

1

2 **ACTA EXTRAORDINARIA No. 114-2020**

3 ACTA DE LA SESIÓN EXTRAORDINARIA NÚMERO CIENTO CATORCE GUION DOS MIL VEINTE,
4 CELEBRADA POR LA JUNTA DIRECTIVA DEL COLEGIO DE LICENCIADOS Y PROFESORES EN
5 LETRAS, FILOSOFÍA, CIENCIAS Y ARTES, EL SÁBADO VEINTIOCHO DE NOVIEMBRE DEL DOS MIL
6 VEINTE, A LAS OCHO HORAS CON DIECINUEVE MINUTOS, DE MANERA VIRTUAL.

7 **MIEMBROS PRESENTES**

8	López Contreras Fernando, M.Sc.	Presidente
9	Vargas Ulloa Ana Gabriela, M.Sc.	Vicepresidenta
10	Badilla Jara Jacqueline, Dra.	Secretaria
11	Domian Asenjo Ana Cecilia, M.Sc.	Prosecretaria
12	Soto Solórzano Geovanny, M.Sc.	Tesorero
13	Velásquez Valverde Jairo, M.Sc.	Vocal I
14	Jiménez López Ingrid, M.Sc.	Vocal II

15 Se cuenta con la presencia de la M.Sc. Andrea Peraza Rogade, Fiscal.

16 **PRESIDE LA SESIÓN:** M.Sc. Fernando López Contreras

17 **SECRETARIA:** Dra. Jacqueline Badilla Jara

18 **ORDEN DEL DÍA**

19 **CAPÍTULO I: REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA**

20 **ARTÍCULO 01.** Comprobación del quórum.

21 **ARTÍCULO 02.** Revisión y aprobación del orden del día de la sesión 114-2020.

22 **CAPÍTULO II: ASUNTOS PENDIENTES DE RESOLVER**

23 **ARTÍCULO 03.** Presentación Ejecución Presupuestaria 2019.

24 **ARTÍCULO 04.** Presentación Ejecución Presupuestaria 2020.

25 **ARTÍCULO 05.** Presentación Presupuesto 2021.

26 **CAPÍTULO III: INFORMES PARA DAR POR RECIBIDOS**

27 **ARTÍCULO 06.** Informe de la Junta Directiva a cargo del Presidente M.Sc. Fernando López
28 Contreras.

29 **ARTÍCULO 07.** Informe de la Fiscalía a cargo de la Fiscal M.Sc. Andrea Peraza Rogade.

30 **CAPÍTULO IV: ASUNTOS VARIOS**

1 No se presentó ningún asunto vario.

2 **CAPÍTULO V: CIERRE DE SESIÓN**

3 **CAPÍTULO I: REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA**

4 **ARTÍCULO 01.** Comprobación del quórum.

5 El M.Sc. Fernando López Contreras, Presidente de Junta Directiva, verifica el quórum, estando
6 presentes los miembros de la Junta. Se cuenta con la presencia de la M.Sc. Francine Barboza
7 Topping, Asesora Legal y el MBA. Enrique Víquez Fonseca, Director Ejecutivo.

8 **ARTÍCULO 02.** Revisión y aprobación del orden del día de la sesión 114-2020.

9 Conocido el orden del día la Junta Directiva acuerda:

10 **ACUERDO 01:**

11 **APROBAR EL SIGUIENTE ORDEN DEL DÍA: CAPÍTULO I: REVISIÓN Y APROBACIÓN**
12 **DEL ORDEN DEL DÍA./ CAPÍTULO II: ASUNTOS PENDIENTES DE**
13 **RESOLVER./ CAPÍTULO III: ASUNTOS VARIOS./ ARTÍCULO IV: CIERRE DE**
14 **SESIÓN./ APROBADO POR SIETE VOTOS./**

15 El M.Sc. Fernando López Contreras, Presidente, solicita autorización para la permanencia de la
16 Licda. Marianela Mata Vargas, Sub Directora Ejecutiva y el Lic. Víctor Julio Arias Vega, Jefe
17 Financiero, a la sesión.

18 Conocida esta solicitud la Junta Directiva acuerda:

19 **ACUERDO 02:**

20 **Autorizar el ingreso y permanencia durante la sesión 114-2020 del sábado 28 de**
21 **noviembre de 2020, de la Licda. Marianela Mata Vargas, Sub Directora Ejecutiva y**
22 **el Lic. Víctor Julio Arias Vega, Jefe Financiero./ Aprobado por siete votos./**

23 Al ser las 9:23 a.m. se incorporan a la sesión la Licda. Marianela Mata Vargas, Sub Directora
24 Ejecutiva y el Lic. Víctor Julio Arias Vega, Jefe Financiero, quienes al ingresar saludan a los
25 presentes.

26 **CAPÍTULO II: ASUNTOS PENDIENTES DE RESOLVER**

27 **ARTÍCULO 03.** Presentación Ejecución Presupuestaria 2019. **(Anexo 01).**

28 El M.Sc. Geovanny Soto Solórzano, Tesorero, saluda a los presentes y procede a presentar la
29 ejecución presupuestaria 2019, según se detalla:

	CONCEPTO	Total Presupuesto	Resumen	%	Diferencia	%
		Anual con Mod.Presup.	Ejecuciones Acumulada	Ejecutado	Por ejecutar	Por ejecutar
1	PROGRAMA Nº 1 COLEGIO					
2	INGRESOS ORDINARIOS					
3	1.1 Cobranzas					
4	1.1.1 Cuotas Corrientes (Anexo N°22)	5 955 183 058	6 173 838 383	104%	-218 655 324,92	-4%
5	1.1.2 (-) Proporción del Fondo Mutual (€ 848.00)	-673 332 698	-677 972 204	101%	4 639 506,34	-1%
6	1.1.3 Arreglos de pago	961 219	722 638	75%	238 580,70	25%
7	1.1.4 (-) Proporción del Fondo Mutual por arreglo de pago	-108 000	-102 894	95%	-5 106,12	5%
8	1.1.5 Cuotas de Incorporación	112 404 000	174 564 832	155%	-62 160 832,00	-55%
9	Total ingresos ordinarios	5 395 107 579	5 671 050 755	105%	-275 943 176,01	-5%
10	2 INGRESOS EXTRAORDINARIOS (Anexo N°23)					
11	2.1 Ingresos del Centro Recreativo Sede San Carlos	7 034 230	4 988 673	71%	2 045 557,28	29%
12	2.2 Ingresos del Centro Recreativo Sede Guanacaste	9 558 075	14 419 030	151%	-4 860 954,49	-51%
13	2.3 Ingresos del Centro Recreativo Sede Puntarenas	682 354	2 424 779	355%	-1 742 425,02	-255%
14	2.4 Ingresos del Centro Recreativo Sede Pérez Zeledón	6 894 159	2 920 708	42%	3 973 450,94	58%
15	2.5 Ingresos del Centro Recreativo Sede Cartago.	3 800 044	1 370 265	36%	2 429 778,97	64%
16	2.6 Ingresos del Centro Recreativo Sede Cahuíta	630 089	3 417 699	542%	-2 787 610,64	-442%
17	2.7 Entradas al Centro Recreativo Sede Alajuela	32 758 416	34 235 221	105%	-1 476 805,13	-5%
18	2.8 Alquiler del Bar y Restaurante	4 400 000	1 651 613	38%	2 748 387,20	62%
19	2.9 Alquiler Salón de Eventos del Centro Recreativo Sede Alajuela, Ranchos	11 637 725	6 527 257	56%	5 110 468,83	44%
20	2.10 Ingresos financieros (CDP, Fondo de Inversiones, SAFI)	91 097 748	235 799 278	259%	-144 701 530,31	-159%
21	2.11 Otros ingresos	34 009 732	43 569 025	128%	-9 559 292,08	-28%
22	2.12 Venta de flota	14 564 286	10 750 000	74%	3 814 286,00	26%
23	Total ingresos extraordinarios	217 066 859	362 073 547	167%	-145 006 688,45	-67%
24	Total Ingresos Netos	5 612 174 438	6 033 124 303	108%	-420 949 864,45	-8%
25	3 REMANENTES (Anexo N°23)					
26	3.1 Remanente de periodos anteriores	2 487 617 196	2 211 772 032	89%	275 845 164,48	11%
27	Total de Remanentes y Financiamiento Externo	2 487 617 196	2 211 772 032	89%	275 845 164,48	11%
28	Total de Ingresos, Remanentes	8 099 791 635	8 244 896 335	102%	-145 104 699,97	-2%
29	Egresos					
30	1 Junta Directiva					
31	1.1 Junta Directiva					
32	1.1.1 Salarios (3 plazas) (Anexo N°1)	29 722 705	39 038 368	131%	-9 315 662,71	-31%
33	1.1.2 Aguinaldos (Anexo N°1)	2 476 892	2 929 478	118%	-452 586,05	-18%
34	1.1.3 Cargas sociales (26.33% del salario)	7 825 988	10 226 786	131%	-2 400 797,84	-31%
35	1.1.4 Dietas (Anexo N°27)	78 614 400	69 376 000	88%	9 238 400,00	12%
36	1.1.5 Estipendios (Anexo N°27)	41 376 000	42 848 200	104%	-1 472 200,00	-4%
37	1.1.6 Proyectos y eventos (Anexo N° 2)	63 037 116	19 570 513	31%	43 466 602,97	69%
38	1.1.7 Otros gastos generales (Anexo N° 3)	18 595 104	15 109 629	81%	3 485 474,63	19%
39	Total Junta Directiva	241 648 206	199 098 975	82%	42 549 231,00	18%
40	1.2 Departamento Legal					
41	1.2.1 Legal					
42	1.2.1.1 Salarios (4 plazas) (Anexo N° 1)	62 229 320	38 876 719	62%	23 352 600,45	38%
43	1.2.1.2 Aguinaldos (Anexo N° 1)	5 185 777	2 990 478	58%	2 195 298,64	42%
44	1.2.1.3 Cargas sociales (26.33% del salario)	16 384 980	10 149 370	62%	6 235 609,63	38%
45	1.2.1.4 Otros gastos generales (Anexo N° 3)	1 958 598	1 877 537	96%	81 061,41	4%
46	Total Asesoría Legal	85 758 674	53 894 104	63%	31 864 570,13	37%
47	1.2.2 Jefatura de Consultoría Legal al Colegiado					
48	1.2.2.1 Salarios (2 plazas) (Anexo N° 1)	28 364 200	14 662 402	52%	13 701 798,31	48%
49	1.2.2.2 Aguinaldos (Anexo N°1)	2 363 683	2 177 314	92%	186 369,01	8%
50	1.2.2.3 Cargas sociales (26.33% del salario)	7 468 294	3 785 418	51%	3 682 876,20	49%
51	Sub Total Unidad de Consultoría Legal al Colegiado	38 196 177	20 625 134	54%	17 571 043,52	46%
52	1.2.2 Unidad de Consultoría Legal al Colegiado					
53	1.2.2.1 Salarios (11 plazas) (Anexo N° 1)	120 966 766	112 436 044	93%	8 530 722,10	7%
54	1.2.2.2 Aguinaldos (Anexo N°1)	10 080 564	10 115 179	100%	-34 615,03	0%
55	1.2.2.3 Cargas sociales (26.33% del salario)	31 850 549	29 444 838	92%	2 405 710,98	8%
56	1.2.2.4 Otros gastos generales (Anexo N° 3)	1 148 980	3 042 093	265%	-1 893 113,10	-165%
57	Sub Total Unidad de Consultoría Legal al Colegiado	164 046 859	155 038 154	95%	9 008 704,95	5%
58	Total de departamento Legal	288 001 711	229 557 392	80%	58 444 318,61	20%
59	1.3 Departamento Auditoría Interna					
60	1.3.1 Salarios (4 y 3/4 plazas) (Anexo N° 1)	69 641 391	71 166 927	102%	-1 525 536,11	-2%
61	1.3.2 Aguinaldos (Anexo N°1)	5 803 449	5 922 192	102%	-118 742,81	-2%
62	1.3.3 Cargas sociales (26.33% del salario)	18 336 578	18 718 111	102%	-381 532,73	-2%
63	1.3.4 Otros gastos generales (Anexo N° 3)	4 192 051	3 977 135	95%	214 915,34	5%
64	Total Auditoría Interna	97 973 469	99 784 365	102%	-1 810 896,32	-2%
65	2 Fiscalía					
66	2.1 Administración de la Fiscalía.					
67	2.1.1 Salarios (2 plazas) (Anexo N° 1)	26 697 934	25 898 254	97%	799 679,97	3%
68	2.1.2 Aguinaldos (Anexo N°1)	2 224 828	2 059 468	93%	165 360,07	7%
69	2.1.3 Cargas sociales (26.33% del salario)	7 029 566	6 684 452	95%	345 114,00	5%
70	2.1.4 Estipendios del Fiscal (Anexo N°27)	33 618 000	34 803 600	104%	-1 185 600,00	-4%
71	2.1.5 Proyectos y eventos (Anexo N°17)	10 978 869	7 162 611	65%	3 816 257,74	35%
72	2.1.6 Otros gastos generales (Anexo N° 3)	9 278 679	3 278 671	35%	6 000 008,45	65%
73	Sub Total Administración de la Fiscalía	89 827 876	79 887 055	89%	9 940 820,23	11%
74	2.2 Unidad de Fiscalización					
75	2.2.1 Salarios (4 plazas) (Anexo N° 1)	44 789 209	53 861 181	120%	-9 071 971,99	-20%
76	2.2.2 Aguinaldos (Anexo N°1)	3 732 434	4 306 077	115%	-573 643,34	-15%
77	2.2.3 Cargas sociales (26.33% del salario)	11 792 999	14 055 881	119%	-2 262 882,60	-19%
78	2.2.4 Proyectos y eventos (Anexo N°17)	35 832 632	13 617 663	38%	22 214 969,23	62%
79	2.2.5 Otros gastos generales (Anexo N° 3)	13 464 453	6 384 274	47%	7 080 179,34	53%
80	Sub Total Unidad de Fiscalización	109 611 728	92 225 077	84%	17 386 650,64	16%

