,947,479	33%	8,057,054	67%
	7.1.2	Salarios Oficial de Plataforma (2 Plazas 3/4 tiempo) (Anexo Nº01)	3,111,435	9,279,986	34%	6,168,551	66%
11	7.1.3	Aguinaldos (Anexo Nº1)	853,490	1,768,955	48%	915,465	52%
	7.1.4	Cargas sociales (26.33% del salario)	1,798,749	5,589,191	32%	3,790,442	68%
12	7.1.5	Viáticos y kilometraje	49,980	80,586	62%	30,606	38%
	7.1.6	Material de Aseo y Limpieza	174,392	905,523	19%	731,131	81%
	7.1.7	Alquiler de oficina (Nicoya)	1,520,000	4,902,000	31%	3,382,000	69%
13	7.1.8	Alquiler de oficina (Liberia)	1,140,000	4,019,229	28%	2,879,229	72%
	7.1.9	Servicios públicos	1,219,596	2,229,444	55%	1,009,848	45%
	7.1.10	Papelaría y útiles de oficinas y envíos postales	161,279	1,134,211	14%	972,931	86%
14	7.1.11	Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín	55,585	175,328	32%	119,743	68%
	7.1.12	Reparación y Mantenimiento	60,500	290,668	21%	230,168	79%
15		Total Oficinas de la Región de Guanacaste	14,035,431	42,322,601	33%	28,287,169	67%
	7.2	Oficina Región de San Carlos					
16	7.2.1	Salario Gestor Regional (1 Plazas) (Anexo Nº01)	3,575,061	10,985,875	33%	7,410,814	67%
	7.2.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo Nº01)	1,866,358	5,823,842	32%	3,957,484	68%
17	7.2.3	Aguinaldo (Anexo Nº1)	679,815	1,400,810	49%	720,995	51%
	7.2.4	Cargas sociales (26.33% del salario)	1,251,112	4,425,999	28%	3,174,886	72%
18	7.2.5	Viáticos y Kilometraje	27,015	31,217	87%	4,202	13%
	7.2.6	Material de Aseo y Limpieza	84,466	358,476	24%	274,010	76%
	7.2.7	Alquiler de oficina	2,350,600	5,722,524	41%	3,371,924	59%
19	7.2.8	Servicios públicos	347,610	831,263	42%	483,653	58%
	7.2.9	Papelaría, útiles de oficina, envíos postales.	179,547	623,133	29%	443,586	71%
20	7.2.10	Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín	57,891	75,149	77%	17,258	23%
	7.2.11	Reparación y Mantenimiento	0	141,083	0%	141,083	100%
		Total Oficina de la Región de San Carlos	10,419,476	30,419,370	34%	19,999,894	66%
21	7.3	Oficina Región de Puntarenas					
	7.3.1	Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo Nº01)	3,954,355	11,840,690	33%	7,886,335	67%
22	7.3.2	Salario Oficial de Plataforma (1/2 Plaza) (Anexo Nº01)	1,015,594	3,162,981	32%	2,147,387	68%
	7.3.3	Aguinaldo (Anexo Nº1)	612,545	1,250,306	49%	637,761	51%
23	7.3.4	Cargas sociales (26.33% del salario)	1,291,215	3,950,467	33%	2,659,251	67%
	7.3.5	Viáticos y Kilometraje	25,160	126,987	20%	101,827	80%
	7.3.6	Material de Aseo y Limpieza	77,624	348,554	22%	270,930	78%
24	7.3.7	Alquiler de oficina	1,600,000	7,028,382	23%	5,428,382	77%
	7.3.8	Servicios públicos	404,019	1,292,219	31%	888,200	69%
	7.3.9	Papelaría, útiles de oficina, envíos postales.	125,465	539,756	23%	414,291	77%
25	7.3.10	Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín	14,935	45,130	33%	30,194	67%
	7.3.11	Reparación y Mantenimiento	24,450	271,462	9%	247,012	91%
26		Total Oficina de la Región de Puntarenas	9,145,364	29,856,933	31%	20,711,569	69%