1	2.5	Unidad de Investigación Laboral						
	2.5.1	Salarios (2 plazas) (Anexo Nº 1)	18 920 598	13 309 754	70%	5 610 844,09	30%	
	2.5.2	Aguinaldos (Anexo Nº1)	1 576 716	1 103 159	70%	473 557,97	30%	
2	2.5.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	4 981 793	3 504 460	70%	1 477 333,74	30%	
	2.5.4	Proyectos y eventos (Anexo Nº17)	12 868 750	3 070 600	24%	9 798 149,94	76%	
	2.5.5	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	485 000	268 435	55%	216 565,00	45%	
3		Subtotal de Unidad de Investigación	38 832 858	21 256 407	55%	17 576 450,74	45%	
		Total Fiscalía	238 272 462	193 368 540	81%	44 903 921,60	19%	
4	3	Departamento de Desarrollo Profesional y Humano						
	3.1	Área Académica						
	3.1.1	Salarios (18 y 1/2 plazas) (Anexo Nº 1)	209 218 139	153 087 020	73%	56 131 119,03	27%	
	3.1.2	Aguinaldos (Anexo Nº1)	18 538 665	12 535 691	68%	6 002 974,15	32%	
5	3.1.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	58 574 766	40 239 950	69%	18 334 815,81	31%	
	3.1.4	Proyectos Área Académica (Anexo Nº 06)	313 616 015	99 876 936	32%	213 739 078,57	68%	
	3.1.5	Proyectos Área de Investigación (Anexo Nº29)	85 964 997	33 548 491	39%	52 416 506,28	61%	
6	3.1.6	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	4 416 869	5 140 905	116%	-724 036,60	-16%	
		Sub-Total Área Académica	690 329 450	344 428 993	50%	345 900 457,24	50%	
		Total Departamento Desarrollo Profesional y Humano	690 329 450	344 428 993	50%	345 900 457,24	50%	
7		Departamento de Desarrollo Personal						
	3.2	Área Cultural, Recreativa y Deportiva						
8	3.2.1	Salario (7 plazas) (Anexo Nº 1),	79 954 589	78 658 118	98%	1 296 471,09	2%	
	3.2.2	Aguinaldos (Anexo Nº1)	7 247 104	5 771 387	80%	1 475 716,98	20%	
	3.2.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	22 897 950	19 210 457	84%	3 687 492,75	16%	
	3.2.4	Proyectos de Fortalecimiento del arte, la cultura y el deportes (Anexo Nº 7)	44 798 900	32 963 957	74%	11 834 943,37	26%	
9	3.2.5	Proyectos Recreación con Propósito y actividades socioculturales (Anexo Nº 8)	46 931 466	43 090 593	92%	3 840 873,05	8%	
	3.2.6	Proyectos para el área Cultural, Recreativa Deportiva (Anexo Nº29)	58 653 016	46 749 887	80%	11 903 128,62	20%	
10	3.2.7	Otros gastos generales (ANEXO Nº 03)	3 174 828	4 984 768	157%	-1 809 940,18	-57%	
		Sub-Total Área Cultural, Recreativa y Deportiva	263 657 853	231 429 167	88%	32 228 685,69	12%	
	3.3	Atención a Jubilados						
11	3.3.1	Salarios (1 plaza) (Anexo Nº1)	11 934 040	14 654 178	123%	-2 720 137,46	-23%	
	3.3.2	Aguinaldos (Anexo Nº1)	994 503	1 155 705	116%	-161 201,32	-16%	
	3.3.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	3 142 233	3 668 472	117%	-526 239,15	-17%	
12	3.3.4	Proyectos (Anexo Nº 9)	32 882 280	34 202 480	104%	-1 320 199,92	-4%	
	3.3.5	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	1 468 229	1 548 641	105%	-80 412,14	-5%	
	3.3.6	Estipendio (Anexo Nº29)	0	0	#IDIV/01	0,00	#IDIV/01	
13	3.3.7	Atención a Sesiones (Anexo Nº29)	0	15 450	#IDIV/01	-15 450,00	#IDIV/01	
		Subtotal Atención a Jubilados	50 421 286	55 244 926	110%	-4 823 640,00	-10%	
		Total Departamento Desarrollo Personal	314 079 139	286 674 093	91%	27 405 045,69	9%	
14	4	Tribunales						
	4.1	Tribunal de Honor						
15	4.1.1	Salarios (1/2 plaza) (Anexo Nº 1)	2 795 318	968 880	35%	1 826 437,93	65%	
	4.1.2	Aguinaldos (Anexo Nº1)	232 943	0	0%	232 943,16	100%	
	4.1.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	736 007	255 106	35%	480 901,38	65%	
	4.1.4	Estipendios (Anexo Nº29)	7 447 680	2 045 083	27%	5 402 596,90	73%	
16	4.1.5	Váticos y Kilometraje	1 416 250	247 110	17%	1 169 140,25	83%	
	4.1.6	Capacitaciones (Anexo Nº3)	600 000	452 504	75%	147 496,40	25%	
	4.1.7	Atención a Sesiones (Anexo Nº29)	1 730 400	486 494	28%	1 243 906,00	72%	
17		Total Tribunal de Honor	14 958 598	4 455 176	30%	10 503 422,01	70%	
	4.2	Tribunal Electoral						
18	4.2.1	Salarios (1/2 plaza) (Anexo Nº 1)	7 946 147	10 440 434	131%	-2 494 286,41	-31%	
	4.2.2	Aguinaldos (Anexo Nº1)	661 979	299 060	45%	362 918,47	55%	
	4.2.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	2 097 209	2 743 012	131%	-645 803,23	-31%	
	4.2.4	Estipendios (Anexo Nº29)	26 166 182	34 560 748	132%	-8 394 565,34	-32%	
19	4.2.5	Proyectos y actividades (Anexo Nº15)	58 144 734	45 534 620	78%	12 610 113,95	22%	
	4.2.6	Atención a Sesiones (Anexo Nº29)	3 337 200	3 873 121	116%	-535 921,30	-16%	
	4.2.7	Otros gastos generales (Anexo Nº 03)	1 875 968	2 953 900	157%	-1 077 931,71	-57%	
20		Total Tribunal Electoral	100 229 420	100 404 895	100%	-175 475,58	0%	
		Total Tribunales	115 188 018	104 860 071	91%	10 327 946,44	9%	
21	5	Junta Regional (Anexo Nº20)						
	5.1	Junta Regional de Guanacaste						
	5.1.1	Proyectos						
22	5.1.1.1	Desarrollo Personal (talleres, charlas, conferencias)	1 152 995	144 999	13%	1 007 995,38	87%	
	5.1.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	4 048 000	3 297 197	81%	750 802,96	19%	
	5.1.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	2 000 000	1 040 000	52%	960 000,00	48%	
	5.1.1.4	Actividades Jubilados	1 021 025	1 020 400	100%	625,25	0%	
23	5.1.1.5	Desarrollo Profesional	4 665 276	1 212 203	26%	3 453 073,10	74%	
	5.1.1.6	Asamblea Anual (2017 y 2018)	4 931 275	3 952 182	80%	979 092,80	20%	
	5.1.1.7	Estipendios	14 895 360	11 672 592	78%	3 222 767,96	22%	
24	5.1.1.8	Váticos y kilometraje Junta Regional	291 722	218 952	75%	72 769,02	25%	
	5.1.1.9	Atención a Sesiones	1 483 200	990 250	67%	492 950,00	33%	
		Total Junta Regional de Guanacaste	34 488 852	23 548 776	68%	10 940 076,47	32%	
25	5.2	Junta Regional de San Carlos						
	5.2.1	Proyectos						
26	5.2.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	1 904 359	1 063 750	56%	840 609,28	44%	
	5.2.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	2 503 943	2 498 500	100%	5 442,88	0%	
	5.2.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	2 000 000	240 000	12%	1 760 000,00	88%	
	5.2.1.4	Actividades Jubilados.	1 001 577	999 000	100%	2 577,15	0%	
27	5.2.1.5	Desarrollo Profesional	2 662 968	3 107 668	117%	-444 699,56	-17%	
	5.2.1.6	Asamblea Anual	2 029 186	1 345 850	66%	683 336,01	34%	
	5.2.1.7	Estipendios	14 895 360	11 726 136	79%	3 169 223,96	21%	
28	5.2.1.8	Váticos y kilometraje de la Junta Regional	163 523	25 076	15%	138 446,62	85%	
	5.2.1.9	Atención a Sesiones	1 483 200	1 071 726	72%	411 474,33	28%	
29		Total Junta Regional de San Carlos	28 644 116	22 077 705	77%	6 566 410,66	23%	

1	5.3	Junta Regional de Puntarenas					
	5.3.1	Proyectos					
2	5.3.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	2 147 910	1 588 307	74%	559 602,95	26%
	5.3.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	2 984 291	2 732 000	92%	252 291,10	8%
3	5.3.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	2 000 000	1 887 500	94%	112 500,04	6%
	5.3.1.4	Actividades Jubilados.	953 883	772 500	81%	181 383,00	19%
	5.3.1.5	Desarrollo Profesional	3 805 789	555 155	15%	3 250 634,00	85%
	5.3.1.6	Asamblea Anual	4 839 043	4 200 775	87%	638 268,00	13%
	5.3.1.7	Estipendios	14 895 360	12 315 120	83%	2 580 239,96	17%
4	5.3.1.8	Váticos y kilometraje de la Junta Regional	54 508	33 030	61%	21 477,60	39%
	5.3.1.9	Atención a Sesiones	1 483 200	1 168 000	79%	315 200,00	21%
		Total Junta Regional de Puntarenas	33 163 983	25 252 386	76%	7 911 596,65	24%
5	5.4	Junta Regional de Pérez Zeledón					
	5.4.1	Proyectos					
6	5.4.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	2 493 723	2 268 007	91%	225 716,10	9%
	5.4.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	3 133 051	3 619 549	116%	-486 497,99	-16%
	5.4.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	2 000 000	1 951 500	98%	48 500,00	2%
7	5.4.1.4	Actividades Jubilados.	1 001 577	700 682	70%	300 895,25	30%
	5.4.1.5	Desarrollo Profesional	3 329 981	2 961 134	89%	368 846,94	11%
	5.4.1.6	Asamblea Anual	1 786 741	2 364 294	132%	-577 553,18	-32%
	5.4.1.7	Estipendios	14 895 360	12 038 280	81%	2 857 079,96	19%
8	5.4.1.8	Váticos y kilometraje de la Junta Regional	231 657	163 583	71%	68 074,28	29%
	5.4.1.9	Atención a Sesiones	1 483 200	1 115 050	75%	368 150,00	25%
9		Total Junta Regional de Pérez Zeledón	30 355 290	27 182 079	90%	3 173 211,37	10%
	5.5	Junta Regional de Limón					
	5.5.1	Proyectos					
10	5.5.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	2 505 078	1 938 380	77%	566 698,45	23%
	5.5.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	7 516 605	6 700 649	89%	815 956,63	11%
	5.5.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	1 190 000	1 190 000	100%	3 487 755,37	293%
11	5.5.1.4	Actividades Jubilados.	726 027	726 028	100%	-0,37	0%
	5.5.1.5	Desarrollo Profesional	3 734 436	3 501 474	94%	232 961,43	6%
	5.5.1.6	Asamblea Anual	5 018 635	3 226 150	64%	1 792 484,83	36%
12	5.5.1.7	Estipendios	12 579 296	11 833 224	94%	746 071,96	6%
	5.5.1.8	Váticos y kilometraje de la Junta Regional	252 230	313 111	124%	-60 880,76	-24%
	5.5.1.9	Atención a Sesiones	917 250	1 022 250	111%	-105 000,00	-11%
		Total Junta Regional de Limón	34 439 558	30 451 265	88%	3 988 292,17	12%
13	5.6	Junta Regional de Guápiles					
	5.6.1	Proyectos					
14	5.6.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	1 193 489	1 205 402	101%	-11 912,33	-1%
	5.6.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	2 507 350	2 504 600	100%	2 749,62	0%
	5.6.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	2 000 000	2 000 000	100%	0,00	0%
15	5.6.1.4	Actividades Jubilados.	1 001 577	996 630	100%	4 947,15	0%
	5.6.1.5	Desarrollo Profesional	2 662 968	2 667 335	100%	-4 366,64	0%
	5.6.1.6	Asamblea Anual	3 647 365	3 485 202	96%	162 162,17	4%
16	5.6.1.7	Estipendios	14 895 360	11 351 328	76%	3 544 031,96	24%
	5.6.1.8	Váticos y kilometraje de la Junta Regional	149 896	121 805	81%	28 090,50	19%
	5.6.1.9	Atención a Sesiones	1 483 200	955 838	64%	527 362,04	36%
17		Total Junta Regional de Guápiles	29 541 205	25 288 140	86%	4 253 064,48	14%
	5.7	Junta Regional de Turrialba					
	5.7.1	Proyectos					
18	5.7.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	1 907 766	1 807 301	95%	100 464,70	5%
	5.7.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	3 376 145	2 722 314	81%	653 830,75	19%
	5.7.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	1 605 875	1 535 250	96%	70 625,00	4%
19	5.7.1.4	Actividades Jubilados.	1 001 577	1 235 552	123%	-233 974,85	-23%
	5.7.1.5	Desarrollo Profesional	2 662 968	2 349 493	88%	313 475,50	12%
	5.7.1.6	Asamblea Anual	2 255 803	2 000 000	89%	255 803,00	11%
20	5.7.1.7	Estipendios	14 895 360	11 619 048	78%	3 276 311,96	22%
	5.7.1.8	Váticos y kilometraje de la Junta Regional	149 896	30 257	20%	119 638,62	80%
	5.7.1.9	Atención a Sesiones	1 483 200	1 220 700	82%	262 500,00	18%
21		Total Junta Regional de Turrialba	29 338 590	24 519 915	84%	4 818 674,68	16%
	5.8	Junta Regional de Cartago					
	5.8.1	Proyectos					
22	5.8.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	1 971 358	1 388 146	70%	583 212,20	30%
	5.8.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	4 452 800	4 075 375	92%	377 424,80	8%
	5.8.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	1 935 000	1 928 400	100%	6 600,00	0%
23	5.8.1.4	Actividades Jubilados.	1 001 577	1 001 577	100%	0,15	0%
	5.8.1.5	Desarrollo Profesional	4 674 170	4 748 303	102%	-74 133,64	-2%
	5.8.1.6	Asamblea Anual (2017,2018)	8 438 710	8 017 580	95%	421 130,00	5%
24	5.8.1.7	Estipendios	14 895 360	12 850 560	86%	2 044 799,96	14%
	5.8.1.8	Váticos y kilometraje de la Junta Regional	149 896	120 444	80%	29 452,38	20%
	5.8.1.9	Atención a Sesiones	1 483 200	1 026 675	69%	456 525,00	31%
25		Total Junta Regional de Cartago	39 002 071	35 157 060	90%	3 845 010,85	10%

1	5.9	Junta Regional de Alajuela					
	5.9.1	Proyectos					
	5.9.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	3 754 211	1 050 324	28%	2 703 887,05	72%
2	5.9.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	4 387 862	5 011 568	114%	-623 706,20	-14%
	5.9.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	2 000 000	814 500	41%	1 185 500,00	59%
	5.9.1.4	Actividades Jubilados.	2 098 543	1 737 500	83%	361 042,60	17%
3	5.9.1.5	Desarrollo Profesional	4 909 212	2 787 600	57%	2 121 612,20	43%
	5.9.1.6	Asamblea Anual	2 198 473	4 960 045	226%	-2 761 571,80	-126%
	5.9.1.7	Estudios	14 895 360	11 886 768	80%	3 008 591,96	20%
4	5.9.1.8	Váticos y kilometraje de la Junta Regional	149 896	0	0%	149 895,90	100%
	5.9.1.9	Atención a Sesiones	1 483 200	765 900	52%	717 300,00	48%
		Total Junta Regional de Alajuela	35 876 756	29 014 205	81%	6 862 551,71	19%
5	5.10	Junta Regional de San José					
	5.10.1	Proyectos					
	5.10.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	3 864 024	1 683 842	44%	2 180 182,64	56%
6	5.10.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	7 051 123	1 371 932	19%	5 679 190,26	81%
	5.10.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	2 000 000	1 999 885	100%	115,00	0%
	5.10.1.4	Actividades Jubilados.	4 773 957	2 847 762	60%	1 926 194,82	40%
7	5.10.1.5	Desarrollo Profesional	8 004 150	2 523 007	32%	5 481 143,19	68%
	5.10.1.6	Asamblea Anual	5 705 590	5 705 590	100%	-0,50	0%
	5.10.1.7	Estudios	14 895 360	11 565 504	78%	3 329 855,96	22%
8	5.10.1.8	Váticos y kilometraje de la Junta Regional	150 329	4 440	3%	145 888,50	97%
	5.10.1.9	Papejería, útiles de oficina, envíos postales.	218 030	0	0%	218 030,40	100%
	5.10.1.10	Atención a Sesiones	1 483 200	852 836	57%	630 363,84	43%
9		Total Junta Regional de San José	48 145 763	28 554 798	59%	19 590 964,12	41%
	5.11	Junta Regional de Heredia					
	5.11.1	Proyectos					
10	5.11.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	3 761 024	3 433 872	91%	327 152,76	9%
	5.11.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	5 007 886	2 632 743	53%	2 375 142,67	47%
	5.11.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	2 000 000	1 000 000	50%	1 000 000,00	50%
11	5.11.1.4	Actividades Jubilados.	3 757 618	1 412 500	38%	2 345 117,68	62%
	5.11.1.5	Desarrollo Profesional	5 336 100	5 376 645	101%	-40 544,60	-1%
	5.11.1.6	Asamblea Anual	4 848 107	4 294 000	89%	554 107,00	11%
12	5.11.1.7	Estudios	14 895 360	6 478 824	43%	8 416 535,96	57%
	5.11.1.8	Váticos y kilometraje de la Junta Regional	149 896	16 866	11%	133 029,90	89%
	5.11.1.9	Atención a Sesiones	1 483 200	614 500	41%	868 700,00	59%
13		Total Junta Regional de Heredia	41 239 191	25 259 949	61%	15 979 241,37	39%
	5.12	Junta Regional de Coto					
	5.12.1	Proyectos					
14	5.12.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	1 252 539	468 000	37%	784 539,23	63%
	5.12.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	2 971 862	3 817 856	128%	-845 994,86	-28%
15	5.12.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	2 000 000	1 695 000	85%	305 000,00	15%
	5.12.1.4	Actividades Jubilados.	953 883	648 500	68%	305 383,00	32%
	5.12.1.5	Desarrollo Profesional	2 662 968	1 927 500	72%	735 468,00	28%
16	5.12.1.6	Asamblea Anual (2017, 2018)	3 731 330	1 932 300	52%	1 799 029,50	48%
	5.12.1.7	Estudios	14 895 360	10 637 016	71%	4 258 343,96	29%
	5.12.1.8	Váticos y kilometraje de la Junta Regional	354 299	0	0%	354 299,40	100%
	5.12.1.9	Atención a Sesiones	1 483 200	886 400	60%	596 800,00	40%
17		Total Junta Regional de Coto	30 305 441	22 012 572	73%	8 292 868,22	27%
	5.13	Junta Regional de Occidente					
	5.13.1	Proyectos					
18	5.13.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	2 382 436	2 008 831	84%	373 605,15	16%
	5.13.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	3 135 323	2 567 578	82%	567 744,58	18%
19	5.13.1.3	Capacitación a representantes institucionales.	2 000 000	714 000	36%	1 286 000,00	64%
	5.13.1.4	Actividades Jubilados	1 001 577	1 001 467	100%	110,15	0%
20	5.13.1.5	Desarrollo Profesional	3 506 580	3 284 912	94%	221 668,40	6%
	5.13.1.6	Asamblea Anual	2 743 333	2 310 006	84%	433 327,25	16%
	5.13.1.7	Estudios	14 895 360	13 064 736	88%	1 830 623,96	12%
	5.13.1.8	Váticos y kilometraje de la Junta Regional	81 761	0	0%	81 761,40	100%
21	5.13.1.9	Atención a Sesiones	1 483 200	1 122 210	76%	360 990,00	24%
		Total Junta Regional de Occidente	31 229 570	26 073 739	83%	5 155 830,89	17%
		Total Juntas Regionales	445 770 385	344 392 591	77%	101 377 793,65	23%
22	7	Oficinas Regionales del Colegio. (Anexo N°21)					
	7.1	Oficinas Región de Guanacaste					
	7.1.1	Salarios Gestor Regional (1 Plazas) (Anexo N°01)	12 751 264	12 065 591	95%	685 672,84	5%
23	7.1.2	Salarios Oficial de Plataforma (2 Plazas) (Anexo N°01)	12 520 747	12 571 651	100%	-50 904,41	0%
	7.1.3	Aguinaldos (Anexo N°1)	2 106 001	1 733 905	82%	372 095,45	18%
	7.1.4	Cargas sociales (26.33% del salario)	6 654 121	6 405 830	96%	248 290,10	4%
24	7.1.5	Váticos y kilometraje	295 387	221 540	75%	73 846,66	25%
	7.1.6	Material de Aseo y Limpieza	796 548	1 432 930	180%	-636 382,34	-80%
	7.1.7	Alquiler de oficina (Nicoya)	5 660 000	5 607 200	99%	52 800,02	1%
25	7.1.8	Alquiler de oficina (Liberia)	6 667 152	5 495 403	82%	1 171 749,40	18%
	7.1.9	Servicios públicos	2 651 973	2 542 593	96%	109 380,17	4%
	7.1.10	Papejería y útiles de oficinas y envíos postales	1 167 129	1 296 360	111%	-129 231,36	-11%
26	7.1.11	Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín)	129 005	108 966	84%	20 038,27	16%
	7.1.12	Reparación y Mantenimiento	1 396 424	1 457 231	104%	-60 806,39	-4%
27		Total Oficinas de la Región de Guanacaste	52 795 750	50 939 201	96%	1 856 548,40	4%

1	7.2 Oficina Región de San Carlos					
	7.2.1 Salario Gestor Regional (1 Plazas) (Anexo N°01)	12 303 112	11 783 768	96%	519 343,65	-4%
	7.2.2 Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	5 923 355	6 045 583	102%	-122 228,48	-2%
2	7.2.3 Aguinaldo (Anexo N°1)	1 518 872	1 469 974	97%	48 897,72	3%
	7.2.4 Cargas sociales (26.33% del salario)	4 799 029	3 926 596	82%	872 432,77	18%
	7.2.5 Viáticos y Kilometraje	155 287	125 965	81%	29 321,67	19%
3	7.2.6 Material de Aseo y Limpieza	347 889	665 086	191%	-317 196,95	-91%
	7.2.7 Alquiler de oficina	6 580 902	6 726 112	102%	-145 209,84	-2%
	7.2.8 Servicios públicos	1 259 364	1 732 602	138%	-473 238,45	-38%
	7.2.9 Papelería, útiles de oficina, envíos postales.	882 665	959 135	109%	-76 469,43	-9%
4	7.2.10 Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín)	137 826	57 614	42%	80 212,32	58%
	7.2.11 Reparación y Mantenimiento	931 329	867 560	93%	63 768,76	7%
5	Total Oficina de la Región de San Carlos	34 839 630	34 359 996	99%	479 633,74	1%
	7.3 Oficina Región de Puntarenas					
	7.3.1 Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	12 699 595	12 860 314	101%	-160 719,75	-1%
6	7.3.2 Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	5 823 216	5 924 395	102%	-101 178,91	-2%
	7.3.3 Aguinaldo (Anexo N°1)	1 543 568	1 591 535	103%	-47 967,37	-3%
	7.3.4 Cargas sociales (26.33% del salario)	4 877 056	4 936 825	101%	-59 768,76	-1%
	7.3.5 Viáticos y Kilometraje	120 480	98 360	82%	22 120,00	18%
7	7.3.6 Material de Aseo y Limpieza	471 497	771 343	164%	-299 846,63	-64%
	7.3.7 Alquiler de oficina	7 874 463	4 947 600	63%	2 926 863,39	37%
	7.3.8 Servicios públicos	1 495 543	1 526 455	102%	-30 911,36	-2%
	7.3.9 Papelería, útiles de oficina, envíos postales.	714 949	645 167	90%	69 781,25	10%
8	7.3.10 Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín)	108 419	90 625	84%	17 794,43	16%
	7.3.11 Reparación y Mantenimiento	340 141	433 868	128%	-93 726,66	-28%
9	Total Oficina de la Región de Puntarenas	36 068 926	33 826 487	94%	2 242 439,63	6%
	7.4 Oficina Región de Pérez Zeledón					
10	7.4.1 Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	10 673 919	9 553 407	90%	1 120 512,35	10%
	7.4.2 Salario Oficial de Plataforma (Anexo N°01)	5 718 601	5 699 223	100%	19 377,73	0%
	7.4.3 Aguinaldo (Anexo N°1)	1 366 043	1 278 790	94%	87 253,00	6%
11	7.4.4 Cargas sociales (26.33% del salario)	4 316 151	3 925 566	91%	390 584,09	9%
	7.4.5 Viáticos y Kilometraje	130 560	116 020	89%	14 540,00	11%
	7.4.6 Material de Aseo y Limpieza	520 662	877 268	168%	-356 606,34	-68%
12	7.4.7 Alquiler de oficina	5 264 844	3 239 500	62%	2 025 344,40	38%
	7.4.8 Servicios públicos	1 546 514	1 830 426	118%	-283 912,13	-18%
	7.4.9 Papelería, útiles de oficina, envíos postales.	648 926	815 611	126%	-166 684,69	-26%
13	7.4.10 Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín)	207 086	254 299	123%	-47 212,75	-23%
	7.4.11 Reparación y Mantenimiento	1 159 878	1 075 693	93%	84 185,40	7%
	Total Oficina de la Región de Pérez Zeledón	31 553 185	28 665 804	91%	2 887 381,06	9%
14	7.5 Oficina Región de Limón					
	7.5.1 Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	10 403 991	9 901 973	95%	502 018,35	5%
15	7.5.2 Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	6 419 348	6 273 434	98%	145 913,77	2%
	7.5.3 Aguinaldo (Anexo N°1)	1 401 945	1 339 263	96%	62 681,65	4%
	7.5.4 Cargas sociales (26.33% del salario)	4 429 585	4 098 940	93%	330 645,24	7%
	7.5.5 Viáticos y Kilometraje	175 587	131 690	75%	43 896,67	25%
16	7.5.6 Material de Aseo y Limpieza	402 277	757 971	188%	-355 693,94	-88%
	7.5.7 Alquiler de oficina	5 425 684	5 397 417	99%	28 266,92	1%
	7.5.8 Servicios públicos	1 858 760	1 893 538	102%	-34 778,06	-2%
	7.5.9 Papelería, útiles de oficina, envíos postales.	676 539	785 527	116%	-108 988,35	-16%
	7.5.10 Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín)	58 846	58 608	100%	237,98	0%
18	7.5.11 Reparación y Mantenimiento	321 930	356 258	111%	-34 328,02	-11%
	Total Oficina de la Región de Limón	31 574 491	30 994 619	98%	579 872,21	2%
19	7.6 Oficina Región de Guápiles					
	7.6.1 Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	11 484 855	10 573 464	92%	911 391,70	8%
	7.6.2 Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	6 281 087	6 327 255	101%	-46 168,44	-1%
	7.6.3 Aguinaldo (Anexo N°1)	1 480 495	1 438 701	97%	41 794,15	3%
20	7.6.4 Cargas sociales (26.33% del salario)	4 677 773	3 889 502	83%	788 270,38	17%
	7.6.5 Viáticos y Kilometraje	132 987	99 740	75%	33 246,67	25%
	7.6.6 Material de Aseo y Limpieza	407 742	763 316	187%	-355 574,06	-87%
	7.6.7 Alquiler de oficina	3 894 388	4 289 690	110%	-395 302,00	-10%
21	7.6.8 Servicios públicos	1 390 032	1 134 679	82%	255 353,50	18%
	7.6.9 Papelería, útiles de oficina, envíos postales	691 360	801 656	116%	-110 295,91	-16%
22	7.6.10 Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín)	63 998	64 984	102%	-985,95	-2%
	7.6.11 Reparación y Mantenimiento	412 372	457 991	111%	-45 619,17	-11%
	Total Oficina de la Región de Guápiles	30 917 088	29 840 977	97%	1 076 110,86	3%
23	7.7 Oficina Región de Turrialba					
	7.7.1 Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	9 728 120	9 544 311	98%	183 808,75	2%
	7.7.2 Salario Oficial de Plataforma (1 plaza) (Anexo N°01)	6 199 333	5 995 417	97%	203 916,40	3%
24	7.7.3 Aguinaldo (Anexo N°1)	1 327 288	1 299 552	98%	27 735,47	2%
	7.7.4 Cargas sociales (26.33% del salario)	4 193 698	4 057 635	97%	136 063,67	3%
	7.7.5 Viáticos y Kilometraje	110 140	82 605	75%	27 535,00	25%
25	7.7.6 Material de Aseo y Limpieza	485 793	806 385	166%	-320 592,19	-66%
	7.7.7 Alquiler de oficina	4 577 953	4 136 145	90%	441 808,22	10%
	7.7.8 Servicios públicos	1 138 461	1 156 575	102%	-18 114,12	-2%
	7.7.9 Papelería, útiles de oficina, envíos postales	551 271	630 403	114%	-79 132,32	-14%
26	7.7.10 Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín)	75 880	74 405	98%	1 475,00	2%
	7.7.11 Reparación y Mantenimiento	264 511	453 202	171%	-188 690,71	-71%
27	Total Oficina de la Región de Turrialba	28 652 447	28 236 634	99%	415 813,17	1%

1	7.8 Oficina Región de Cartago					
	7.8.1 Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	9 846 829	10 301 162	105%	-454 332,55	-5%
	7.8.2 Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	6 362 494	6 347 706	100%	14 788,74	0%
2	7.8.3 Aguinaldo (Anexo N°1)	1 350 777	1 428 433	106%	-77 656,00	-6%
	7.8.4 Cargas sociales (26.33% del salario)	4 267 915	4 331 193	101%	-63 277,89	-1%
	7.8.5 Viáticos y Kilometraje	104 123	113 842	109%	-9 719,35	-9%
	7.8.6 Material de Aseo y Limpieza	682 370	1 027 194	151%	-344 823,22	-51%
3	7.8.7 Alquiler de oficina	5 076 491	5 229 376	103%	-152 885,31	-3%
	7.8.8 Servicios públicos	861 698	2 117 275	246%	-1 255 576,33	-146%
	7.8.9 Papelería, útiles de oficina, envíos postales	1 687 807	819 256	49%	868 551,46	51%
4	7.8.10 Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín)	862 654	119 656	14%	742 997,47	86%
	7.8.11 Reparación y Mantenimiento	690 256	635 053	92%	55 202,99	8%
5	Total Oficina Región de Cartago	31 793 415	32 470 145	102%	-676 729,98	-2%
	7.9 Oficina Región de San José.					
	7.9.1 Salarios Gestores Regionales (2 Plazas) (Anexo N°01)	31 921 039	19 963 974	63%	11 957 065,26	37%
6	7.9.2 Aguinaldo (Anexo N°1)	2 660 807	1 637 948	62%	1 022 138,61	38%
	7.9.3 Cargas sociales (26.33% del salario)	8 404 810	4 691 081	56%	3 713 728,43	44%
	Total Oficina de la Región de San José	42 985 935	26 293 003	61%	16 692 932,30	39%
7	7.10 Oficina Región de Heredia					
	7.10.1 Salario Gestor Regional (1plaza) (Anexo N°01)	10 520 358	7 688 125	73%	2 832 233,25	27%
	7.10.2 Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	5 739 624	5 188 251	90%	551 372,37	10%
8	7.10.3 Aguinaldo (Anexo N°1)	1 354 999	78 723	6%	1 276 275,73	94%
	7.10.4 Cargas sociales (26.33% del salario)	4 281 253	2 910 554	68%	1 370 698,98	32%
	7.10.5 Viáticos y Kilometraje	15 067	57 850	384%	-42 783,33	-284%
9	7.10.6 Material de Aseo y Limpieza	305 591	766 947	251%	-461 355,90	-151%
	7.10.7 Alquiler de oficina.	6 744 570	5 583 500	83%	1 161 250,00	17%
	7.10.8 Servicios Públicos	1 015 944	1 049 992	103%	-34 047,78	-3%
	7.10.9 Papelería, útiles de oficina, envíos postales	613 224	348 490	57%	264 734,97	43%
10	7.10.10 Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín)	60 290	75 863	126%	-15 573,38	-26%
	7.10.11 Reparación y Mantenimiento	391 578	448 045	114%	-56 466,82	-14%
11	Total Oficina de la Región de Heredia	31 042 678	24 196 340	78%	6 846 338,08	22%
	7.11 Oficina Región de Coto					
	7.11.1 Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	9 838 925	9 509 323	97%	329 602,00	3%
12	7.11.2 Salarios Oficial Plataforma y miscelanea Coto (1 y 1/2 Plaza) (Anexo N°01)	8 593 687	8 618 715	100%	-25 028,43	0%
	7.11.3 Aguinaldo (Anexo N°1)	1 536 051	1 485 451	97%	50 600,23	3%
	7.11.4 Cargas sociales (26.33% del salario)	4 853 307	4 885 351	101%	-32 044,39	-1%
13	7.11.5 Viáticos y Kilometraje	329 340	247 005	75%	82 335,00	25%
	7.11.6 Material de Aseo y Limpieza	605 405	1 034 162	171%	-428 756,94	-71%
	7.11.7 Servicios públicos	7 064 881	7 116 046	94%	490 834,95	6%
14	7.11.8 Papelería, útiles de oficina, envíos postales	981 595	740 279	75%	241 316,92	25%
	7.11.9 Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín)	456 103	468 398	103%	-12 295,50	-3%
	7.11.10 Reparación y Mantenimiento de edificio	9 585 504	14 664 379	153%	-5 078 874,65	-53%
15	7.11.11 Impuestos Municipales	631 131	473 349	75%	157 782,32	25%
	7.11.12 Servicio de Seguridad	22 178 450	23 164 415	104%	-985 964,83	-4%
	7.11.13 Póliza de Seguros (Anexo N°30)	606 686	67 572	11%	539 113,80	89%
16	Total Oficina de la Región de Coto	67 803 064	72 474 444	107%	-4 671 379,52	-7%
	7.12 Oficina Región de Occidente					
	7.12.1 Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	9 599 942	9 479 027	99%	120 914,70	1%
17	7.12.2 Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	6 035 602	8 008 799	133%	-1 973 197,39	-33%
	7.12.3 Aguinaldo (Anexo N°1)	1 302 962	1 281 555	98%	21 407,13	2%
	7.12.4 Cargas sociales (26.33% del salario)	4 116 839	4 675 039	114%	-558 200,49	-14%
18	7.12.5 Viáticos y Kilometraje	63 042	47 281	75%	15 760,20	25%
	7.12.6 Material de Aseo y Limpieza	342 816	695 765	203%	-352 948,93	-103%
	7.12.7 Alquiler de oficina	6 783 051	5 107 125	75%	1 675 925,73	25%
19	7.12.8 Servicios públicos	1 055 552	1 035 354	98%	20 197,78	2%
	7.12.9 Papelería, útiles de oficina, envíos postales	465 891	568 910	122%	-103 019,11	-22%
20	7.12.10 Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín)	33 881	12 379	37%	21 501,79	63%
	7.12.11 Reparación y Mantenimiento	302 182	345 968	114%	-43 785,38	-14%
	Total Oficina de la Región de Occidente	30 101 758	31 257 202	104%	-1 155 443,96	-4%
21	7.13 Oficina Región de Puriscal					
	7.13.1 Salario del Oficial de Plataforma (1 plaza) (Anexo N°01)	5 785 101	5 773 401	100%	11 699,89	0%
	7.13.2 Aguinaldo (Anexo N°1)	482 092	506 762	105%	-24 669,96	-5%
22	7.13.3 Cargas sociales (26.33% del salario)	1 523 217	1 514 524	99%	8 692,61	1%
	7.13.4 Viáticos y Kilometraje	35 287	26 465	75%	8 821,67	25%
	7.13.5 Material de Aseo y Limpieza	348 751	710 687	204%	-361 936,07	-104%
23	7.13.6 Alquiler de Oficina	3 020 000	2 996 600	99%	23 400,00	1%
	7.13.7 Servicios Públicos	1 148 719	258 919	23%	889 800,26	77%
	7.13.8 Papelería y útiles de oficinas y envíos postales	397 532	383 184	96%	14 347,87	4%
	7.13.9 Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín)	58 240	39 348	68%	18 891,85	32%
24	7.13.10 Reparación y Mantenimiento.	286 871	224 392	78%	62 478,68	22%
	Total Oficina de la Región de Puriscal	13 085 809	12 434 283	95%	651 526,80	5%
25	7.14 Oficina Región de Parrita					
	7.14.1 Salario del Oficial de Plataforma (1 plaza) (Anexo N°01)	6 353 375	6 185 500	97%	167 874,90	3%
	7.14.2 Aguinaldo (Anexo N°1)	529 448	542 340	102%	-12 891,68	-2%
26	7.14.3 Cargas sociales (26.33% del salario)	1 672 844	1 619 603	97%	53 240,33	3%
	7.14.4 Viáticos y Kilometraje	80 773	60 580	75%	20 193,33	25%
	7.14.5 Material de Aseo y Limpieza	319 600	321 948	101%	-2 347,60	-1%
27	7.14.6 Alquiler de Oficina	3 337 875	2 621 250	79%	716 625,00	21%
	7.14.7 Servicios Públicos.	1 185 275	1 186 517	100%	-1 242,45	0%
	7.14.8 Papelería y útiles de oficinas y envíos postales.	303 849	373 572	123%	-69 722,71	-23%
28	7.14.9 Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín)	73 407	72 542	99%	864,67	1%
	7.14.10 Reparación y Mantenimiento.	693 117	269 803	39%	423 314,58	61%
29	Total Oficina de la Región de Parrita	14 549 562	13 253 654	91%	1 295 908,35	9%