1	7.4	Oficina Región de Pérez Zeledón					
	7.4.1	Salario Gestor Regional (1/2 plaza) (Anexo N°01)	2,025,703	5,604,286	36%	3,578,582	64%
	7.4.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	1,177,818	5,991,819	20%	4,814,002	80%
2	7.4.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	440,201	966,342	46%	526,141	54%
	7.4.4	Cargas sociales (26.33% del salario)	833,251	3,053,254	27%	2,220,003	73%
3	7.4.5	Viáticos y Kilometraje	36,730	46,431	79%	9,701	21%
	7.4.6	Material de Aseo y Limpieza	54,230	504,544	11%	450,314	89%
	7.4.7	Alquiler de oficina	1,338,372	4,578,126	29%	3,239,754	71%
4	7.4.8	Servicios públicos	196,645	1,285,368	15%	1,088,723	85%
	7.4.9	Papelera, útiles de oficina, envíos postales.	167,421	537,731	31%	370,310	69%
5	7.4.10	Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín	17,852	156,765	11%	138,914	89%
	7.4.11	Reparación y Mantenimiento	11,253	178,343	6%	167,090	94%
6		Total Oficina de la Región de Pérez Zeledón	6,299,476	22,903,009	28%	16,603,533	72%
	7.5	Oficina Región de Limón					
	7.5.1	Salario Gestor Regional (3/4 plaza) (Anexo N°01)	2,597,902	8,182,102	32%	5,584,200	68%
7	7.5.2	Salario Oficial de Plataforma (3/4 Plaza) (Anexo N°01)	1,622,458	4,854,473	33%	3,232,015	67%
	7.5.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	527,264	1,086,381	49%	559,117	51%
8	7.5.4	Cargas sociales (26.33% del salario)	1,111,221	3,432,530	32%	2,321,309	68%
	7.5.5	Viáticos y Kilometraje	37,490	17,672	212%	-19,819	-112%
	7.5.6	Material de Aseo y Limpieza	115,530	430,282	27%	314,752	73%
9	7.5.7	Alquiler de oficina	1,561,512	4,683,263	33%	3,121,751	67%
	7.5.8	Servicios públicos	412,108	1,230,030	34%	817,922	66%
10	7.5.9	Papelera, útiles de oficina, envíos postales.	107,760	480,287	22%	372,527	78%
	7.5.10	Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín	10,300	65,696	16%	55,396	84%
11	7.5.11	Reparación y Mantenimiento	121,279	279,616	43%	158,336	57%
		Total Oficina de la Región de Limón	8,224,824	24,742,330	33%	16,517,506	67%
	7.6	Oficina Región de Guápiles					
12	7.6.1	Salario Gestor Regional (3/4 plaza) (Anexo N°01)	3,171,990	8,232,522	39%	5,060,533	61%
	7.6.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	1,934,700	6,179,429	31%	4,244,729	69%
13	7.6.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	708,540	1,200,996	59%	492,456	41%
	7.6.4	Cargas sociales (26.33% del salario)	1,173,546	3,794,667	31%	2,621,121	69%
14	7.6.5	Viáticos y Kilometraje	0	8,243	0%	8,243	100%
	7.6.6	Material de Aseo y Limpieza	95,183	333,596	29%	238,413	71%
	7.6.7	Alquiler de oficina	1,143,965	3,572,672	32%	2,428,707	68%
15	7.6.8	Servicios públicos	343,371	1,368,753	25%	1,025,382	75%
	7.6.9	Papelera, útiles de oficina, envíos postales	195,565	473,997	41%	278,432	59%
16	7.6.10	Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín	21,235	109,720	19%	88,485	81%
	7.6.11	Reparación y Mantenimiento	259,468	242,480	107%	-16,988	-7%
		Total Oficina de la Región de Guápiles	9,047,562	25,517,074	35%	16,469,512	65%
	7.7	Oficina Región de Turrialba					
17	7.7.1	Salario Gestor Regional (1/2 plaza) (Anexo N°01)	1,066,332	5,785,187	18%	4,718,854	82%
	7.7.2	Salario Oficial de Plataforma (1/2 plaza) (Anexo N°01)	1,128,501	3,211,780	35%	2,083,279	65%
18	7.7.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	305,163	749,747	41%	444,584	59%
	7.7.4	Cargas sociales (26.33% del salario)	579,786	2,368,901	24%	1,789,116	76%
19	7.7.5	Viáticos y Kilometraje	25,090	24,791	101%	-300	-1%
	7.7.6	Material de Aseo y Limpieza	93,403	442,839	21%	349,436	79%
20	7.7.7	Alquiler de oficina.	1,294,568	3,980,829	33%	2,686,261	67%
	7.7.8	Servicios públicos	242,320	870,056	28%	627,736	72%
	7.7.9	Papelera, útiles de oficina, envíos postales	164,765	622,753	26%	457,988	74%
21	7.7.10	Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín	12,710	72,387	18%	59,677	82%
	7.7.11	Reparación y Mantenimiento	57,845	149,124	39%	91,279	61%
		Total Oficina de la Región de Turrialba	4,970,483	18,278,392	27%	13,307,909	73%
22	7.8	Oficina Región de Cartago					
	7.8.1	Salario Gestor Regional (3/4 plaza) (Anexo N°01)	2,436,841	7,507,735	32%	5,070,894	68%
23	7.8.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	1,984,307	6,306,735	31%	4,322,428	69%
	7.8.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	604,779	1,151,206	53%	546,427	47%
24	7.8.4	Cargas sociales (26.33% del salario)	1,164,088	3,637,350	32%	2,473,262	68%
	7.8.5	Viáticos y Kilometraje	31,975	17,105	187%	-14,871	-87%
25	7.8.6	Material de Aseo y Limpieza	156,705	515,147	30%	358,442	70%
	7.8.7	Alquiler de oficina	1,368,788	4,414,340	31%	3,045,552	69%
	7.8.8	Servicios públicos	208,401	871,290	24%	662,889	76%
26	7.8.9	Papelera, útiles de oficina, envíos postales	200,582	777,458	26%	576,876	74%
	7.8.10	Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín	23,775	106,468	22%	82,693	78%
27	7.8.11	Reparación y Mantenimiento	92,426	548,184	17%	455,758	83%
		Total Oficina Región de Cartago	8,272,668	25,853,017	32%	17,580,349	68%

1	7.9	Oficina Región de San José.					
	7.9.1	Salarios Gestores Regionales (1.75 Plazas) (Anexo N°01)	5,787,922	16,099,690	36%	10,311,769	64%
2	7.9.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	883,392	1,341,641	66%	458,249	34%
	7.9.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	1,363,169	4,239,048	32%	2,875,880	68%
		Total Oficina de la Región de San José	8,034,483	21,680,380	37%	13,645,897	63%
3	7.10	Oficina Región de Heredia					
	7.10.1	Salario Gestor Regional (3/4 plaza) (Anexo N°01)	2,510,616	7,707,993	33%	5,197,377	67%
4	7.10.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	1,748,958	6,043,066	29%	4,294,107	71%
	7.10.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	612,650	1,145,922	53%	533,272	47%
5	7.10.4	Cargas sociales (26.33% del salario)	994,007	3,620,654	27%	2,626,647	73%
	7.10.5	Viáticos y Kilometraje	0	13,230	0%	13,230	100%
	7.10.6	Material de Aseo y Limpieza	115,319	391,124	29%	275,805	71%
6	7.10.7	Alquiler de oficina.	1,600,000	5,865,000	27%	4,265,000	73%
	7.10.8	Servicios Públicos	250,006	894,351	28%	644,345	72%
	7.10.9	Papelería, útiles de oficina, envíos postales	152,408	612,253	25%	459,845	75%
7	7.10.10	Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín	23,258	72,893	32%	49,635	68%
	7.10.11	Reparación y Mantenimiento	35,000	830,340	4%	795,340	96%
8		Total Oficina de la Región de Heredia	8,042,223	27,196,826	30%	19,154,603	70%
9	7.11	Oficina Región de Coto					
	7.11.1	Salario Gestor Regional (1/2 plaza) (Anexo N°01)	2,014,146	6,038,913	33%	4,024,767	67%
	7.11.2	Salarios Edificio Coto (1, 50 Plazas) (Anexo N°01)	2,324,590	7,321,567	32%	4,996,977	68%
10	7.11.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	559,141	996,076	56%	436,935	44%
	7.11.4	Cargas sociales (26.33% del salario)	1,104,963	3,517,814	31%	2,412,852	69%
11	7.11.5	Viáticos y Kilometraje	53,290	53,655	99%	365	1%
	7.11.6	Material de Aseo y Limpieza	172,985	1,060,284	16%	887,299	84%
	7.11.7	Servicios públicos	1,363,874	4,002,289	34%	2,638,415	66%
12	7.11.8	Papelería, útiles de oficina, envíos postales	170,555	525,466	32%	354,911	68%
	7.11.9	Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín	95,600	301,449	32%	205,849	68%
	7.11.10	Reparación y Mantenimiento de edificio	1,099,845	4,999,292	22%	3,899,446	78%
13	7.11.11	Impuestos Municipales	0	577,226	0%	577,226	100%
	7.11.12	Servicio de Seguridad	5,852,640	18,900,000	31%	13,047,360	69%
14	7.11.13	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	192,599	606,686	32%	414,087	68%
		Total Oficina de la Región de Coto	15,004,227	48,900,716	31%	33,896,489	69%
15	7.12	Oficina Región de Occidente					
	7.12.1	Salario Gestor Regional (1/2 plaza) (Anexo N°01)	1,896,394	5,469,838	35%	3,573,443	65%
16	7.12.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plazas) (Anexo N°01)	1,776,009	5,914,003	30%	4,137,994	70%
	7.12.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	458,806	948,653	48%	489,847	52%
	7.12.4	Cargas sociales (26.33% del salario)	966,943	2,997,365	32%	2,030,422	68%
17	7.12.5	Viáticos y Kilometraje	28,510	46,699	61%	18,189	39%
	7.12.6	Material de Aseo y Limpieza	63,090	307,383	21%	244,293	79%
	7.12.7	Alquiler de oficina	1,400,000	5,898,305	24%	4,498,305	76%
18	7.12.8	Servicios públicos	251,895	733,178	34%	481,283	66%
	7.12.9	Papelería, útiles de oficina, envíos postales	120,735	471,944	26%	351,209	74%
19	7.12.10	Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín	12,100	29,460	41%	17,361	59%
	7.12.11	Reparación y Mantenimiento	105,287	225,917	47%	120,630	53%
20		Total Oficina de la Región de Occidente	7,079,770	23,042,745	31%	15,962,976	69%
21	7.13	Oficina Región de Puriscal					
	7.13.1	Salario del Oficial de Plataforma (1/2 plaza) (Anexo N°01)	919,943	2,894,514	32%	1,974,571	68%
	7.13.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	114,932	241,210	48%	126,278	52%
22	7.13.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	254,984	762,126	33%	507,142	67%
	7.13.4	Viáticos y Kilometraje	0	8,799	0%	8,799	100%
	7.13.5	Material de Aseo y Limpieza	84,058	297,390	28%	213,332	72%
23	7.13.6	Alquiler de Oficina	1,100,000	2,780,000	40%	1,680,000	60%
	7.13.7	Servicios Públicos	214,020	823,701	26%	609,681	74%
	7.13.8	Papelería y útiles de oficinas y envíos postales	84,455	255,063	33%	170,608	67%
24	7.13.9	Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín	6,787	30,672	22%	23,885	78%
	7.13.10	Reparación y Mantenimiento.	64,659	640,728	10%	576,068	90%
25		Total Oficina de la Región de Puriscal	2,843,838	8,734,202	33%	5,890,364	67%