1		Total Oficinas Regionales del Colegio.	477 763 738	449 242 787	94%	28 520 951,14	6%
2	8	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES					
	8.1	Otros Gastos (Anexo N°04)					
	8.1.1	Servicios públicos, impuestos y derecho de circulación	75 273 795	87 415 168	116%	-12 141 372,79	-16%
	8.1.2	Seguros y Suscripciones, Membresías (Anexo N° 30)	43 132 844	67 713 832	157%	-24 580 987,63	-57%
	8.1.3	Reparación y Mantenimiento	66 000 000	42 952 748	65%	23 047 251,91	35%
	8.1.4	Asambleas Ordinaria y Extraordinarias (Anexo N° 16)	40 000 000	52 375 078	131%	-12 375 078,39	-31%
	8.1.5	Acto Solemne(Artículo N° 37 de Reglamento del Colegio)	11 754 000	9 893 911	84%	1 860 088,80	16%
	8.1.6	Premio Jorge Volio	5 919 500	5 578 068	94%	341 432,00	6%
	8.1.7	Compra de Suministros de Oficina y Limpieza	66 000 000	82 817 631	125%	-16 817 631,48	-25%
	8.1.8	Servicios profesionales y asesorías	20 950 804	9 555 080	46%	11 395 723,10	54%
	8.1.9	Servicios de seguridad	25 956 000	31 026 895	120%	-5 070 895,11	-20%
	8.1.10	Emergencias médicas	2 568 000	2 585 920	101%	-17 920,00	-1%
	8.1.11	Auditoría externa	1 941 296	10 799 099	556%	-8 857 802,80	-456%
	8.1.12	Certificación ISO 9001	3 199 190	2 404 960	75%	794 230,00	25%
	8.1.13	Transporte de valores	352 260	287 370	82%	64 890,00	18%
	8.1.14	Prestaciones Laborales	16 902 360	21 800 807	129%	-4 898 447,08	-29%
	8.1.15	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	4 510 308	11 865 356	263%	-7 355 047,74	-163%
	8.1.16	Salud Ocupacional	21 780 000	12 739 558	58%	9 040 442,46	42%
	8.1.17	Asociación solidarista	27 577 594	11 506 518	42%	16 071 075,39	58%
	8.1.18	Convenios	36 534 000	31 435 750	86%	5 098 250,45	14%
	8.1.19	Facturación Electrónica	1 336 000	4 148 189	310%	-2 812 189,17	-210%
	8.1.20	Imprevistos	25 000 000	0	0%	25 000 000,00	100%
		Total de Gastos Administrativos y Generales	496 687 951	498 901 939	100%	-2 213 988,08	0%
9	9	GASTOS DE DEPARTAMENTOS Y UNIDADES					
	9.1	Dirección Ejecutiva					
	9.1.1	Salarios (8 plazas) (Anexo N° 01)	98 106 534	83 504 125	85%	14 602 409,30	15%
	9.1.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	8 073 078	5 740 267	71%	2 332 810,78	29%
	9.1.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	25 831 450	21 745 342	84%	4 086 108,70	16%
	9.1.4	Otros gastos generales (Anexo N° 03)	2 392 178	405 846	17%	1 986 332,17	83%
	9.1.5	Proyectos de la Administración	25 000 000	0	0%	25 000 000,00	100%
	9.1.6	Atención a Sesiones	6 365 400	543 318	9%	5 822 081,59	91%
		Total Dirección Ejecutiva	165 768 641	111 938 899	68%	53 829 742,54	32%
	9.2	Departamento Financiero					
	9.2.1	Jefatura Financiera					
	9.2.1.1	Salarios (2,5 plazas) (Anexo N° 1)	28 376 831	30 505 076	107%	-2 128 244,64	-7%
	9.2.1.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	2 364 736	2 047 878	87%	316 857,43	13%
	9.2.1.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	7 471 620	7 227 330	97%	244 289,80	3%
	9.2.1.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	340 130	143 250	42%	196 880,57	58%
		Sub-Total Jefatura Financiera	38 553 317	39 923 533	104%	-1 370 216,85	-4%
	9.2.2	Unidad de Contabilidad					
	9.2.2.1	Salarios (4 plazas) (Anexo N° 1)	37 865 743	38 185 961	101%	-320 217,86	-1%
	9.2.2.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	2 807 819	2 149 098	77%	658 721,31	23%
	9.2.2.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	9 335 142	9 930 750	106%	-595 608,22	-6%
	9.2.2.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	560 309	584 809	104%	-24 500,06	-4%
		Sub-Total Unidad de Contabilidad	50 569 013	50 850 618	101%	-281 604,83	-1%
	9.2.3	Unidad de Cobros y FMS					
	9.2.3.1	Salarios (4 plazas) (Anexo N° 1)	26 998 749	26 368 874	98%	629 874,76	2%
	9.2.3.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 759 353	2 072 906	118%	-313 553,21	-18%
	9.2.3.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	8 515 223	6 921 972	81%	1 593 251,26	19%
	9.2.3.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	559 099	578 839	104%	-19 739,85	-4%
		Sub-Total Unidad de Cobros y FMS	37 832 424	35 942 591	95%	1 889 832,96	5%
	9.2.4	Unidad de Tesorería					
	9.2.4.1	Salarios (5 plazas) (Anexo N° 1)	36 107 219	35 913 753	99%	193 465,58	1%
	9.2.4.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	3 086 552	3 061 504	99%	25 048,52	1%
	9.2.4.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	9 752 271	9 451 612	97%	300 659,01	3%
	9.2.4.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	1 972 399	1 889 558	96%	82 841,08	4%
		Sub-Total Unidad de Tesorería	50 918 442	50 316 427	99%	602 014,19	1%
	9.2.5	Unidad de Gestión de Compras					
	9.2.5.1	Salarios (2 Plazas)(Anexo N°01)	20 015 470	19 674 004	98%	341 465,09	2%
	9.2.5.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 667 956	1 652 571	99%	15 384,54	1%
	9.2.5.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	5 270 073	5 168 249	98%	101 824,50	2%
	9.2.5.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	364 811	330 906	91%	33 905,00	9%
		Sub-Total Unidad de Gestión de Compras	27 318 309	26 825 730	98%	492 579,15	2%
		Total General del Departamento Financiero	205 191 504	203 858 899	99%	1 332 604,62	1%
23	9.3	Departamento Administrativo					
	9.3.1	Jefatura Administrativa					
	9.3.1.1	Salarios (2 plazas) (Anexo N° 1)	23 322 179	22 242 203	95%	1 079 975,65	5%
	9.3.1.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 943 515	1 895 922	98%	47 592,70	2%
	9.3.1.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	6 140 730	5 572 504	91%	568 225,81	9%
	9.3.1.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	338 759	526 806	156%	-188 046,84	-56%
		Sub-Total Jefatura Administrativa	31 745 183	30 237 436	95%	1 507 747,32	5%
	9.3.2	Unidad de Incorporaciones					
	9.3.2.1	Salarios (6 plazas) (Anexo N° 1)	56 129 742	57 304 901	102%	-1 175 159,38	-2%
	9.3.2.2	Aguinaldos (Anexo N°1)	4 677 479	4 759 954	102%	-82 475,77	-2%
	9.3.2.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	14 778 961	13 452 095	91%	1 326 866,32	9%
	9.3.2.4	Juramentaciones	131 002 235	93 512 357	71%	37 489 878,75	29%
	9.3.2.5	Signos Externos (Anexo N°11)	9 225 600	0	0%	9 225 600,00	100%
	9.3.2.6	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	1 303 906	1 157 064	89%	146 842,21	11%
		Subtotal de Unidad de Incorporaciones	217 117 923	170 186 371	78%	46 931 552,13	22%

1	9.3.3	Unidad de Servicios Generales						
	9.3.3.1	Salarios (8 plazas) (Anexo Nº 1)	60 251 288	60 735 868	101%	-484 579,88	-1%	
	9.3.3.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	5 020 941	4 723 140	94%	297 800,88	6%	
2	9.3.3.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	15 864 164	15 985 581	101%	-121 416,47	-1%	
	9.3.3.4	Combustible (Anexo Nº4)	9 162 784	8 904 031	97%	258 752,56	3%	
	9.3.3.5	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	19 684 716	11 798 187	60%	7 886 529,23	40%	
		Sub-Total Unidad de Servicios Generales	109 983 893	102 146 806	93%	7 837 086,72	7%	
3	9.3.4	Unidad de Archivo						
	9.3.4.1	Salarios (3 plazas) (Anexo Nº1)	23 350 834	23 625 662	101%	-274 828,60	-1%	
	9.3.4.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	1 945 903	1 964 906	101%	-19 003,20	-1%	
4	9.3.4.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	6 148 274	6 186 859	101%	-38 584,21	-1%	
	9.3.4.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	4 400 882	2 517 418	57%	1 883 463,76	43%	
		Sub-Total Unidad de Archivo	35 845 892	34 294 845	96%	1 551 047,75	4%	
5	9.3.5	Plataforma de Servicios Sede San José						
	9.3.5.1	Salarios (5 plazas) (Anexo Nº 1)	35 795 552	35 334 092	99%	461 459,37	1%	
	9.3.5.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	2 982 963	2 966 140	99%	16 822,79	1%	
6	9.3.5.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	9 424 969	9 263 628	98%	161 340,53	2%	
	9.3.5.4	Alquiler de Edificio (Anexo Nº04)	71 672 083	70 974 955	99%	697 128,37	1%	
	9.3.5.5	Mantenimiento de Edificio (Anexo Nº04)	19 265 238	15 558 127	81%	3 707 110,80	19%	
7	9.3.5.6	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	2 751 065	2 458 666	89%	292 399,50	11%	
	9.3.5.7	Servicios de seguridad (Anexo Nº4)	9 081 776	9 081 775	100%	0,36	0%	
		Sub-Total Plataforma de Servicios Sede San José	150 973 645	145 637 383	96%	5 336 261,72	4%	
8	9.3.6	Plataforma de Servicios Sede Alajuela						
	9.3.6.1	Salarios (6 plazas) (ANEXO Nº 1)	27 287 860	26 178 919	96%	1 108 940,75	4%	
	9.3.6.2	Salario Gestor Alajuela (Anexo 1)	9 922 433	9 529 415	96%	393 017,95	4%	
	9.3.6.3	Aguinaldo (Anexo Nº1)	3 100 858	2 783 823	90%	317 035,01	10%	
	9.3.6.4	Cargas sociales (26.33% del salario)	7 184 893	9 418 355	131%	-2 233 461,62	-31%	
10	9.3.6.5	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	4 171 747	4 391 767	105%	-220 019,89	-5%	
		Sub-Total Plataforma de Servicios Sede Alajuela	51 667 791	52 302 279	101%	-634 487,80	-1%	
		Total General del Departamento Administrativo	597 334 327,28	534 805 119,44	90%	62 529 207,84	10%	
11	9.4	Departamento de Comunicaciones						
	9.4.1	Salarios (4 plazas) (Anexo Nº01)	42 475 919	40 472 575	95%	2 003 344,25	5%	
	9.4.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	3 539 660	3 686 839	104%	-147 179,09	-4%	
12	9.4.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	11 183 910	10 656 431	95%	527 478,79	5%	
	9.4.4	Publicaciones (Anexo Nº 10)	36 606 135	13 848 182	38%	22 757 953,00	62%	
	9.4.5	Signos externos (Anexo Nº 11)	89 044 324	89 438 495	100%	-394 171,29	0%	
	9.4.6	Estrategias de Mercado (Anexo Nº 18)	237 571 666	59 818 635	25%	177 753 030,59	75%	
13	9.4.7	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	1 678 662	2 369 845	141%	-691 182,99	-41%	
		Total Departamento de Comunicaciones	422 100 275	220 291 002	52%	201 809 273,26	48%	
14	9.5	Consejo Editorial (Anexo Nº28)						
	9.5.1	Estipendios.	7 447 680	6 613 920	89%	833 760,00	11%	
	9.5.2	Servicios profesionales para la edición de la revista	366 000	0	0%	366 000,00	100%	
15	9.5.3	Revista Umbral	8 077 139	8 185 743	101%	-108 604,00	-1%	
	9.5.4	Reconocimiento a autores de Revista Umbral	271 200	0	0%	271 200,00	100%	
	9.5.5	Atención a Sesiones	1 236 000	540 365	44%	695 634,81	56%	
16	9.5.6	Digitalización de la Revista umbral	5 007 025	0	0%	5 007 024,96	100%	
		Total Consejo Editorial	22 405 044	15 340 028	68%	7 065 015,77	32%	
17	9.6	Departamento de Infraestructura y Mantenimiento						
	9.6.1	Salarios (7 plazas) (Anexo Nº 1)	55 605 331	51 812 635	93%	3 792 696,60	7%	
	9.6.2	Aguinaldos	4 633 778	3 965 942	86%	667 835,67	14%	
	9.6.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	14 640 884	13 458 898	92%	1 181 986,19	8%	
18	9.6.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	1 000 778	938 940	94%	61 838,10	6%	
		Total Departamento de Infraestructura y Mantenimiento	75 880 770	70 176 414	92%	5 704 356,56	8%	
19	9.7	Departamento de Tecnología de Información.						
	9.7.1	Salarios (3 plazas) (Anexo Nº 1)	27 100 464	30 162 510	111%	-3 062 046,02	-11%	
	9.7.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	2 258 372	2 452 173	109%	-193 800,71	-9%	
	9.7.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	7 135 552	7 911 437	111%	-775 885,17	-11%	
	9.7.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	912 571	1 585 220	174%	-672 648,70	-74%	
	9.7.5	Mantenimiento en Tecnología (Anexo Nº12)	40 851 390	31 000 286	76%	9 851 103,65	24%	
		Total Departamento de Tecnología de Información	78 258 349	73 111 626	93%	5 146 723,05	7%	
21	9.8	Departamento de Recursos Humanos						
	9.8.1	Salarios (4 plazas) (Anexo Nº 1)	42 804 148	44 071 101	103%	-1 266 952,94	-3%	
	9.8.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	3 669 479	3 817 272	104%	-147 793,11	-4%	
	9.8.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	11 270 332	11 586 076	103%	-315 744,23	-3%	
	9.8.4	Proyectos de capacitación (Anexo Nº 19)	38 248 150	25 700 065	67%	12 548 085,16	33%	
	9.8.5	Uniforme Corporativo (Anexo Nº 19)	19 359 478	13 827 732	71%	5 531 746,13	29%	
	9.8.6	Reconocimiento y estímulo al potencial humano (Anexo Nº 19)	34 908 619	26 911 613	77%	7 997 005,65	23%	
	9.8.7	Médico de Empresa (Anexo Nº 19)	8 348 587	9 014 350	108%	-665 763,09	-8%	
24	9.8.10	Otros gastos generales (Anexo Nº3)	3 431 163	677 128	20%	2 754 034,35	80%	
		Total Departamento de Recursos Humanos	162 039 955	135 605 337	84%	26 434 617,92	16%	
25	9.9	Departamento de Coordinadores Regionales						
	9.9.1	Salarios (4 plazas) (ANEXO Nº 1)	36 765 910	28 098 203	76%	8 667 707,43	24%	
	9.9.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	3 205 493	1 115 217	35%	2 090 275,66	65%	
	9.9.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	10 128 074	7 332 792	72%	2 795 282,52	28%	
	9.9.4	Váticos para plataforma móvil	1 070 094	0	0%	1 070 094,00	100%	
	9.9.5	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	4 225 798	1 960 354	46%	2 265 443,84	54%	
		Sub-Total Unidad Coordinadores Regionales	55 395 368	38 506 565	70%	16 888 803,45	30%	
27		Total Gastos de Departamentos y Unidades	1 784 374 234	1 403 633 889	79%	380 740 345,01	21%	