1	7.14	Oficina Región de Parrita					
	7.14.1	Salario del Oficial de Plataforma (1/2 plaza) (Anexo Nº01)	1,150,477	3,222,100	36%	2,071,623	64%
2	7.14.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	143,733	268,508	54%	124,775	46%
3	7.14.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	302,921	848,379	36%	545,458	64%
4	7.14.4	Viáticos y Kilometraje	24,750	17,845	139%	-6,905	-39%
5	7.14.5	Material de Aseo y Limpieza	60,345	273,630	22%	213,285	78%
6	7.14.6	Alquiler de Oficina	900,000	2,902,500	31%	2,002,500	69%
7	7.14.7	Servicios Públicos.	552,099	796,257	69%	244,158	31%
8	7.14.8	Papelera y útiles de oficinas y envíos postales.	81,975	309,834	26%	227,859	74%
9	7.14.9	Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín)	11,706	39,018	30%	27,312	70%
10	7.14.10	Reparación y Mantenimiento.	105,000	156,314	67%	51,314	33%
11		Total Oficina de la Región de Parrita	3,333,005	8,834,385	38%	5,501,379	62%
12		Total Oficinas Regionales del Colegio.	114,752,828	358,281,979	32%	243,529,151	68%
13	8	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES					
14	8.1	Otros Gastos (Anexo Nº04)					
15	8.1.1	Servicios públicos, impuestos y derecho de circulación	23,390,591	86,655,874	27%	63,265,283	73%
16	8.1.2	Seguros y Suscripciones, Membresías (Anexo Nº 30)	16,635,514	53,358,785	31%	36,723,271	69%
17	8.1.3	Reparación y Mantenimiento	5,740,733	37,553,575	15%	31,812,842	85%
18	8.1.4	Asambleas Ordinaria y Extraordinarias (Anexo Nº 16)	6,002,476	52,052,000	12%	46,049,524	88%
19	8.1.5	Acto Solemne(Artículo Nº 37 de Reglamento del Colegio)	0	9,253,753	0%	9,253,753	100%
20	8.1.6	Premio Jorge Vollo	0	2,362,500	0%	2,362,500	100%
21	8.1.7	Compra de Suministros de Oficina y Limpieza	13,979,554	66,717,278	21%	52,737,724	79%
22	8.1.8	Servicios profesionales y asesorías	4,779,947	10,266,606	47%	5,486,659	53%
23	8.1.9	Servicios de seguridad	8,740,120	26,460,000	33%	17,719,880	67%
24	8.1.10	Emergencias médicas	600,000	2,520,000	24%	1,920,000	76%
25	8.1.11	Auditoría externa	0	2,625,000	0%	2,625,000	100%
26	8.1.12	Certificación ISO 9001	0	4,982,575	0%	4,982,575	100%
27	8.1.13	Transporte de valores	112,500	437,850	26%	325,350	74%
28	8.1.14	Prestaciones Laborales	0	22,909,259	0%	22,909,259	100%
29	8.1.15	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	888,294	9,604,221	9%	8,715,927	91%
30	8.1.16	Salud Ocupacional	0	13,154,978	0%	13,154,978	100%
31	8.1.17	Auditoría Informática y análisis de sistemas	0	12,678,750	0%	12,678,750	100%
32	8.1.18	Asociación solidaria	0	14,784,257	0%	14,784,257	100%
33	8.1.19	Convenios	4,312,868	36,534,000	12%	32,221,132	88%
34	8.1.20	Imprevistos	0	6,067,650	0%	6,067,650	100%
35		Total de Gastos Administrativos y Generales	85,182,597	470,978,910	18%	385,796,313	82%
36	9	GASTOS DE DEPARTAMENTOS Y UNIDADES					
37	9.1	Dirección Ejecutiva					
38	9.1.1	Salarios (5,50 plazas) (Anexo Nº 01)	28,518,835	86,800,908	33%	58,282,073	67%
39	9.1.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	3,741,795	7,233,409	52%	3,491,614	48%
40	9.1.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	7,490,184	22,854,679	33%	15,364,495	67%
41	9.1.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 03)	399,117	1,645,163	24%	1,246,046	76%
42	9.1.5	Proyectos de la Administración	0	12,000,000	0%	12,000,000	100%
43		Total Dirección Ejecutiva	40,149,930	130,534,159	31%	90,384,229	69%
44	9.2	Departamento Financiero					
45	9.2.1	Jefatura Financiera					
46	9.2.1.1	Salarios (2,5 plazas) (Anexo Nº 1)	10,009,622	24,876,261	40%	14,866,639	60%
47	9.2.1.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	1,203,711	2,073,022	58%	869,311	42%
48	9.2.1.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	2,536,851	6,549,920	39%	4,013,069	61%
49	9.2.1.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	15,552	138,159	11%	122,607	89%
50		Sub-Total Jefatura Financiera	13,765,736	33,637,362	41%	19,871,626	59%
51	9.2.2	Unidad de Contabilidad					
52	9.2.2.1	Salarios (3 plazas) (Anexo Nº 1)	9,193,159	25,220,676	36%	16,027,517	64%
53	9.2.2.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	1,225,295	2,054,223	60%	828,928	40%
54	9.2.2.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	2,427,347	6,490,523	37%	4,063,176	63%
55	9.2.2.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	154,715	197,206	78%	42,491	22%
56		Sub-Total Unidad de Contabilidad	13,000,516	33,962,628	38%	20,962,112	62%
57	9.2.3	Unidad de Cobros y FMS					
58	9.2.3.1	Salarios (4 plazas) (Anexo Nº 1)	10,362,871	24,296,745	43%	13,933,874	57%
59	9.2.3.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	1,351,556	2,024,729	67%	673,173	33%
60	9.2.3.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	2,711,434	6,397,333	42%	3,685,899	58%
61	9.2.3.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	4,521	69,991	6%	65,470	94%
62		Sub-Total Unidad de Cobros y FMS	14,430,382	32,788,798	44%	18,358,416	56%