1	9.10	Comisión Adhoc(nombrada por Asamblea)					
	9.10.1	Estipendios	12 412 800	0	0%	12 412 800,00	100%
	9.10.2	Atención a Sesiones	1 854 000	0	0%	1 854 000,00	100%
2		Total comision Adhoc	14 266 800	0	0%	14 266 800,00	100%
	10	Centros Recreos del Colegio (Anexo N°26)					
	10.1	Centro Recreativo Sede Alajuela.					
3	10.1.1	Salarios (14 plazas) (Anexo N° 1)	64 813 727	63 032 592	97%	1 781 135,46	3%
	10.1.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	5 401 144	5 099 247	94%	301 896,97	6%
	10.1.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	17 065 454	16 890 316	99%	175 138,55	1%
4	10.1.4	Reparación y mantenimiento (Anexo N°26)	25 996 360	51 638 172	199%	-25 641 812,37	-99%
	10.1.5	Servicios públicos (Anexo N°26)	28 914 713	24 968 038	86%	3 946 674,66	14%
	10.1.6	Servicios de seguridad (Anexo N°26)	52 920 000	55 120 011	104%	-2 200 010,51	-4%
5	10.1.7	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	3 069 530	2 500 352	81%	569 177,48	19%
	10.1.8	Suministros para mantenimiento de piscina (Anexo N°26)	6 004 148	1 368 881	23%	4 635 267,13	77%
	10.1.9	Otros gastos generales (Anexo N°3)	6 463 370	3 953 797	61%	2 509 573,21	39%
6		Total Centro Recreativo Sede Alajuela.	210 648 446	224 571 406	107%	-13 922 959,43	-7%
	10.2	Centro Recreativo Sede Guanacaste.					
7	10.2.1	Salarios (3 plazas) (Anexo N° 1)	19 203 802	18 940 956	99%	262 846,10	1%
	10.2.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 600 317	1 443 379	90%	156 938,01	10%
	10.2.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	5 056 361	4 959 773	98%	96 588,53	2%
	10.2.4	Papelaría, útiles de oficina y envíos postales (Anexo N°26)	61 086	60 498	99%	387,34	1%
8	10.2.5	Material de Aseo y Limpieza (Anexo N°26)	1 312 970	1 762 587	134%	-449 617,05	-34%
	10.2.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo N°26)	209 824	196 713	94%	13 110,85	6%
	10.2.7	Váticos y kilometraje (Anexo N°26)	344 524	96 965	28%	247 558,83	72%
9	10.2.8	Mantenimiento de Fincas y Piscina (Anexo N°26)	15 000 000	13 287 927	89%	1 712 072,78	11%
	10.2.9	Servicios públicos (Anexo N°26)	7 256 834	8 541 618	118%	-1 284 784,14	-18%
	10.2.10	Servicio de Seguridad (Anexo N°26)	31 163 992	21 536 941	69%	9 627 051,00	31%
10	10.2.11	Impuestos Municipales (Anexo N°26)	896 640	684 829	76%	211 811,28	24%
	10.2.12	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	414 692	310 438	75%	104 254,25	25%
		Total Centro Recreativo Sede Guanacaste.	82 521 042	71 822 824	87%	10 698 217,79	13%
11	10.3	Centro Recreativo Sede San Carlos.					
	10.3.1	Salarios (3 plazas) (Anexo N° 1)	17 789 281	15 035 202	85%	2 754 078,92	15%
	10.3.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 482 440	1 186 297	80%	296 142,76	20%
12	10.3.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	4 683 918	3 958 769	85%	725 148,77	15%
	10.3.4	Papelaría, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo N°26)	183 811	84 918	46%	98 893,05	54%
	10.3.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo N°26)	1 114 374	1 225 031	110%	-110 657,61	-10%
13	10.3.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo N°26)	226 411	35 226	16%	191 184,96	84%
	10.3.7	Váticos y kilometraje (Anexo N°26)	54 671	10 100	18%	44 571,37	82%
	10.3.8	Mantenimiento de Fincas y Piscina (Anexo N°26)	14 460 566	14 838 999	103%	-378 432,80	-3%
14	10.3.9	Servicios públicos (Anexo N°26)	3 534 696	4 319 890	122%	-785 194,32	-22%
	10.3.10	Servicio de Seguridad (Anexo N°26)	21 073 800	21 634 358	103%	-560 558,26	-3%
	10.3.11	Impuestos Municipales (Anexo N°26)	126 768	120 480	95%	6 288,41	5%
15	10.3.12	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	504 569	377 717	75%	126 852,10	25%
		Total Centro Recreativo Sede San Carlos.	65 235 305	62 826 987	96%	2 408 317,35	4%
16	10.4	Centro Recreativo Sede Puntarenas.					
	10.4.1	Salarios (3 plazas) (Anexo N° 1)	14 359 909	13 348 137	93%	1 011 771,56	7%
	10.4.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 196 659	1 006 040	84%	190 619,08	16%
17	10.4.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	3 780 964	3 472 521	92%	308 443,40	8%
	10.4.4	Papelaría, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo N°26)	134 390	150 522	112%	-16 131,32	-12%
	10.4.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo N°26)	666 481	1 322 130	198%	-655 648,94	-98%
18	10.4.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo N°26)	75 974	35 374	47%	40 599,39	53%
	10.4.7	Váticos y kilometraje (Anexo N°26)	338 769	283 500	84%	55 268,77	16%
	10.4.8	Mantenimiento de Fincas y Piscina (Anexo N°26)	7 919 159	19 165 955	242%	-11 246 795,58	-142%
19	10.4.9	Servicios públicos (Anexo N°26)	4 038 395	5 139 287	127%	-1 100 891,74	-27%
	10.4.10	Servicio de Seguridad (Anexo N°26)	21 774 200	23 001 366	106%	-1 227 165,95	-6%
	10.4.11	Impuestos Municipales (Anexo N°26)	849 536	337 269	40%	512 267,16	60%
20	10.4.12	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	430 175	708 616	165%	-278 441,50	-65%
		Total Centro Recreativo Sede Puntarenas.	55 564 610	67 970 716	122%	-12 406 105,68	-22%
21	10.5	Centro Recreativo Sede Pérez Zeledón					
	10.5.1	Salarios (3 plazas) (Anexo N° 1)	12 867 031	13 124 104	102%	-257 073,04	-2%
	10.5.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 072 253	1 026 450	96%	45 802,24	4%
	10.5.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	3 387 889	3 455 577	102%	-67 688,07	-2%
22	10.5.4	Papelaría, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo N°26)	371 306	109 482	29%	261 824,32	71%
	10.5.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo N°26)	930 652	1 065 732	115%	-135 079,30	-15%
	10.5.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo N°26)	313 486	9 614	3%	303 871,67	97%
23	10.5.7	Váticos y kilometraje (Anexo N°26)	180 329	193 570	107%	-13 240,29	-7%
	10.5.8	Mantenimiento de Fincas y Piscina (Anexo N°26)	8 302 427	7 792 042	94%	510 385,10	6%
	10.5.9	Servicios públicos (Anexo N°26)	2 799 561	3 251 408	116%	-451 847,73	-16%
24	10.5.10	Servicio de Seguridad (Anexo N°26)	21 774 200	22 811 545	105%	-1 037 344,61	-5%
	10.5.11	Impuestos Municipales (Anexo N°26)	224 206	200 480	89%	23 726,28	11%
	10.5.12	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	561 885	420 625	75%	141 260,45	25%
25		Total Centro de Recreativo Sede Pérez Zeledón	52 785 226	53 460 629	101%	-675 402,99	-1%
26	10.6	Centro Recreativo Sede Limón					
	10.6.1	Salario (2 plaza) (Anexo N° 1)	14 195 810	12 931 018	91%	1 264 792,62	9%
	10.6.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 182 984	919 426	78%	263 558,06	22%
	10.6.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	3 737 757	3 380 101	90%	357 656,18	10%
27	10.6.4	Papelaría, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo N°26)	111 379	148 931	134%	-37 552,18	-34%
	10.6.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo N°26)	614 944	904 569	147%	-289 624,58	-47%
	10.6.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo N°26)	35 411	136 142	384%	-100 730,23	-284%
	10.6.7	Váticos y kilometraje (Anexo N°26)	523 950	524 755	100%	-805,30	0%
28	10.6.8	Mantenimiento de Fincas y Piscina (Anexo N°26)	12 967 282	15 297 829	118%	-2 330 547,16	-18%
	10.6.9	Servicios públicos (Anexo N°26)	4 656 630	5 832 435	125%	-1 175 804,68	-25%
	10.6.10	Impuestos Municipales (Anexo N°26)	471 974	424 778	90%	47 195,49	10%
29	10.6.11	Servicio de Seguridad (Anexo N°26)	21 815 400	22 106 321	101%	-290 920,77	-1%
	10.6.12	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	293 246	219 521	75%	73 725,10	25%
30		Total Centro Recreativo Sede Limón	60 606 768	62 825 825	104%	-2 219 057,44	-4%

1	10.7	Centro Recreativo Sede Turrialba					
	10.7.1	Salarios (3 plazas) (Anexo Nº 1)	3 315 427	3 560 738	107%	-245 310,53	-7%
	10.7.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	207 214	154 601	75%	52 612,87	25%
2	10.7.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	901 505	944 717	105%	-43 212,09	-5%
	10.7.4	Papejería, útiles de oficina y envíos postales	179 745	23 810	13%	155 934,86	87%
	10.7.5	Material de Aseo y Limpieza	881 848	1 993	0%	879 854,41	100%
3	10.7.6	Atención al colegiado(bidones de agua y café y azúcar, crema, botiquín)	125 895	0	0%	125 895,00	100%
	10.7.7	Váticos y kilometraje	191 988	106 125	55%	85 863,00	45%
	10.7.8	Mantenimiento de finca y piscina (combustible, accesorios oficina, gasolina, mant finca)	20 963 040	5 554 912	26%	15 408 127,98	74%
4	10.7.9	Servicios Públicos (luz, agua, telecom, alarma)	6 322 692	1 661 716	26%	4 660 975,48	74%
	10.7.10	Servicio de Seguridad	19 247 030	21 844 471	113%	-2 597 441,20	-13%
	10.7.11	Impuestos Municipales	778 305	368 670	47%	409 634,17	53%
5	10.7.12	Póliza de Seguros (Anexo Nº30)	414 692	0	0%	414 692,25	100%
	Total Centro Recreativo Sede Turrialba		53 529 380	34 221 754	64%	19 307 626,21	36%
	10.8	Centro Recreativo Sede Cartago					
6	10.8.1	Salario (1 plaza) (ANEXO Nº 1)	6 225 163	6 138 814	99%	86 348,87	1%
	10.8.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	518 764	507 314	98%	11 449,17	2%
	10.8.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	1 639 085	1 608 471	98%	30 614,37	2%
7	10.8.4	Papejería, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo Nº26)	59 251	40 599	69%	18 651,31	31%
	10.8.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo Nº26)	533 051	646 240	121%	-113 189,70	-21%
	10.8.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo Nº26)	17 639	10 950	62%	6 688,75	38%
8	10.8.7	Mantenimiento de Finca (Anexo Nº26)	3 999 960	1 111 188	28%	2 888 772,22	72%
	10.8.8	Servicios públicos (Anexo Nº26)	1 927 557	2 525 459	131%	-597 901,62	-31%
	10.8.9	Servicio de Seguridad (Anexo Nº26)	21 774 200	23 015 060	106%	-1 240 860,40	-6%
9	10.8.10	Impuestos Municipales (Anexo Nº26)	574 680	429 894	75%	144 786,51	25%
	10.8.11	Póliza de Seguros (Anexo Nº30)	435 839	328 122	75%	107 717,25	25%
	Total Centro Recreativo Sede Cartago		37 705 189	36 362 112	96%	1 343 076,73	4%
10	Total Centros Recreativos del Colegio		618 595 967	614 062 254	99%	4 533 712,53	1%
	11	GASTOS FINANCIEROS					
11	11.1	Comisiones Bancarias	39 975 536	41 711 226	104%	-1 735 689,57	-4%
	Total Gastos Financieros		39 975 536	41 711 226	104%	-1 735 689,57	-4%
	12	INVERSIONES DE CAPITAL					
12	12.1	Área de cómputo (ANEXO Nº12)	156 578 751	62 289 927	40%	94 288 824,17	60%
	12.2	Mobiliario y equipo (ANEXO Nº 13)	67 737 547	66 063 837	98%	1 673 709,30	2%
	12.3	Obras de infraestructura varias en Puntarenas	20 000 000	13 385 300	67%	6 614 700,00	33%
	12.4	Obras de infraestructura varias en San Carlos	25 000 000	14 972 500	60%	10 027 500,00	40%
13	12.5	Obras de infraestructura varias en Pérez Zeledón	42 600 000	41 684 438	98%	915 562,12	2%
	12.6	Obras de infraestructura varias en Cartago	47 511 853	32 015 147	67%	15 496 706,82	33%
	12.7	Obras de infraestructura varias en Brasilito	12 000 000	300 000	3%	11 700 000,00	98%
14	12.8	Obras de infraestructura varias en Cahuita	53 307 000	16 174 000	30%	37 133 000,00	70%
	12.9	Obras de infraestructura varias en Turrialba	297 400 000	184 407 854	62%	112 992 146,20	38%
	12.10	Obras de infraestructura varias en Alajuela	379 514 000	85 542 628	23%	293 971 372,17	77%
15	12.11	Obras de infraestructura Edificio San José	844 770 000	7 254 530	1%	837 515 470,00	99%
	12.12	Obras en proceso 2018-2019	91 347 000	7 500 308	8%	83 846 692,03	92%
	12.13	Renovación de flota vehicular	35 022 029	23 539 670	67%	11 482 359,28	33%
16	12.14	Sistema informático	126 425 250	28 471 159	23%	97 954 091,15	77%
	12.15	Cambio de Central Telefónica	33 748 617	0	0%	33 748 617,00	100%
	12.16	Sistema de reservación de cabinas	8 150 000	3 744 585	46%	4 405 415,00	54%
17	Total Inversiones de Capital		2 241 112 047	587 345 882	26%	1 653 766 165,24	74%
	sub.-Total Ingresos Programa Colegio		8 099 791 635	8 244 896 335	102%	-145 104 699,97	-2%
	Sub.-Total Egresos Programa Colegio		8 104 039 112	5 397 062 998	67%	2 706 976 114,20	33%
18	Superávit o déficit presupuestario		-4 247 477,54	2 847 833 337	-67048%	-2 852 080 814,17	67148%

19 El M.Sc. Soto Solórzano, Tesorero, continua con la presentación de la ejecución presupuestaria
20 2019, del Fondo de Mutualidad y Subsidios:

FMS	PROGRAMA Nº 2. FONDO DE MUTUALIDAD Y SUBSIDIOS	Total Presupuesto Anual con Mod.Presup.	Resumen Ejecuciones Acumulada	% Ejecutado	Diferencia Por ejecutar	% Por ejecutar
1	INGRESOS					
2	INGRESOS ORDINARIOS					
3	1.1.1 Cobranzas					
	Proporción cuota corriente	673 332 698	677 972 204	101%	-4 639 506,31	-1%
	Proporción cuota de arreglo de pago	108 000	102 894	95%	5 105,58	5%
	Ingresos financieros	450 331 691	458 290 799	102%	-7 959 107,22	-2%
	Total ingresos ordinarios	1 123 772 389	1 136 365 897	101%	-12 593 507,95	-1%
4	2. EGRESOS					
5	2.1. GASTOS ADMINISTRATIVOS					
	Salarios (1 Plaza) (ANEXO Nº 1) (Comisión de Subsidios)	6 227 965	2 840 091	46%	3 387 874,34	54%
	Aguinaldo	518 997	247 578	48%	271 418,83	52%
	Cargas sociales (26.33%) del salario	1 639 823	1 371 636	84%	268 187,68	16%
	Administración del Fondo de Mutualidad	19 218 189	20 800 230	108%	-1 582 041,91	-8%
	Servicios Profesionales	8 028 000	108 000	1%	7 920 000,00	99%
	Imprevistos	2 000 000	369 728	18%	1 630 272,00	82%
	Total gastos administrativos	37 632 974	25 737 263	68%	11 895 710,95	32%
6	2.2. GASTOS FINANCIEROS					
	Comisiones bancarias	353 991	299 759	85%	54 232,58	15%
	Total gastos financieros	353 991	299 759	85%	54 232,58	15%
7	2.3. MUTUALIDAD Y SUBSIDIOS					
	Póliza Mutual	178 541 243	215 503 393	121%	-36 962 149,62	-21%
	Subsidios	580 930 000	388 000 000	67%	192 930 000,00	33%
	Total de Mutualidad y Subsidios	759 471 243	603 503 393	79%	155 967 850,38	21%
8	2.4. INVERSIONES EN MOBILIARIO Y EQUIPO					
	Mobiliario y equipo	1 236 574	0	0%	1 236 573,87	100%
9	2.5. INVERSIONES FINANCIERAS					
	Inversión en entidades financieras (salida de efectivo)	81 223 960	511 751 866	6,300503773	-430 527 906,43	-5,30050377
	Total de Inversiones	82 460 534	511 751 866	621%	-429 291 332,56	-521%
	Total Egresos	879 918 742	1 141 292 281	130%	-261 373 538,65	-30%
10	Sub.-Total Ingresos Programa Fondo Mutual	1 123 772 389	1 136 365 897	101%	-12 593 507,95	-1%
11	Sub.-Total Egresos Programa Fondo Mutual	879 918 742	1 141 292 281	130%	-261 373 538,65	-30%
12	Superávit o déficit presupuestario	(243 853 647)	4 926 384	-2%	-248 780 030,71	102%
13	Total General Ingresos Colegio y Fondo Mutual	9 223 564 024	9 381 262 232	102%	-157 698 207,92	-2%
14	Total General Egresos Colegio y Fondo Mutual	8 983 957 854	6 538 355 279	73%	2 445 602 575,55	27%
15	Superávit o déficit presupuestario	239 606 170	2 842 906 953	1186%	-2 603 300 783,47	-1086%

Conocido el informe de ejecución presupuestaria 2019 y tomando en cuenta que la elaboración del presupuesto 2019, presenta inconsistencias en el cálculo de los ingresos y de egresos, se considera pertinente anotar que, durante el proceso de ejecución de dicho presupuesto, fueron subsanados con el afán de que dé una clara lectura de la ejecución 2019, toda vez que los ingresos y egresos reales deben concordar.