1	9.2.4	Unidad de Tesorería						
	9.2.4.1	Salarios (4 plazas) (Anexo Nº 1)	9,776,151	30,672,499	32%	20,896,348	68%	
2	9.2.4.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	1,258,138	2,556,042	49%	1,297,904	51%	
3	9.2.4.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	2,564,144	8,076,069	32%	5,511,925	68%	
	9.2.4.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	149,123	391,124	38%	242,001	62%	
		Sub-Total Unidad de Tesorería	13,747,556	41,695,735	33%	27,948,179	67%	
4	9.2.5	Unidad de Gestión de Compras						
	9.2.5.1	Salarios (2 Plazas)(Anexo Nº01)	2,866,481	17,560,866	16%	14,694,386	84%	
5	9.2.5.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	455,483	1,510,906	30%	1,055,423	70%	
	9.2.5.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	754,744	4,773,857	16%	4,019,113	84%	
	9.2.5.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	8,350	97,504	9%	89,154	91%	
		Sub-Total Unidad de Gestión de Compras	4,085,058	23,943,133	17%	19,858,076	83%	
6		Total General del Departamento Financiero	59,029,248	166,027,656	36%	106,998,408	64%	
7	9.3	Departamento Administrativo						
	9.3.1	Jefatura Administrativa						
	9.3.1.1	Salarios (3 plaza) (Anexo Nº 1)	5,925,604	25,253,903	23%	19,328,299	77%	
8	9.3.1.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	697,329	2,166,217	32%	1,468,888	68%	
	9.3.1.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	1,469,639	6,844,378	21%	5,374,740	79%	
	9.3.1.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	86,500	271,631	32%	185,131	68%	
9		Sub-Total Jefatura Administrativa	8,179,072	34,536,129	24%	26,357,058	76%	
10	9.3.3	Unidad de Servicios Generales						
	9.3.3.1	Salarios (9,25 plazas) (Anexo Nº 1)	17,967,108	53,667,762	33%	35,700,654	67%	
	9.3.3.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	2,369,577	4,472,313	53%	2,102,736	47%	
	9.3.3.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	4,757,600	14,130,722	34%	9,373,122	66%	
11	9.3.3.4	Combustible (Anexo Nº4)	2,379,973	6,910,127	34%	4,530,164	66%	
	9.3.3.5	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	3,816,775	6,756,125	56%	2,939,351	44%	
12		Sub-Total Unidad de Servicios Generales	31,291,023	85,937,048	36%	54,646,025	64%	
13	9.3.4	Unidad de Archivo						
	9.3.4.1	Salarios (3 plazas) (Anexo Nº1)	7,976,278	20,051,912	40%	12,075,633	60%	
	9.3.4.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	1,108,486	1,609,268	69%	500,782	31%	
	9.3.4.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	2,081,817	5,084,643	41%	3,002,826	59%	
14	9.3.4.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	268,949	3,965,885	7%	3,696,935	93%	
		Sub-Total Unidad de Archivo	11,435,531	30,711,707	37%	19,276,176	63%	
15	9.3.5	Plataforma de Servicios Sede San José						
	9.3.5.1	Salarios (5.50 plazas) (Anexo Nº 1)	11,892,713	36,854,829	32%	24,962,116	68%	
	9.3.5.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	1,508,065	3,071,236	49%	1,563,171	51%	
16	9.3.5.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	3,068,044	9,703,876	32%	6,635,833	68%	
	9.3.5.4	Alquiler de Edificio (Anexo Nº04)	20,172,023	64,602,802	31%	44,430,779	69%	
	9.3.5.5	Mantenimiento de Edificio (Anexo Nº04)	5,600,721	18,655,517	30%	13,054,796	70%	
17	9.3.5.6	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	749,203	1,433,927	52%	684,724	48%	
	9.3.5.7	Servicios de seguridad (Anexo Nº4)	1,953,000	7,812,000	25%	5,859,000	75%	
18		Sub-Total Plataforma de Servicios Sede San José	44,943,769	142,134,187	32%	97,190,418	68%	
19	9.3.6	Plataforma de Servicios Sede Alajuela						
	9.3.6.1	Salarios (4,25 plazas) (ANEXO Nº 1)	10,812,278	24,460,012	44%	13,647,733	56%	
	9.3.6.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	1,341,629	2,038,334	66%	696,705	34%	
20	9.3.6.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	2,930,060	6,440,321	45%	3,510,261	55%	
	9.3.6.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	1,496,468	3,414,191	44%	1,917,723	56%	
21		Sub-Total Plataforma de Servicios Sede Alajuela	16,580,435	36,352,858	46%	19,772,422	54%	
		Total General del Departamento Administrativo	112,429,830	329,671,930	34%	217,242,100	66%	
22	9.4	Departamento de Comunicaciones						
	9.4.1	Salarios (4 plazas) (Anexo Nº01)	12,468,185	41,208,857	30%	28,740,672	70%	
	9.4.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	1,642,581	3,434,071	48%	1,791,490	52%	
	9.4.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	3,133,904	10,850,292	29%	7,716,388	71%	
23	9.4.4	Publicaciones (Anexo Nº 10)	7,931,064	79,581,023	10%	71,649,959	90%	
	9.4.5	Signos externos (Anexo Nº 11)	0	89,700,761	0%	89,700,761	100%	
24	9.4.6	Estrategias de Mercadeo (Anexo Nº 18)	14,076,113	94,687,935	15%	80,611,822	85%	
	9.4.7	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	271,165	910,439	30%	639,274	70%	
25		Total Departamento de Comunicaciones	39,523,012	320,373,376	12%	280,850,364	88%	