Cabe indicar que la diferencia presupuestaria 2019, no permite que el presupuesto cierre en cero, incumpliendo el principio presupuestario de igualdad en cuanto a ingresos y egresos.

Dado lo anterior la Junta Directiva acuerda:

ACUERDO 03:

Dar por recibido el informe de la ejecución presupuestaria, presentado por el M.Sc. Geovanny Soto Solórzano, Tesorero, correspondiente al periodo 2019; el cual se aprueba./ Aprobado por siete votos./ Declarado en Firme por siete votos./

Comunicar al M.Sc. Geovanny Soto Solórzano, Tesorero, a la Comisión de Presupuesto, a los miembros de Junta Directiva, a la Jefatura Financiera y a la Auxiliar Financiera./

ARTÍCULO 04. Presentación Ejecución Presupuestaria 2020. **(Anexo 02).**

El M.Sc. Geovanny Soto Solórzano, Tesorero, saluda a los presentes y procede a presentar la ejecución presupuestaria 2020, según se detalla:

**"COLEGIO DE LICENCIADOS Y PROFESORES EN LETRAS,
FILOSOFÍA, CIENCIAS Y ARTES.**

PRESUPUESTO PARA EL PERIODO 2020

	CONCEPTO	Total Presupuesto Annual con MP	Resumen Ejecucion Acumulada	% Ejecutado	Diferencia por ejecutar	% por ejecutar
	PROGRAMA N° 1 COLEGIO					
	INGRESOS					
1	INGRESOS ORDINARIOS					
1.1	Cobranzas					
1.1.1	Cuotas Corrientes (Anexo N°22)	6 196 557 075	4 762 406 494,57	76,86%	1 434 150 580	23,14%
1.1.2	(-) Proporción del Fondo Mutual (€ 898.00)	-741 934 434	-560 019 163,85	75,48%	-181 915 270	24,52%
1.1.3	Arreglos de pago	665 169	964 610,61	145,02%	-299 442	-45,02%
1.1.4	(-) Proporción del Fondo Mutual por arreglo de pago	-78 422	-71 525,46	91,21%	-6 897	8,79%
1.1.5	Cuotas de Incorporación	120 241 500	62 411 356,00	51,91%	57 830 144	48,09%
	Total ingresos ordinarios	5 575 450 888	4 265 691 771,87	76,51%	1 309 759 116	23,49%
2	INGRESOS EXTRAORDINARIOS (Anexo N°23)					
2.1	Ingresos del Centro Recreativo Sede San Carlos	4 787 611	964 610,75	20,15%	3 823 000	79,85%
2.2	Ingresos del Centro Recreativo Sede Guanacaste	13 691 667	2 259 101,29	16,50%	11 432 566	83,50%
2.3	Ingresos del Centro Recreativo Sede Puntarenas	362 000	776 548,51	214,52%	-414 549	-114,52%
2.4	Ingresos del Centro Recreativo Sede Pérez Zeledón	3 003 540	1 177 100,69	39,19%	1 826 439	60,81%
2.5	Ingresos del Centro Recreativo Sede Cartago.	2 097 345	285 398,24	13,61%	1 811 947	86,39%
2.6	Ingresos del Centro Recreativo Sede Cahuita	2 695 575	750 008,35	27,82%	1 945 567	72,18%
2.7	Entradas al Centro Recreativo Sede Alajuela	29 117 257	12 603 982,27	43,29%	16 513 274	56,71%
2.8	Alquiler del Bar Restaurante y Kiosko	4 200 000	1 050 000,00	25,00%	3 150 000	75,00%
2.9	Alquiler de salón de eventos del Centro Recreativo Sede Ala	7 137 168	1 380 531,39	19,34%	5 756 637	80,66%
2.10	Ingresos financieros (CDP, Fondo de Inversiones, SAFI)	110 935 485	99 037 644,79	89,27%	11 897 840	10,73%
2.11	Otros ingresos	41 273 505	24 944 437,54	60,44%	16 329 067	39,56%
2.12	Venta de Activos	0	94 000,00	#¡DIV/0!	-94 000	#¡DIV/0!
	Total ingresos extraordinarios	219 301 153	145 323 363,82	66,27%	73 977 789	33,73%
	Total Ingresos Netos	5 794 752 041	4 411 015 135,69	76,12%	1 383 736 905	23,88%
3	REMANENTES (Anexo N°23)					
3.1	Remanente de períodos anteriores	2 408 722 389	2 887 608 004,33	119,88%	-478 885 615	-19,88%
	Total de Remanentes y Financiamiento Externo	2 408 722 389	2 887 608 004,33	119,88%	-478 885 615	-19,88%
4	Ingreso por Préstamo Edificio San José	600 000 000	0,00	0,00%	600 000 000	100,00%
	Total de Ingresos, Préstamo y Remanente	8 803 474 431	7 298 623 140,02	82,91%	1 504 851 291	17,09%
	Egresos					
1	Junta Directiva					
1.1	Junta Directiva					
1.1.1	Salarios (4 plazas) (Anexo N° 1)	61 548 393	45 600 093,11	74,09%	15 948 300	25,91%
1.1.2	Aguinaldos (Anexo N°1)	5 689 530	0,00	0,00%	5 689 530	100,00%
1.1.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	16 492 089	11 903 425,68	72,18%	4 588 664	27,82%
1.1.4	Dietas (Anexo N°27)	81 722 400	52 745 432,00	64,54%	28 976 968	35,46%
1.1.5	Estipendios (Anexo N°27)	43 862 400	28 812 800,00	65,69%	15 049 600	34,31%
1.1.6	Proyectos y eventos (Anexo N° 2)	50 000 000	48 195,00	0,10%	49 951 805	99,90%
1.1.7	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	16 662 002	6 166 000,34	37,01%	10 496 002	62,99%
	Total Junta Directiva	275 976 815	145 275 946,13	52,64%	130 700 869	47,36%

1	1.2	Departamento Legal						
	1.2.1	Jefatura Legal						
2	1.2.1.1	Salarios (2 plazas) (Anexo N° 1)	32 093 514	35 955 002,70	112,03%	-3 861 488	-12,03%	
	1.2.1.2	Aguinaldos (Anexo N° 1)	2 674 460	0,00	0,00%	2 674 460	100,00%	
3	1.2.1.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	8 610 690	5 256 175,80	61,04%	3 354 514	38,96%	
	1.2.1.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	5 326 576	527 919,10	9,91%	4 798 657	90,09%	
4		Total Asesoría Legal	48 705 240	41 739 097,60	85,70%	6 966 143	14,30%	
	1.2.2	Unidad de Consultoría Legal al Colegiado						
5	1.2.2.1	Salarios (11 plazas) (Anexo N° 1)	121 531 505	89 462 717,20	73,61%	32 068 788	26,39%	
	1.2.2.2	Aguinaldos (Anexo N° 1)	10 127 625	0,00	0,00%	10 127 625	100,00%	
6	1.2.2.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	32 606 903	23 598 358,79	72,37%	9 008 544	27,63%	
	1.2.2.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	1 896 300	698 901,96	36,86%	1 197 398	63,14%	
7		Sub Total Unidad de Consultoría Legal al Colegiado	166 162 333	113 759 977,95	68,46%	52 402 355	31,54%	
		Total de Departamento Legal	214 867 573	155 499 075,55	72,37%	59 368 497	27,63%	
8	1.3	Departamento Auditoría Interna						
9	1.3.1	Salarios (4 y 3/4 plazas) (Anexo N° 1)	66 964 860	54 346 816,20	81,16%	12 618 044	18,84%	
	1.3.2	Aguinaldos (Anexo N° 1)	5 580 405	0,00	0,00%	5 580 405	100,00%	
10	1.3.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	17 966 672	14 378 419,15	80,03%	3 588 253	19,97%	
	1.3.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	4 316 698	2 474 490,00	57,32%	1 842 208	42,68%	
		Total Auditoría Interna	94 828 635	71 199 725,35	75,08%	23 628 909	24,92%	
11	2	Fiscalía						
	2.1	Administración de la Fiscalía.						
12	2.1.1	Salarios (2 plazas) (Anexo N° 1)	25 715 969	19 429 138,85	75,55%	6 286 830	24,45%	
	2.1.2	Aguinaldos (Anexo N° 1)	2 142 997	0,00	0,00%	2 142 997	100,00%	
13	2.1.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	6 899 595	4 959 904,80	71,89%	1 939 690	28,11%	
	2.1.4	Espendios del Fiscal (Anexo N° 27)	35 638 200	26 336 700,00	73,90%	9 301 500	26,10%	
14	2.1.5	Proyectos y eventos (Anexo N° 17)	4 559 078	496 800,00	10,90%	4 062 278	89,10%	
	2.1.6	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	4 053 921	569 759,32	14,05%	3 484 162	85,95%	
15		Sub Total Administración de la Fiscalía	79 009 761	51 792 302,97	65,55%	27 217 458	34,45%	
	2.2	Unidad de Fiscalización						
16	2.2.1	Salarios (5 plazas) (Anexo N° 1)	60 956 836	45 162 955,15	74,09%	15 793 881	25,91%	
	2.2.2	Aguinaldos (Anexo N° 1)	5 079 736	0,00	0,00%	5 079 736	100,00%	
17	2.2.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	16 354 719	11 762 477,65	71,92%	4 592 241	28,08%	
	2.2.4	Proyectos y eventos (Anexo N° 17)	21 904 140	338 999,91	1,55%	21 565 140	98,45%	
18	2.2.5	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	22 445 508	710 604,89	3,17%	21 734 904	96,83%	
		Sub Total Unidad de Fiscalización	126 740 939	57 975 037,60	45,74%	68 765 902	54,26%	
19	2.5	Unidad de Investigación Laboral						
20	2.5.1	Salarios (1 plazas) (Anexo N° 1)	13 316 326	10 406 216,60	78,15%	2 910 110	21,85%	
	2.5.2	Aguinaldos (Anexo N° 1)	1 109 694	0,00	0,00%	1 109 694	100,00%	
21	2.5.3	Cargas sociales (26.33% del salario)	3 572 770	2 757 647,43	77,19%	815 123	22,81%	
	2.5.4	Proyectos y eventos (Anexo N° 17)	12 500 002	764 573,03	6,12%	11 735 429	93,88%	
	2.5.5	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	522 370	44 600,00	8,54%	477 770	91,46%	
22		Subtotal de Unidad de Investigación	31 021 162	13 973 037,06	45,04%	17 048 125	54,96%	
		Total Fiscalía	236 771 862	123 740 377,63	52,26%	113 031 484	47,74%	
23	3	Departamento de Desarrollo Profesional y Humano						
	3.1	Área Académica						
24	3.1.1	Salarios (12 y 1/2 plazas) (Anexo N° 1)	161 281 608	127 292 966,33	78,93%	33 988 641	21,07%	
	3.1.2	Aguinaldos (Anexo N° 1)	13 440 134	0,00	0,00%	13 440 134	100,00%	
25	3.1.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	43 271 855	33 768 211,86	78,04%	9 503 644	21,96%	
	3.1.4	Proyectos Área Académica (Anexo N° 06)	298 491 452	65 848 215,63	22,06%	232 643 236	77,94%	
26	3.1.5	Proyectos Area de Investigación (Anexo N° 29)	78 094 723	4 907 629,02	6,28%	73 187 094	93,72%	
	3.1.6	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	4 175 757	580 637,22	13,90%	3 595 120	86,10%	
27		Sub-Total Área Académica	598 755 529	232 397 660,06	38,81%	366 357 869	61,19%	
		Total Departamento Desarrollo Profesional y Humano	598 755 529	232 397 660,06	38,81%	366 357 869	61,19%	

28

1	4	Tribunales					
	4.1	Tribunal de Honor					
2	4.1.1	Salarios (1/2 plaza) (Anexo N° 1)	2 878 059	4 606 338,68	160,05%	-1 728 280	-60,05%
	4.1.2	Aguinaldos (Anexo N°1)	239 838	0,00	0,00%	239 838	100,00%
3	4.1.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	772 183	1 216 952,88	157,60%	-444 770	-57,60%
	4.1.4	Estipendios (Anexo N°29)	8 947 872	3 787 183,46	42,32%	5 160 689	57,68%
4	4.1.5	Viáticos y Kilometraje (Anexo N°3)	30 000	0,00	0,00%	30 000	100,00%
	4.1.6	Capacitaciones (Anexo N°3)	598 600	13 389,10	2,24%	585 211	97,76%
5	4.1.7	Atención a Sesiones (Anexo N°29)	1 730 400	238 195,00	13,77%	1 492 205	86,23%
	4.1.8	Papelería, útiles de oficina, envíos postales.(Anexo N°3)	42 000	38 576,40	91,85%	3 424	8,15%
6	4.1.9	Internet	520 000	110 500,00	21,25%	409 500	78,75%
		Total Tribunal de Honor	15 758 953	10 011 135,52	63,53%	5 747 817	36,47%
7	4.2	Tribunal Electoral					
	4.2.1	Salarios (1 plaza) (Anexo N° 1)	6 118 876	5 224 415,44	85,38%	894 461	14,62%
8	4.2.2	Aguinaldos (Anexo N°1)	509 906	0,00	0,00%	509 906	100,00%
	4.2.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	1 641 695	1 379 302,40	84,02%	262 392	15,98%
9	4.2.4	Estipendios (Anexo N°29)	27 738 432	27 844 460,52	100,38%	-106 029	-0,38%
	4.2.5	Proyectos y actividades (Anexo N°15)	26 816 267	2 053 314,68	7,66%	24 762 952	92,34%
10	4.2.6	Atención a Sesiones (Anexo N°29)	3 337 200	945 524,64	28,33%	2 391 675	71,67%
	4.2.7	Otros gastos generales (Anexo N° 03)	3 164 312	738 289,92	23,33%	2 426 023	76,67%
11		Total Tribunal Electoral	69 326 689	38 185 307,60	55,08%	31 141 381	44,92%
		Total Tribunales	85 085 641	48 196 443,12	56,64%	36 889 198	43,36%
12	5	Juntas Regionales (Anexo N°20)					
	5.1	Junta Regional de Guanacaste Bajura					
13	5.1.1	Proyectos					
	5.1.1.1	Desarrollo Personal (talleres, charlas, conferencias)	288 253	0,00	0,00%	288 253	100,00%
14	5.1.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	482 501	0,00	0,00%	482 501	100,00%
	5.1.1.3	Actividades Jubilados	255 257	0,00	0,00%	255 257	100,00%
15	5.1.1.4	Desarrollo Profesional	1 166 319	0,00	0,00%	1 166 319	100,00%
	5.1.1.5	Asamblea Anual	567 500	0,00	0,00%	567 500	100,00%
16	5.1.1.6	Dietas (Anexo N°27)	3 947 616	0,00	0,00%	3 947 616	100,00%
	5.1.1.7	Viáticos y kilometraje Junta Regional	72 931	0,00	0,00%	72 931	100,00%
17	5.1.1.8	Atención a Sesiones	370 800	0,00	0,00%	370 800	100,00%
	5.1.1.9	Internet	624 000	0,00	0,00%	624 000	100,00%
18		Total Junta Regional de Guanacaste Bajura	7 775 176	0,00	0,00%	7 775 176	100,00%
	5.2	Junta Regional de San Carlos					
19	5.2.1	Proyectos					
	5.2.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	1 904 359	0,00	0,00%	1 904 359	100,00%
20	5.2.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	2 503 943	0,00	0,00%	2 503 943	100,00%
	5.2.1.3	Actividades Jubilados.	1 001 577	0,00	0,00%	1 001 577	100,00%
21	5.2.1.4	Desarrollo Profesional	2 662 968	807 840,00	30,34%	1 855 128	69,66%
	5.2.1.5	Asamblea Anual	2 130 450	0,00	0,00%	2 130 450	100,00%
22	5.2.1.6	Dietas (Anexo N°27)	15 790 464	10 907 088,00	69,07%	4 883 376	30,93%
	5.2.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	163 523	48 508,00	29,66%	115 015	70,34%
23	5.2.1.8	Atención a Sesiones	1 483 200	422 340,00	28,47%	1 060 860	71,53%
	5.2.1.9	Internet	624 000	234 000,00	37,50%	390 000	62,50%
24		Total Junta Regional de San Carlos	28 264 484	12 419 776,00	43,94%	15 844 708	56,06%
	5.3	Junta Regional de Puntarenas					
25	5.3.1	Proyectos					
	5.3.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	2 618 636	0,00	0,00%	2 618 636	100,00%
26	5.3.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	2 984 291	0,00	0,00%	2 984 291	100,00%
	5.3.1.3	Actividades Jubilados.	953 883	0,00	0,00%	953 883	100,00%
27	5.3.1.4	Desarrollo Profesional	3 335 063	1 307 297,64	39,20%	2 027 765	60,80%
	5.3.1.5	Asamblea Anual	4 839 000	0,00	0,00%	4 839 000	100,00%
28	5.3.1.6	Dietas (Anexo N°27)	15 790 464	8 589 816,00	54,40%	7 200 648	45,60%
	5.3.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	54 508	0,00	0,00%	54 508	100,00%
29	5.3.1.8	Atención a Sesiones	1 483 200	333 000,00	22,45%	1 150 200	77,55%
	5.3.1.9	Internet	624 000	195 000,00	31,25%	429 000	68,75%
30		Total Junta Regional de Puntarenas	32 683 044	10 425 113,64	31,90%	22 257 931	68,10%