1	9.5 Consejo Editorial (Anexo Nº28)					
	9.5.1 Estipendios.	1,188,250	7,106,400	17%	5,918,150	83%
2	9.5.2 Servicios profesionales para la edición de la revista	0	155,820	0%	155,820	100%
	9.5.3 Revista Umbral	0	5,431,650	0%	5,431,650	100%
	9.5.4 Reconocimiento a autores de Revista Umbral	0	251,370	0%	251,370	100%
3	9.5.5 Atención a Sesiones	129,431	1,483,200	9%	1,353,769	91%
	9.5.6 Digitalización de la Revista umbral	0	1,309,770	0%	1,309,770	100%
4	Total Consejo Editorial	1,317,681	15,738,210	8%	14,420,529	92%
5	9.6 Departamento de Infraestructura y Mantenimiento					
	9.6.1 Salarios (2 plazas) (Anexo Nº 1)	11,285,365	40,013,169	28%	28,727,805	72%
	9.6.2 Aguinaldo	1,404,306	3,334,431	42%	1,930,125	58%
	9.6.3 Cargas sociales (26.33% del salario)	2,857,480	10,535,467	27%	7,677,988	73%
6	9.6.4 Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	386,044	706,523	55%	320,479	45%
	Total Departamento de Infraestructura y Mantenimiento	15,933,195	54,589,591	29%	38,656,396	71%
7	9.7 Departamento de Tecnología de Información					
	9.7.1 Salarios (2 plazas) (Anexo Nº 1)	8,331,768	25,857,039	32%	17,525,271	68%
	9.7.2 Aguinaldo (Anexo Nº1)	2,159,741	2,154,753	100%	-4,988	0%
8	9.7.3 Cargas sociales (26.33% del salario)	2,180,173	6,808,158	32%	4,627,986	68%
	9.7.4 Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	78,521	572,239	14%	493,718	86%
9	9.7.5 Mantenimiento en Tecnología (Anexo Nº12)	1,916,982	6,258,210	31%	4,341,228	69%
	Total Departamento de Tecnología de Información	14,667,185	41,650,400	35%	26,983,215	65%
10	9.8 Departamento de Recursos Humanos					
	9.8.1 Salarios (4 plazas) (Anexo Nº 1)	12,370,779	35,819,185	35%	23,448,406	65%
	9.8.2 Aguinaldo (Anexo Nº1)	1,577,761	2,984,932	53%	1,407,171	47%
11	9.8.3 Cargas sociales (26.33% del salario)	3,245,086	9,431,191	34%	6,186,105	66%
	9.8.4 Proyectos de capacitación (Anexo Nº 19)	4,868,289	16,800,000	29%	11,931,712	71%
12	9.8.5 Uniforme Corporativo (Anexo Nº 19)	0	17,432,777	0%	17,432,777	100%
	9.8.6 Reconocimiento y estímulo al potencial humano (Anexo Nº 19)	456,547	10,424,563	4%	9,968,016	96%
	9.8.7 Médico de Empresa (Anexo Nº 19)	1,422,300	9,453,369	15%	8,031,069	85%
13	9.8.8 Otros gastos generales (Anexo Nº3)	269,675	3,601,142	7%	3,331,467	93%
	Total Departamento de Recursos Humanos	24,210,435	105,947,159	23%	81,736,723	77%
14	9.9 Departamento de Coordinadores Regionales					
	9.9.1 Salarios (4 plazas) (Anexo Nº 1)	9,573,705	40,965,813	23%	31,392,108	77%
15	9.9.2 Aguinaldo (Anexo Nº1)	1,417,885	3,413,818	42%	1,995,933	58%
	9.9.3 Cargas sociales (26.33% del salario)	2,495,306	10,786,298	23%	8,290,993	77%
16	9.9.4 Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	698,831	1,031,843	68%	333,013	32%
	Sub-Total Unidad Coordinadores Regionales	14,185,727	56,197,773	25%	42,012,046	75%
	Total Gastos de Departamentos y Unidades	320,128,562	1,204,992,043	27%	884,863,481	73%
17	10 Centros Recreos del Colegio (Anexo Nº26)					
	10.1 Centro Recreativo Sede Alajuela.					
	10.1.1 Salarios (12,25 plazas) (Anexo Nº 1)	18,730,355	65,199,884	29%	46,469,528	71%
18	10.1.2 Aguinaldo (Anexo Nº1)	2,426,091	5,523,199	44%	3,097,108	56%
	10.1.3 Cargas sociales (26.33% del salario)	4,844,401	17,451,100	28%	12,606,699	72%
19	10.1.4 Reparación y mantenimiento (Anexo Nº26)	7,134,909	39,391,596	18%	32,256,687	82%
	10.1.5 Servicios públicos (Anexo Nº26)	9,063,605	22,451,704	40%	13,388,099	60%
20	10.1.6 Servicios de seguridad (Anexo Nº26)	17,304,240	52,920,000	33%	35,615,760	67%
	10.1.7 Póliza de Seguros (Anexo Nº30)	1,128,689	3,069,530	37%	1,940,841	63%
21	10.1.8 Suministros para mantenimiento de piscina (Anexo Nº26)	1,101,212	6,208,364	18%	5,107,152	82%
	10.1.9 Otros gastos generales (Anexo Nº3)	813,822	1,161,849	70%	348,027	30%
	Total Centro Recreativo Sede Alajuela.	62,547,324	213,377,225	29%	150,829,902	71%
22	10.2 Centro Recreativo Sede Guanacaste.					
	10.2.1 Salarios (3.5 plazas) (Anexo Nº 1)	6,066,837	18,508,506	33%	12,441,670	67%
23	10.2.2 Aguinaldo (Anexo Nº1)	757,950	1,632,251	46%	874,301	54%
	10.2.3 Cargas sociales (26.33% del salario)	1,628,224	5,157,260	32%	3,529,036	68%
24	10.2.4 Papelería, útiles de oficina y envíos postales (Anexo Nº26)	16,815	92,453	18%	75,638	82%
	10.2.5 Material de Aseo y Limpieza (Anexo Nº26)	423,035	1,589,342	27%	1,166,307	73%
25	10.2.6 Suministros de cafetería y botiquín (Anexo Nº26)	32,974	125,895	26%	92,921	74%
	10.2.7 Viáticos y kilometraje (Anexo Nº26)	81,000	303,408	27%	222,408	73%
26	10.2.8 Mantenimiento de Finca y Piscina (Anexo Nº26)	4,490,934	10,996,193	41%	6,505,259	59%
	10.2.9 Servicios públicos (Anexo Nº26)	2,225,987	6,322,692	35%	4,096,705	65%
27	10.2.10 Servicio de Seguridad (Anexo Nº26)	6,100,000	16,957,500	36%	10,857,500	64%
	10.2.11 Impuestos Municipales (Anexo Nº26)	130,032	720,752	18%	590,719	82%
	10.2.12 Póliza de Seguros (Anexo Nº30)	131,648	414,692	32%	283,044	68%
	Total Centro Recreativo Sede Guanacaste.	22,085,437	62,820,944	35%	40,735,507	65%