1	5.4	Junta Regional de Pérez Zeledón					
	5.4.1	Proyectos					
2	5.4.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	2 493 723	0,00	0,00%	2 493 723	100,00%
	5.4.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	3 133 051	0,00	0,00%	3 133 051	100,00%
3	5.4.1.3	Actividades Jubilados.	1 001 577	0,00	0,00%	1 001 577	100,00%
	5.4.1.4	Desarrollo Profesional	3 329 981	0,00	0,00%	3 329 981	100,00%
4	5.4.1.5	Asamblea Anual	2 275 000	2 818 855,46	123,91%	-543 855	-23,91%
	5.4.1.6	Dietas (Anexo N°27)	15 790 464	10 633 128,00	67,34%	5 157 336	32,66%
5	5.4.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	231 657	16 018,00	6,91%	215 639	93,09%
	5.4.1.8	Atención a Sesiones	1 483 200	377 500,00	25,45%	1 105 700	74,55%
6	5.4.1.9	Internet	624 000	253 500,00	40,63%	370 500	59,38%
		Total Junta Regional de Pérez Zeledón	30 362 653	14 099 001,46	46,44%	16 263 652	53,56%
7	5.5	Junta Regional de Limón					
	5.5.1	Proyectos					
8	5.5.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	2 505 078	0,00	0,00%	2 505 078	100,00%
	5.5.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	3 134 187	0,00	0,00%	3 134 187	100,00%
9	5.5.1.3	Actividades Jubilados.	953 883	0,00	0,00%	953 883	100,00%
	5.5.1.4	Desarrollo Profesional	3 506 580	269 280,00	7,68%	3 237 300	92,32%
10	5.5.1.5	Asamblea Anual	6 001 800	0,00	0,00%	6 001 800	100,00%
	5.5.1.6	Dietas (Anexo N°27)	15 790 464	8 476 968,00	53,68%	7 313 496	46,32%
11	5.5.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	245 284	0,00	0,00%	245 284	100,00%
	5.5.1.8	Atención a Sesiones	1 483 200	184 470,00	12,44%	1 298 730	87,56%
12	5.5.1.9	Internet	624 000	211 250,00	33,85%	412 750	66,15%
		Total Junta Regional de Limón	34 244 477	9 141 968,00	26,70%	25 102 509	73,30%
13	5.6	Junta Regional de Guápiles					
	5.6.1	Proyectos					
14	5.6.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	1 193 489	0,00	0,00%	1 193 489	100,00%
	5.6.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	2 507 350	0,00	0,00%	2 507 350	100,00%
15	5.6.1.3	Actividades Jubilados.	1 001 577	0,00	0,00%	1 001 577	100,00%
	5.6.1.4	Desarrollo Profesional	2 662 968	0,00	0,00%	2 662 968	100,00%
16	5.6.1.5	Asamblea Anual	3 829 350	0,00	0,00%	3 829 350	100,00%
	5.6.1.6	Dietas (Anexo N°27)	15 790 464	9 068 352,00	57,43%	6 722 112	42,57%
17	5.6.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	149 896	0,00	0,00%	149 896	100,00%
	5.6.1.8	Atención a Sesiones	1 483 200	217 522,00	14,67%	1 265 678	85,33%
18	5.6.1.9	Internet	624 000	185 250,00	29,69%	438 750	70,31%
		Total Junta Regional de Guápiles	29 242 294	9 471 124,00	32,39%	19 771 170	67,61%
19	5.7	Junta Regional de Turrialba					
	5.7.1	Proyectos					
20	5.7.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	1 907 766	0,00	0,00%	1 907 766	100,00%
	5.7.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	2 982 020	0,00	0,00%	2 982 020	100,00%
21	5.7.1.3	Actividades Jubilados.	1 001 577	0,00	0,00%	1 001 577	100,00%
	5.7.1.4	Desarrollo Profesional	2 662 968	0,00	0,00%	2 662 968	100,00%
22	5.7.1.5	Asamblea Anual	2 510 000	0,00	0,00%	2 510 000	100,00%
	5.7.1.6	Dietas (Anexo N°27)	15 790 464	8 526 192,00	54,00%	7 264 272	46,00%
23	5.7.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	149 896	0,00	0,00%	149 896	100,00%
	5.7.1.8	Atención a Sesiones	1 483 200	261 000,00	17,60%	1 222 200	82,40%
24	5.7.1.9	Internet	624 000	146 250,00	23,44%	477 750	76,56%
		Total Junta Regional de Turrialba	29 111 891	8 933 442,00	30,69%	20 178 449	69,31%
25	5.8	Junta Regional de Cartago					
	5.8.1	Proyectos					
26	5.8.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	1 971 358	0,00	0,00%	1 971 358	100,00%
	5.8.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	4 387 800	0,00	0,00%	4 387 800	100,00%
27	5.8.1.3	Actividades Jubilados.	1 001 577	0,00	0,00%	1 001 577	100,00%
	5.8.1.4	Desarrollo Profesional	4 674 170	0,00	0,00%	4 674 170	100,00%
28	5.8.1.5	Asamblea Anual	4 219 500	0,00	0,00%	4 219 500	100,00%
	5.8.1.6	Dietas (Anexo N°27)	15 790 464	9 994 440,00	63,29%	5 796 024	36,71%
29	5.8.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	149 896	26 243,00	17,51%	123 653	82,49%
	5.8.1.8	Atención a Sesiones	1 483 200	247 256,00	16,67%	1 235 944	83,33%
30	5.8.1.9	Internet	624 000	253 500,00	40,63%	370 500	59,38%
		Total Junta Regional de Cartago	34 301 965	10 521 439,00	30,67%	23 780 526	69,33%

1	5.9	Junta Regional de Alajuela					
2	5.9.1	Proyectos					
3	5.9.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	3 754 211	0,00	0,00%	3 754 211	100,00%
4	5.9.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	4 387 862	0,00	0,00%	4 387 862	100,00%
5	5.9.1.3	Actividades Jubilados.	2 098 543	0,00	0,00%	2 098 543	100,00%
6	5.9.1.4	Desarrollo Profesional	4 909 212	0,00	0,00%	4 909 212	100,00%
7	5.9.1.5	Asamblea Anual	3 376 667	0,00	0,00%	3 376 667	100,00%
8	5.9.1.6	Dietas (Anexo N°27)	15 790 464	7 779 456,00	49,27%	8 011 008	50,73%
9	5.9.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	149 896	0,00	0,00%	149 896	100,00%
10	5.9.1.8	Atención a Sesiones	1 483 200	208 930,00	14,09%	1 274 270	85,91%
11	5.9.1.9	Internet	624 000	211 250,00	33,85%	412 750	66,15%
12		Total Junta Regional de Alajuela	36 574 054	8 199 636,00	22,42%	28 374 418	77,58%
13	5.10	Junta Regional de San José Oeste					
14	5.10.1	Proyectos					
15	5.10.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	3 864 024	0,00	0,00%	3 864 024	100,00%
16	5.10.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	7 051 123	0,00	0,00%	7 051 123	100,00%
17	5.10.1.3	Actividades Jubilados.	4 773 957	0,00	0,00%	4 773 957	100,00%
18	5.10.1.4	Desarrollo Profesional	8 004 150	122 944,00	1,54%	7 881 206	98,46%
19	5.10.1.5	Asamblea Anual	3 496 667	0,00	0,00%	3 496 667	100,00%
20	5.10.1.6	Dietas (Anexo N°27)	15 790 464	11 013 216,00	69,75%	4 777 248	30,25%
21	5.10.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	150 329	0,00	0,00%	150 329	100,00%
22	5.10.1.8	Papelería, útiles de oficina, envíos postales.	218 030	0,00	0,00%	218 030	100,00%
23	5.10.1.9	Atención a Sesiones	1 483 200	354 790,00	23,92%	1 128 410	76,08%
24	5.10.1.10	Internet	624 000	250 250,00	40,10%	373 750	59,90%
25		Total Junta Regional de San José Oeste	45 455 944	11 741 200,00	25,83%	33 714 744	74,17%
26	5.11	Junta Regional de Heredia					
27	5.11.1	Proyectos					
28	5.11.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	3 761 024	0,00	0,00%	3 761 024	100,00%
29	5.11.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	5 007 886	0,00	0,00%	5 007 886	100,00%
30	5.11.1.3	Actividades Jubilados.	3 757 618	0,00	0,00%	3 757 618	100,00%
31	5.11.1.4	Desarrollo Profesional	5 336 100	435 000,00	8,15%	4 901 100	91,85%
32	5.11.1.5	Asamblea Anual	5 090 400	0,00	0,00%	5 090 400	100,00%
33	5.11.1.6	Dietas (Anexo N°27)	15 790 464	12 513 408,00	79,25%	3 277 056	20,75%
34	5.11.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	149 896	0,00	0,00%	149 896	100,00%
35	5.11.1.8	Atención a Sesiones	1 483 200	368 525,02	24,85%	1 114 675	75,15%
36	5.11.1.9	Internet	624 000	269 750,00	43,23%	354 250	56,77%
37		Total Junta Regional de Heredia	41 000 588	13 586 683,02	33,14%	27 413 905	66,86%
38	5.12	Junta Regional de Coto					
39	5.12.1	Proyectos					
40	5.12.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	1 252 539	0,00	0,00%	1 252 539	100,00%
41	5.12.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	2 971 862	1 192 150,00	40,11%	1 779 712	59,89%
42	5.12.1.3	Actividades Jubilados.	953 883	0,00	0,00%	953 883	100,00%
43	5.12.1.4	Desarrollo Profesional	2 662 968	400 000,00	15,02%	2 262 968	84,98%
44	5.12.1.5	Asamblea Anual	3 917 550	0,00	0,00%	3 917 550	100,00%
45	5.12.1.6	Dietas (Anexo N°27)	15 790 464	11 011 776,00	69,74%	4 778 688	30,26%
46	5.12.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	359 299	356 290,00	99,16%	3 009	0,84%
47	5.12.1.8	Atención a Sesiones	1 483 200	306 000,00	20,63%	1 177 200	79,37%
48	5.12.1.9	Internet	624 000	240 500,00	38,54%	383 500	61,46%
49		Total Junta Regional de Coto	30 015 765	13 506 716,00	45,00%	16 509 049	55,00%
50	5.13	Junta Regional de Occidente					
51	5.13.1	Proyectos					
52	5.13.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	2 382 436	0,00	0,00%	2 382 436	100,00%
53	5.13.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	3 135 323	0,00	0,00%	3 135 323	100,00%
54	5.13.1.3	Actividades Jubilados	1 001 577	0,00	0,00%	1 001 577	100,00%
55	5.13.1.4	Desarrollo Profesional	3 506 580	538 560,00	15,36%	2 968 020	84,64%
56	5.13.1.5	Asamblea Anual	2 880 150	1 021 106	35,45%	1 859 044	64,55%
57	5.13.1.6	Dietas (Anexo N°27)	15 790 464	9 724 320,00	61,58%	6 066 144	38,42%
58	5.13.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	81 761	0,00	0,00%	81 761	100,00%
59	5.13.1.8	Atención a Sesiones	1 483 200	341 925,00	23,05%	1 141 275	76,95%
60	5.13.1.9	Internet	624 000	234 000,00	37,50%	390 000	62,50%
61		Total Junta Regional de Occidente	30 885 491	11 859 911,45	38,40%	19 025 580	61,60%

1	5.14	Junta Regional San Jose Este					
	5.14.1	Proyectos					
2	5.14.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	1 932 012	0,00	0,00%	1 932 012	100,00%
	5.14.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	3 078 000	0,00	0,00%	3 078 000	100,00%
3	5.14.1.3	Actividades Jubilados.	2 386 979	0,00	0,00%	2 386 979	100,00%
	5.14.1.4	Desarrollo Profesional	4 002 075	0,00	0,00%	4 002 075	100,00%
4	5.14.1.5	Asamblea Anual	1 748 333	0,00	0,00%	1 748 333	100,00%
	5.14.1.6	Dietas (Anexo N°27)	7 895 232	0,00	0,00%	7 895 232	100,00%
5	5.14.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	75 164	0,00	0,00%	75 164	100,00%
	5.14.1.8	Atención a Sesiones	109 015	0,00	0,00%	109 015	100,00%
6	5.14.1.9	Internet	624 000	0,00	0,00%	624 000	100,00%
		Total Junta Regional de San Jose Este	21 850 811	0,00	0,00%	21 850 811	100,00%
7	5.15	Junta Regional Guanacaste Altura					
	5.15.1	Proyectos					
8	5.15.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	1 152 995	0,00	0,00%	1 152 995	100,00%
	5.15.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	4 048 000	0,00	0,00%	4 048 000	100,00%
9	5.15.1.3	Actividades Jubilados.	1 021 025	0,00	0,00%	1 021 025	100,00%
	5.15.1.4	Desarrollo Profesional	4 665 276	40 800,00	0,87%	4 624 476	99,13%
10	5.15.1.5	Asamblea Anual	2 270 000	0,00	0,00%	2 270 000	100,00%
	5.15.1.6	Dietas (Anexo N°27)	15 790 464	9 256 962,00	58,62%	6 533 502	41,38%
11	5.15.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	291 722	3 500,00	1,20%	288 222	98,80%
	5.15.1.8	Atención a Sesiones	1 483 200	218 365,00	14,72%	1 264 835	85,28%
	5.15.1.9	Internet	624 000	26 000,00	4,17%	598 000	95,83%
12		Total Junta Regional de Guanacaste Altura	31 346 682	9 545 627,00	30,45%	21 801 055	69,55%
		Total Juntas Regionales	463 115 319	143 451 637,57	30,98%	319 663 681	69,02%
13	6	Departamento Administrativo					
	6.1	Jefatura Administrativa					
14	6.1.1	Salarios (2 plazas) (Anexo N° 1)	23 869 292	18 094 549,05	75,81%	5 774 743	24,19%
	6.1.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 989 108	0,00	0,00%	1 989 108	100,00%
15	6.1.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	6 404 131	4 769 422,48	74,47%	1 634 709	25,53%
	6.1.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	135 364	14 196,00	10,49%	121 168	89,51%
		Sub-Total Jefatura Administrativa	32 397 895	22 878 167,53	70,62%	9 519 728	29,38%
16	6.2	Unidad de Incorporaciones					
17	6.2.1	Salarios (6 plazas) (Anexo N° 1)	58 281 521	43 842 441,70	75,23%	14 439 079	24,77%
	6.2.2	Aguinaldos (Anexo N°1)	4 856 793	0,00	0,00%	4 856 793	100,00%
18	6.2.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	15 636 932	10 402 719,25	66,53%	5 234 213	33,47%
	6.2.4	Juramentaciones (Anexo N° 3)	64 356 700	19 874 076,00	30,88%	44 482 624	69,12%
19	6.2.5	Signos Externos (Anexo N°11)	12 430 000	38 049,72	0,31%	12 391 950	99,69%
	6.2.6	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	1 448 702	278 207,81	19,20%	1 170 494	80,80%
		Subtotal de Unidad de Incorporaciones	157 010 648	74 435 494,48	47,41%	82 575 154	52,59%
20	6.3	Unidad de Servicios Generales					
21	6.3.1	Salarios (9 plazas) (Anexo N° 1)	67 728 706	43 376 629,71	64,04%	24 352 076	35,96%
	6.3.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	5 644 059	0,00	0,00%	5 644 059	100,00%
22	6.3.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	18 171 612	11 454 170,25	63,03%	6 717 442	36,97%
	6.3.4	Combustible (Anexo N°4)	9 830 721	2 841 678,00	28,91%	6 989 043	71,09%
	6.3.5	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	10 834 657	3 091 435,52	28,53%	7 743 222	71,47%
23		Sub-Total Unidad de Servicios Generales	112 209 755	60 763 913,48	54,15%	51 445 841	45,85%
24	6.4	Unidad de Archivo					
	6.4.1	Salarios (5 plazas) (Anexo N°1)	34 029 785	17 289 037,35	50,81%	16 740 748	49,19%
25	6.4.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	2 835 815	0,00	0,00%	2 835 815	100,00%
	6.4.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	9 130 191	4 571 677,42	50,07%	4 558 514	49,93%
	6.4.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	6 262 270	464 258,36	7,41%	5 798 012	92,59%
26		Sub-Total Unidad de Archivo	52 258 062	22 324 973,13	42,72%	29 933 089	57,28%
27	6.5	Plataforma de Servicios Sede San José					
	6.5.1	Salarios (6 plazas) (Anexo N° 1)	40 500 137	26 341 246,44	65,04%	14 158 891	34,96%
28	6.5.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	3 375 011	0,00	0,00%	3 375 011	100,00%
	6.5.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	10 866 187	6 940 321,69	63,87%	3 925 865	36,13%
	6.5.4	Alquiler de Edificio (Anexo N°04)	73 632 734	54 360 161,82	73,83%	19 272 573	26,17%
29	6.5.5	Mantenimiento de Edificio (Anexo N°04)	20 083 119	14 976 343,18	74,57%	5 106 776	25,43%
	6.5.6	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	2 057 925	1 983 894,46	96,40%	74 031	3,60%
	6.5.7	Servicios de seguridad (Anexo N°4)	10 686 550	8 331 815,76	77,97%	2 354 734	22,03%
30	6.5.8	Capacitación a Representantes Institucionales.	2 610 300	0,00	0,00%	2 610 300	100,00%
		Sub-Total Plataforma de Servicios Sede San José	163 811 964	112 933 783,35	68,94%	50 878 180	31,06%