1	10.3	Centro Recreativo Sede San Carlos.					
	10.3.1	Salarios (3 plaza) (Anexo Nº 1)	4,669,936	14,033,536	33%	9,363,600	67%
	10.3.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	725,842	1,259,337	58%	533,495	42%
2	10.3.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	1,229,594	3,979,000	31%	2,749,406	69%
	10.3.4	Papelaría, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo Nº26)	40,125	126,793	32%	86,668	68%
	10.3.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo Nº26)	544,586	1,076,218	51%	531,632	49%
3	10.3.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo Nº26)	60,625	58,616	103%	-2,009	-3%
	10.3.7	Viáticos y kilometraje (Anexo Nº26)	0	38,102	0%	38,102	100%
	10.3.8	Mantenimiento de Finca y Piscina (Anexo Nº26)	2,046,916	7,569,446	27%	5,522,530	73%
4	10.3.9	Servicios públicos (Anexo Nº26)	1,010,293	3,340,342	30%	2,330,049	70%
	10.3.10	Servicio de Seguridad (Anexo Nº26)	4,272,000	17,640,000	24%	13,368,000	76%
5	10.3.11	Impuestos Municipales (Anexo Nº26)	123,076	107,506	114%	-15,571	-14%
	10.3.12	Póliza de Seguros (Anexo Nº30)	160,181	504,569	32%	344,388	68%
6		Total Centro Recreativo Sede San Carlos.	14,883,174	49,733,466	30%	34,850,291	70%
	10.4	Centro Recreativo Sede Puntarenas.					
	10.4.1	Salarios (3 plaza) (Anexo Nº 1)	3,736,344	11,925,674	31%	8,189,330	69%
7	10.4.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	466,794	1,083,682	43%	616,888	57%
	10.4.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	983,780	3,613,314	27%	2,629,534	73%
	10.4.4	Papelaría, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo Nº26)	17,455	106,166	16%	88,711	84%
8	10.4.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo Nº26)	54,929	888,002	6%	833,073	94%
	10.4.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo Nº26)	111,931	48,153	232%	-63,778	-132%
	10.4.7	Viáticos y kilometraje (Anexo Nº26)	94,509	120,225	79%	25,716	21%
9	10.4.8	Mantenimiento de Finca y Piscina (Anexo Nº26)	995,296	6,733,305	15%	5,738,009	85%
	10.4.9	Servicios públicos (Anexo Nº26)	749,008	3,088,813	24%	2,339,805	76%
10	10.4.10	Servicio de Seguridad (Anexo Nº26)	6,821,247	21,602,000	32%	14,780,753	68%
	10.4.11	Impuestos Municipales (Anexo Nº26)	824,792	316,391	261%	-508,401	-161%
	10.4.12	Póliza de Seguros (Anexo Nº30)	137,221	430,175	32%	292,953	68%
11		Total Centro Recreativo Sede Puntarenas.	14,993,306	49,955,899	30%	34,962,593	70%
	10.5	Centro Recreativo Sede Pérez Zeledón					
12	10.5.1	Salarios (3 plaza) (Anexo Nº 1)	3,930,296	12,117,228	32%	8,186,932	68%
	10.5.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	524,935	1,009,769	52%	484,834	48%
	10.5.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	1,043,635	3,190,466	33%	2,146,831	67%
13	10.5.4	Papelaría, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo Nº26)	15,748	175,207	9%	159,458	91%
	10.5.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo Nº26)	313,345	809,445	39%	496,100	61%
	10.5.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo Nº26)	100,500	284,753	35%	184,253	65%
14	10.5.7	Viáticos y kilometraje (Anexo Nº26)	48,069	181,778	26%	133,709	74%
	10.5.8	Mantenimiento de Finca y Piscina (Anexo Nº26)	1,359,004	11,304,242	12%	9,945,238	88%
15	10.5.9	Servicios públicos (Anexo Nº26)	552,163	1,982,389	28%	1,430,226	72%
	10.5.10	Servicio de Seguridad (Anexo Nº26)	6,769,247	21,602,000	31%	14,832,753	69%
	10.5.11	Impuestos Municipales (Anexo Nº26)	217,676	228,560	95%	10,884	5%
16	10.5.12	Póliza de Seguros (Anexo Nº30)	211,728	561,885	38%	350,157	62%
		Total Centro de Recreativo Sede Pérez Zeledón	15,086,346	53,447,722	28%	38,361,376	72%
17	10.6	Centro Recreativo Sede Limón					
	10.6.1	Salario (2 plaza) (Anexo Nº 1)	3,713,920	10,948,649	34%	7,234,729	66%
18	10.6.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	463,992	1,002,263	46%	538,271	54%
	10.6.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	977,875	3,166,750	31%	2,188,874	69%
	10.6.4	Papelaría, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo Nº26)	25,795	192,883	13%	167,088	87%
19	10.6.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo Nº26)	179,730	646,220	28%	466,490	72%
	10.6.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo Nº26)	12,300	19,299	64%	6,999	36%
	10.6.7	Viáticos y kilometraje (Anexo Nº26)	114,210	144,244	79%	30,034	21%
20	10.6.8	Mantenimiento de Finca y Piscina (Anexo Nº26)	1,766,982	8,748,972	20%	6,981,990	80%
	10.6.9	Servicios públicos (Anexo Nº26)	1,900,148	3,380,780	56%	1,480,632	44%
	10.6.10	Impuestos Municipales (Anexo Nº26)	275,263	77,044	357%	-198,219	-257%
21	10.6.11	Servicio de Seguridad (Anexo Nº26)	5,341,084	21,609,000	25%	16,267,916	75%
	10.6.12	Póliza de Seguros (Anexo Nº30)	10,909	293,246	4%	282,337	96%
22		Total Centro Recreativo Sede Limón	14,782,209	50,229,350	29%	35,447,141	71%
	10.7	Centro Recreativo Sede Turrialba					
23	10.7.1	Salarios (3 plazas) (Anexo Nº 1)	0	14,561,864	0%	14,561,864	100%
	10.7.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	0	1,303,364	0%	1,303,364	100%
	10.7.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	0	4,118,109	0%	4,118,109	100%
24	10.7.4	Papelaría, útiles de oficina y envíos postales	0	92,453	0%	92,453	100%
	10.7.5	Material de Aseo y Limpieza	0	1,589,342	0%	1,589,342	100%
	10.7.6	Atención al colegio(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín	0	125,895	0%	125,895	100%
25	10.7.7	Viáticos y kilometraje	0	303,408	0%	303,408	100%
	10.7.8	Mantenimiento de finca y piscina (combustible, accesorios oficina, gasolin	388,500	10,996,193	4%	10,607,693	96%
	10.7.9	Servicios Públicos (luz, agua, telecom, alarma)	0	6,322,692	0%	6,322,692	100%
26	10.7.10	Servicio de Seguridad	0	16,957,500	0%	16,957,500	100%
	10.7.11	Impuestos Municipales	222,086	957,158	23%	735,072	77%
27	10.7.12	Póliza de Seguros (Anexo Nº30)	0	414,692	0%	414,692	100%
		Total Centro Recreativo Sede Turrialba	610,586	57,742,670	1%	57,132,084	99%

1	10.8	Centro Recreativo Sede Cartago					
	10.8.1	Salario (1 plaza) (ANEXO Nº 1)	2,088,967	6,447,821	32%	4,358,854	68%
	10.8.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	405,751	537,318	76%	131,567	24%
2	10.8.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	550,025	1,697,711	32%	1,147,686	68%
	10.8.4	Papelería, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo Nº26)	13,545	64,055	21%	50,510	79%
3	10.8.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo Nº26)	192,450	374,973	51%	182,523	49%
	10.8.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo Nº26)	2,950	17,063	17%	14,113	83%
	10.8.7	Mantenimiento de Finca (Anexo Nº26)	474,861	1,081,775	44%	606,914	56%
4	10.8.8	Servicios públicos (Anexo Nº26)	485,852	1,743,849	28%	1,257,997	72%
	10.8.9	Servicio de Seguridad (Anexo Nº26)	6,821,247	21,602,000	32%	14,780,753	68%
5	10.8.10	Impuestos Municipales (Anexo Nº26)	368,435	316,679	116%	-51,756	-16%
	10.8.11	Póliza de Seguros (Anexo Nº30)	138,362	435,839	32%	297,478	68%
6		Total Centro Recreativo Sede Cartago	11,542,444	34,319,083	34%	22,776,639	66%
		Total Centros Recreativos del Colegio	156,530,825	571,626,358	27%	415,095,533	73%
7	11	GASTOS FINANCIEROS					
	11.1	Comisiones Bancarias	12,004,537	43,591,306	28%	31,586,768	72%
		Total Gastos Financieros	12,004,537	43,591,306	28%	31,586,768	72%
8	12	INVERSIONES DE CAPITAL					
	12.1	Área de cómputo (ANEXO Nº12)	0	94,491,735	0%	94,491,735	100%
	12.2	Mobiliario y equipo (ANEXO Nº 13)	0	120,365,008	0%	120,365,008	100%
9	12.3	Obras de infraestructura varias en Puntarenas	1,075,000	61,175,000	2%	60,100,000	98%
	12.4	Obras de infraestructura varias en San Carlos	450,000	29,252,500	2%	28,802,500	98%
10	12.5	Obras de infraestructura varias en Pérez Zeledón	0	58,068,900	0%	58,068,900	100%
	12.6	Obras de infraestructura varias en Cartago	4,903,432	64,675,697	8%	59,772,265	92%
11	12.7	Obras de infraestructura varias en Brasilito	1,658,000	16,102,500	10%	14,444,500	90%
	12.8	Obras de infraestructura varias en Cahuita	120,381,795	53,128,939	227%	-67,252,856	-127%
12	12.9	Obras de infraestructura varias en Turrialba	0	303,000,000	0%	303,000,000	100%
	12.10	Obras de infraestructura varias en Alajuela	1,200,000	315,323,464	0%	314,123,464	100%
13	12.11	Obras de infraestructura varias en Sede Alajuela	0	37,100,000	0%	37,100,000	100%
	12.12	Sede San José	0	864,000,000	0%	864,000,000	100%
14	12.13	Renovación de flotilla vehicular	0	56,639,170	0%	56,639,170	100%
	12.14	Sistema informático	0	126,425,250	0%	126,425,250	100%
15	12.15	Obras en Proceso 2017 -2018	0	89,675,000	0%	89,675,000	100%
	12.16	Proyecto de mejoramiento de sistemas eléctricos de los CCR(Nuevo cód	0	91,347,000	0%	91,347,000	100%
		Total Inversiones de Capital	129,668,227	2,380,770,164	5%	2,251,101,937	95%
16		sub.-Total Ingresos Programa Colegio	1,667,267,791	7,146,351,972	23%	5,479,084,181	77%
		Sub.-Total Egresos Programa Colegio	1,247,021,520	7,146,353,090	17%	5,899,331,570	83%
		Superávit o déficit presupuestario	420,246,271	-1,118	-37587502%	-420,247,389	37587602%
17							
18	FMS	PROGRAMA Nº 2 FONDO DE MUTUALIDAD Y SUBSIDIOS	Resumen	Total	%	Diferencia	%
		INGRESOS	Acumulada	Presupuesto Anual	Ejecutado	Por ejecutar	Por ejecutar
19	1	INGRESOS ORDINARIOS					
	1.1	Cobranzas					
	1.1.1	Proporción cuota corriente	167,365,358	665,620,539	25%	498,255,181	75%
	1.1.2	Proporción cuota de arreglo de pago	1,435,061	96,078	1494%	-1,338,983	-1394%
20	1.1.3	Ingresos financieros	91,414,785	123,697,633	74%	32,282,848	26%
		Total ingresos ordinarios	260,215,204	789,414,250	33%	529,199,046	67%
21	2	EGRESOS					
	2.1	GASTOS ADMINISTRATIVOS					
	2.1.1	Salarios (1 Plaza) (ANEXO Nº 1) (Comisión de Subsidios)	992,153	8,017,320	12%	7,025,167	88%
	2.1.2	Aguinaldo	135,181	563,934	24%	428,753	76%
	2.1.3	Cargas sociales (26.33%) del salario	261,234	2,110,960	12%	1,849,726	88%
23	2.1.4	Administración del Fondo de Mutualidad	6,123,062	24,116,895	25%	17,993,834	75%
	2.1.5	Servicios Profesionales	0	5,313,000	0%	5,313,000	100%
24	2.1.6	Imprevistos	0	2,000,000	0%	2,000,000	100%
		Total gastos administrativos	7,511,629	42,122,110	18%	34,610,481	82%
25	2.2	GASTOS FINANCIEROS					
	2.2.1	Comisiones bancarias y puesto de bolsa	67,302	417,563	16%	350,261	84%
		Total gastos financieros	67,302	1,111,212	6%	1,043,910	94%
26	2.3	MUTUALIDAD Y SUBSIDIOS					
	2.3.1	Póliza Mutual	41,389,996	101,673,333	41%	60,283,337	59%
27	2.3.2	Subsidios	107,100,000	462,800,000	23%	355,700,000	77%
		Total de Mutualidad y Subsidios	148,489,996	564,473,333	26%	415,983,337	74%

1	2.4	INVERSIONES EN MOBILIARIO Y EQUIPO					
	2.4.1	Mobiliario y equipo	0	438,549	0%	438,549	100%
2	2.5	INVERSIONES FINANCIERAS					
	2.5.1	Inversión en entidades financieras (salida de efectivo)	0	181,858,520	0%	181,858,520	100%
		Total de Inversiones	0	182,297,068	0%	182,297,068	100%
3		Total Egresos	156,068,927	790,003,723	20%	633,934,796	80%
4		Sub.-Total Ingresos Programa Fondo Mutual	260,215,204	789,414,250	33%	529,199,046	67%
		Sub.-Total Egresos Programa Fondo Mutual	156,068,927	789,310,074	20%	633,241,147	80%
5		Superávit o déficit presupuestario		104,176	0%	104,176	100%
6		Total General Ingresos Colegio y Fondo Mutual	1,927,482,995	7,935,766,222	24%	6,008,283,227	76%
		Total General Egresos Colegio y Fondo Mutual	1,398,237,514	7,935,662,764	18%	6,537,425,250	82%
7							
8		Superávit o déficit presupuestario	529,245,481	103,458	511556%	-529,142,023	-511456%

El M.Sc. Jimmy Güell Delgado, Secretario, consulta al señor Tesorero, si el presupuesto lo hacen basados en un historial.

El M.Sc. Jiménez Barboza, Tesorero, responde que se elabora en base a un promedio.

El señor Secretario, consulta si en el caso de los ingresos financieros de los CDP lo realizan por un promedio o de acuerdo a los años anteriores.

El señor Tesorero, responde que se toman los últimos diez meses y con un promedio se hace.

El señor Secretario, externa que, si eso se hace en base a esos promedios o historial, lo que hace la diferencia es que al no haber inversión, hay más dinero, se debe invertir más y por ello se infla.

El señor Tesorero, indica al señor Secretario que no está nada errado, no es algo malo pero no se ve bien porque no hay ejecución y su pleito en la Comisión de Presupuesto es que no quiere presentarles eso, sino quiere presentarles un informe que indique el 35% en ejecutado, que es lo ideal.

Añade que al ver el total de remanentes era bastante fuerte, de más de mil seiscientos millones de colones, aún y cuando se le desgaste la cabeza a quienes están en la Comisión de Presupuesto, porque al hacer un presupuesto con un poco de remanente es súper difícil.

Indica que la ejecución de Proyectos y Eventos de Junta Directiva se ha ido ejecutando bien, aún se cuentan con un 36%.

1 El MBA. Carlos Arias Alvarado, Vocal III, expresa este tipo de informes porque es la métrica
2 ideal para ver el tema de gestión, tanto de la Junta Directiva como administrativa y de todo
3 ese informe salta a la vista algo que es evidente que hay un retraso en las obras
4 presupuestadas, que se debe resolver y sabe que la Junta Directiva tomó cartas en el
5 asunto, hace unos días.

6 Añade que ve principalmente una subjecución presupuestaria en temas de inversiones al
7 capital, lo otro que salta es que pareciera que se hizo un buen presupuesto, porque al ver
8 algunos rubros en los cuales con cuatro meses se va ejecutando un 30% o 33%, pareciera
9 que debe andar por ahí, todavía un 25% se acepta y luego el tema de las regionales que
10 entendió que es algo cíclico que tiene cola, por lo que pareciera que cuando se hizo el
11 presupuesto se hizo con criterios bien fundamentados.

12 Indica que esa es la métrica que indica qué se está haciendo bien y qué se está haciendo
13 mal, insiste en que este tipo de cosas se deben agendar al menos una vez cada trimestre o
14 lo ideal cada dos meses y revisarse porque es la fotografía que se está haciendo.

15 El M.Sc. Jiménez Barboza, Tesorero, añade que la elaboración del presupuesto se respalda
16 con entre cinco y seis ampos, absolutamente todo cuenta con documentos de respaldos.

17 El señor Vocal III, menciona que este informe es estratégico para determinar si en dos
18 meses no se ha hecho nada en una determinada parte, se llama al Ingeniero, brinda
19 aclaraciones y se queda satisfecho, a los dos meses vuelve hacer lo mismo y el Ingeniero
20 sale con el mismo cuento, perdón, pero no se debe ser ingenio y esta es la hora en la que se
21 toman decisiones, en que puede dar un cambio de rumbo.

22 Desea que lo entiendan y por ello es que le encantan los números, porque dicen todo sin
23 necesidad de preguntar nada, porque si se lleva un buen registro contable, los números
24 dicen qué está pasando y de esa forma la Junta Directiva puede tomar decisiones; por ello
25 insiste en que este tipo de cosas se deben de ver con la seriedad que tienen. Cree que el
26 señor Tesorero lo tiene muy claro y en varias ocasiones ha reiterado de no tomar posiciones
27 o responsabilidades sobre una gran cantidad de dinero que se lleva y ejecuta

1 constantemente y que debería la Junta Directiva tomar en cuenta. Indica a la señora
2 Presidenta, que con todo respeto el tema sí merece interés, porque es un tema global,
3 general, específico y a su gusto muy estratégico, le permiten dar cambios de rumbo si es
4 necesario o tomar decisiones en dado caso.

5 Insiste en que la Junta Directiva en dos meses se pudieron dar cuenta si el Ingeniero los
6 estaba o no engañando.

7 La M.Sc. Lilliam González Castro, Presidenta, externa que se dieron cuenta de situaciones
8 como el último pago de la piscina de Cahuita, cuando esa piscina tiene tiempo de estar y el
9 pago no se había hecho, se descubrieron una serie de situaciones que entre más se escarba
10 más cosas salen, esa es la realidad. Añade que por el momento está muy contenta con el
11 actual Jefe de Infraestructura y Mantenimiento porque le ve mucha disposición; además de
12 que sin decirle nada se ofrece para diseñar una serie de cosas para no gastar recursos.

13 El señor Tesorero menciona que le preocupó mucho que el Asistente del Departamento de
14 Infraestructura y Mantenimiento se tuvo que traer hasta su pc de la casa para trabajar,
15 porque la administración en la figura de la Jefa del Departamento de T.I. le dijeron que no
16 cuando pidieron computadoras especiales para trabajar porque era un colaborador interno, a
17 sabiendas que la computadora no era para el colaborador, sino para el Colegio.

18 La señora Presidenta, externa que lo que le preocupa mucho son las regionales, porque los
19 permisos que se han estado solicitando, la señora Viceministra Administrativa los ha estado
20 rebotando, se giró una directriz en el sentido de que todas las actividades del Colegio tienen
21 que verse inmersas dentro del calendario del convenio entre el Colegio y el IDP, o sea el
22 Departamento de Desarrollo Profesional y Humano, indica que no tiene ningún problema en
23 incluir el calendario del departamento dentro del IDP, pero incluir el calendario de las
24 regionales es un poco complicado, incluso hasta los RI, porque cuántas veces las Juntas
25 Regionales tienen una actividad y se debe ser consiente que se tienen trece Juntas
26 Regionales y en ocasiones la cambian por "x" o "y" razón. El Jefe del Departamento de
27 Desarrollo Profesional y Humano, ya está trabajando en ello e incluirá las actividades en el

1 calendario hasta donde sea posible. Menciona que el Colegio estaba trabajando
2 directamente con las Direcciones Regionales de Educación, por lo menos para que solicitar
3 los permisos para las capacitaciones de Representantes Institucionales, pero en una reunión
4 a la que asistió el Jefe del Departamento de Desarrollo Profesional y Humano, le dijeron que
5 van a prohibirle a los Directores Regionales de Educación que otorguen permisos para
6 actividades que no estén incluidas en el calendario del IDP.

7 Conocido este punto la Junta Directiva acuerda:

8 **ACUERDO 06:**

9 **Dar por recibida la ejecución presupuestaria de enero a abril 2018, presentada**
10 **por el M.Sc. Marvin Jiménez Barboza, Coordinador de la Comisión de Presupuesto.**
11 **Solicitar al M.Sc. Jiménez Barboza, entregue a la Junta Directiva la próxima**
12 **ejecución presupuestaria una vez estén los cierres contables del segundo**
13 **trimestre 2018./ Aprobado por nueve votos./**

14 **Comunicar al M.Sc. Marvin Jiménez Barboza, Coordinador de la Comisión de**
15 **Presupuesto, a la Jefatura Financiera y a la Auxiliar Financiera./**

16 **ARTÍCULO QUINTO: Asuntos de Fiscalía**

17 No se presentó ningún punto por parte de la Fiscalía.

18 **ARTÍCULO SEXTO: Asuntos de Directivos**

19 No se presentó ningún asunto de directivo.

20 **ARTÍCULO SÉTIMO: Asuntos Varios**

21 No se presentó ningún asunto vario.

22 **SIN MÁS ASUNTOS QUE TRATAR LA PRESIDENTA FINALIZA LA SESIÓN A LAS**
23 **DIECIOCHO HORAS CON VEINTIÚN MINUTOS DEL DÍA INDICADO.**

24
25
26 **Lilliam González Castro**
27 **Presidenta**

Jimmy Güell Delgado
Secretario

- 1 Levantado de Texto: Maritza Noguera Ramírez.