1	6,6	Plataforma de Servicios Sede Alajuela					
2	6.6.1	Salarios (5 plazas) (ANEXO N° 1)	30 747 858	20 041 522,06	65,18%	10 706 336	34,82%
3	6.6.2	Salario Gestor Alajuela	10 457 885	7 410 068,65	70,86%	3 047 817	29,14%
4	6.6.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	3 433 812	0,00	0,00%	3 433 812	100,00%
5	6.6.4	Cargas sociales (26.83% del salario)	11 055 501	7 346 429,13	66,45%	3 709 072	33,55%
6	6.6.5	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	3 070 478	1 495 727,95	48,71%	1 574 750	51,29%
7	6.6.6	Capacitación a Representantes Institucionales. (Anexo N° 3)	1 506 855	0,00	0,00%	1 506 855	100,00%
8		Sub-Total Plataforma de Servicios Sede Alajuela	60 272 389	36 293 747,79	60,22%	23 978 641	39,78%
9	6,7	Unidad de Coordinadores Regionales					
10	6.7.1	Salarios (2 plazas) (ANEXO N° 1)	27 743 094	10 424 648,45	37,58%	17 318 445	62,42%
11	6.7.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	2 311 924	0,00	0,00%	2 311 924	100,00%
12	6.7.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	7 443 472	2 762 532,01	37,11%	4 680 940	62,89%
13	6.7.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	2 555 361	259 226,00	10,14%	2 296 135	89,86%
14		Sub-Total Unidad Coordinadores Regionales	40 053 851	13 446 406,46	33,57%	26 607 445	66,43%
15		SubTotal del Departamento Administrativo	618 014 564	343 076 486,22	55,51%	274 938 077	44,49%
16	7	Oficinas Regionales del Colegio. (Anexo N°21)					
17	7.1	Oficina Región de Guanacaste					
18	7.1.1	Salarios Gestor Regional (2 Plazas) (Anexo N°01)	18 207 204	9 697 116,35	53,26%	8 510 088	46,74%
19	7.1.2	Salarios Oficial de Plataforma (2 Plazas) (Anexo N°01)	14 457 279	9 674 744,70	66,92%	4 782 534	33,08%
20	7.1.3	Aguinaldos (Anexo N°1)	2 722 040	0,00	0,00%	2 722 040	100,00%
21	7.1.4	Cargas sociales (26.83% del salario)	8 763 881	5 096 077,60	58,15%	3 667 803	41,85%
22	7.1.5	Viáticos y kilometraje	53 016	3 500,00	6,60%	49 516	93,40%
23	7.1.6	Material de Aseo y Limpieza	863 468	371 569,45	43,03%	491 899	56,97%
24	7.1.7	Alquiler de oficina (Santa Cruz)	4 587 280	3 177 300,00	69,26%	1 409 980	30,74%
25	7.1.8	Alquiler de oficina (Liberia)	8 441 262	5 830 400,00	69,07%	2 610 862	30,93%
26	7.1.9	Servicios públicos	2 721 957	2 242 473,80	82,38%	479 483	17,62%
27	7.1.10	Papelería y útiles de oficinas y envíos postales	1 020 924	497 740,32	48,75%	523 184	51,25%
28	7.1.11	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema	111 098	36 930,35	33,24%	74 167	66,76%
29	7.1.12	Reparación y Mantenimiento	629 047	416 033,69	66,14%	213 013	33,86%
30	7.1.13	Capacitación a Representantes Institucionales.	1 969 590	0,00	0,00%	1 969 590	100,00%
31	7.1.14	Servicios de Limpieza	4 271 400	2 847 600,00	66,67%	1 423 800	33,33%
32		Total Oficinas de la Región de Guanacaste	68 819 446	39 891 486,26	57,97%	28 927 960	42,03%
33	7.2	Oficina Región de San Carlos					
34	7.2.1	Salario Gestor Regional (1 Plazas) (Anexo N°01)	12 366 254	9 421 038,65	76,18%	2 945 215	23,82%
35	7.2.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	7 056 081	4 605 769,35	65,27%	2 450 312	34,73%
36	7.2.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 618 528	0,00	0,00%	1 618 528	100,00%
37	7.2.4	Cargas sociales (26.83% del salario)	5 211 012	3 222 500,00	61,84%	1 988 512	38,16%
38	7.2.5	Viáticos y Kilometraje	72 528	0,00	0,00%	72 528	100,00%
39	7.2.6	Material de Aseo y Limpieza	385 620	74 214,98	19,25%	311 405	80,75%
40	7.2.7	Alquiler de oficina	7 886 085	5 641 850,00	71,54%	2 244 235	28,46%
41	7.2.8	Servicios públicos	3 241 529	2 345 712,84	72,36%	895 816	27,64%
42	7.2.9	Papelería, útiles de oficina, envíos postales.	639 696	320 159,69	50,05%	319 536	49,95%
43	7.2.10	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema	82 224	28 530,00	34,70%	53 694	65,30%
44	7.2.11	Reparación y Mantenimiento	296 155	113 700,00	38,39%	182 455	61,61%
45	7.2.12	Capacitación a Representantes Institucionales.	1 186 500	0,00	0,00%	1 186 500	100,00%
46	7.2.13	Servicios de Limpieza	2 135 700	1 423 800,00	66,67%	711 900	33,33%
47		Total Oficina de la Región de San Carlos	42 177 913	27 197 275,51	64,48%	14 980 637	35,52%
48	7.3	Oficina Región de Puntarenas					
49	7.3.1	Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	12 037 971	9 804 154,30	81,44%	2 233 817	18,56%
50	7.3.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	6 289 711	4 708 402,15	74,86%	1 581 309	25,14%
51	7.3.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 527 307	0,00	0,00%	1 527 307	100,00%
52	7.3.4	Cargas sociales (26.83% del salario)	4 917 317	3 817 316,40	77,63%	1 100 001	22,37%
53	7.3.5	Viáticos y Kilometraje	55 800	0,00	0,00%	55 800	100,00%
54	7.3.6	Material de Aseo y Limpieza	298 620	269 043,00	90,10%	29 577	9,90%
55	7.3.7	Alquiler de oficina	7 122 560	4 162 200,00	58,44%	2 960 360	41,56%
56	7.3.8	Servicios públicos	1 129 314	974 867,90	86,32%	154 447	13,68%
57	7.3.9	Papelería, útiles de oficina, envíos postales.	656 997	248 874,70	37,88%	408 122	62,12%
58	7.3.10	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema	41 976	24 059,94	57,32%	17 916	42,68%
59	7.3.11	Reparación y Mantenimiento	145 848	40 000,00	27,43%	105 848	72,57%
60	7.3.12	Capacitación a Representantes Institucionales.	2 064 510	0,00	0,00%	2 064 510	100,00%
61	7.3.13	Servicios de Limpieza	2 135 700	1 245 825,00	58,33%	889 875	41,67%
62		Total Oficina de la Región de Puntarenas	38 423 631	25 294 743,39	65,83%	13 128 888	34,17%

1	7.4	Oficina Región de Pérez Zeledón					
	7.4.1	Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	11 593 794	7 846 936,35	67,68%	3 746 858	32,32%
2	7.4.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	6 654 867	4 584 528,25	68,89%	2 070 338	31,11%
	7.4.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 520 722	0,00	0,00%	1 520 722	100,00%
3	7.4.4	Cargas sociales (26.83% del salario)	4 896 116	3 209 068,79	65,54%	1 687 047	34,46%
	7.4.5	Viáticos y Kilometraje	107 316	5 980,00	5,57%	101 336	94,43%
4	7.4.6	Material de Aseo y Limpieza	473 780	183 133,99	38,65%	290 646	61,35%
	7.4.7	Alquiler de oficina	4 238 630	2 689 500,00	63,45%	1 549 130	36,55%
5	7.4.8	Servicios públicos	3 782 434	2 753 756,99	72,80%	1 028 677	27,20%
	7.4.9	Papelaría, útiles de oficina, envíos postales.	647 148	238 841,27	36,91%	408 307	63,09%
6	7.4.10	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema	184 860	68 033,90	36,80%	116 826	63,20%
	7.4.11	Reparación y Mantenimiento	399 550	39 550,00	9,90%	360 000	90,10%
7	7.4.12	Capacitación a Representantes Institucionales.	1 281 420	0,00	0,00%	1 281 420	100,00%
	7.4.13	Servicios de Limpieza	2 135 700	1 423 800,00	66,67%	711 900	33,33%
8		Total Oficina de la Región de Pérez Zeledón	37 916 336	23 043 129,54	60,77%	14 873 206	39,23%
9	7.5	Oficina Región de Limón					
	7.5.1	Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	12 447 098	8 236 388,65	66,17%	4 210 710	33,83%
10	7.5.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	8 326 833	4 918 021,40	59,06%	3 408 812	40,94%
	7.5.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 731 161	0,00	0,00%	1 731 161	100,00%
11	7.5.4	Cargas sociales (26.83% del salario)	5 573 646	3 467 072,85	62,20%	2 106 573	37,80%
	7.5.5	Viáticos y Kilometraje	66 132	0,00	0,00%	66 132	100,00%
12	7.5.6	Material de Aseo y Limpieza	402 276	74 957,92	18,63%	327 318	81,37%
	7.5.7	Alquiler de oficina	5 847 280	4 072 773,87	69,65%	1 774 506	30,35%
13	7.5.8	Servicios públicos	1 346 602	903 398,82	67,09%	443 203	32,91%
	7.5.9	Papelaría, útiles de oficina, envíos postales.	674 592	229 454,32	34,01%	445 138	65,99%
14	7.5.10	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema	69 868	37 434,03	53,58%	32 434	46,42%
	7.5.11	Reparación y Mantenimiento	188 950	118 900,38	62,93%	70 050	37,07%
15	7.5.12	Capacitación a Representantes Institucionales.	1 542 450	0,00	0,00%	1 542 450	100,00%
	7.5.13	Servicios de Limpieza	2 135 700	1 423 800,00	66,67%	711 900	33,33%
16		Total Oficina de la Región de Limón	40 352 589	23 482 202,24	58,19%	16 870 387	41,81%
17	7.6	Oficina Región de Guápiles					
	7.6.1	Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	11 638 406	6 718 048,65	57,72%	4 920 357	42,28%
18	7.6.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	6 354 637	5 272 748,75	82,97%	1 081 889	17,03%
	7.6.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 499 420	0,00	0,00%	1 499 420	100,00%
19	7.6.4	Cargas sociales (26.83% del salario)	4 827 533	3 141 161,70	65,07%	1 686 372	34,93%
	7.6.5	Viáticos y Kilometraje	32 393	0,00	0,00%	32 393	100,00%
20	7.6.6	Material de Aseo y Limpieza	353 342	143 341,98	40,57%	210 000	59,43%
	7.6.7	Alquiler de oficina	5 220 600	3 403 174,57	65,19%	1 817 425	34,81%
21	7.6.8	Servicios públicos	1 296 171	1 002 768,05	77,36%	293 403	22,64%
	7.6.9	Papelaría, útiles de oficina, envíos postales	688 656	248 651,61	36,11%	440 004	63,89%
22	7.6.10	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema	62 484	4 500,00	7,20%	57 984	92,80%
	7.6.11	Reparación y Mantenimiento	292 128	73 904,98	25,30%	218 223	74,70%
23	7.6.12	Capacitación a Representantes Institucionales.	1 898 400	0,00	0,00%	1 898 400	100,00%
	7.6.13	Servicios de Limpieza	2 135 700	1 423 800,00	66,67%	711 900	33,33%
24		Total Oficina de la Región de Guápiles	36 299 871	21 432 100,29	59,04%	14 867 770	40,96%
25	7.7	Oficina Región de Turrialba					
	7.7.1	Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	9 918 937	7 493 098,35	75,54%	2 425 839	24,46%
26	7.7.2	Salario Oficial de Plataforma (1 plaza) (Anexo N°01)	6 625 242	4 738 088,85	71,52%	1 887 153	28,48%
	7.7.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 378 682	0,00	0,00%	1 378 682	100,00%
27	7.7.4	Cargas sociales (26.83% del salario)	4 438 803	3 241 264,80	73,02%	1 197 538	26,98%
	7.7.5	Viáticos y Kilometraje	51 024	0,00	0,00%	51 024	100,00%
28	7.7.6	Material de Aseo y Limpieza	444 096	139 495,74	31,41%	304 600	68,59%
	7.7.7	Alquiler de oficina.	6 144 915	4 517 715,84	73,52%	1 627 200	26,48%
29	7.7.8	Servicios públicos	1 597 456	711 202,17	44,52%	886 254	55,48%
	7.7.9	Papelaría, útiles de oficina, envíos postales	551 268	230 462,26	41,81%	320 806	58,19%
30	7.7.10	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema	67 224	30 640,00	45,58%	36 584	54,42%
	7.7.11	Reparación y Mantenimiento	309 610	287 890,65	92,98%	21 719	7,02%
	7.7.12	Capacitación a Representantes Institucionales.	984 795	0,00	0,00%	984 795	100,00%
	7.7.13	Servicios de Limpieza	2 135 700	1 423 800,00	66,67%	711 900	33,33%
		Total Oficina de la Región de Turrialba	34 647 752	22 813 658,66	65,84%	11 834 094	34,16%

1	7.8	Oficina Región de Cartago					
	7.8.1	Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	10 762 108	7 809 310,55	72,56%	2 952 797	27,44%
2	7.8.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	7 189 431	4 977 966,75	69,24%	2 211 464	30,76%
	7.8.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 495 962	0,00	0,00%	1 495 962	100,00%
3	7.8.4	Cargas sociales (26.83% del salario)	4 816 398	3 388 627,95	70,36%	1 427 770	29,64%
	7.8.5	Viáticos y Kilometraje	51 540	0,00	0,00%	51 540	100,00%
4	7.8.6	Material de Aseo y Limpieza	617 748	368 993,00	59,73%	248 755	40,27%
	7.8.7	Alquiler de oficina	6 596 900	3 830 069,27	58,06%	2 766 830	41,94%
	7.8.8	Servicios públicos	2 851 918	1 936 950,16	67,92%	914 967	32,08%
5	7.8.9	Papelaría, útiles de oficina, envíos postales	720 348	287 437,44	39,90%	432 911	60,10%
	7.8.10	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema	87 019	30 240,00	34,75%	56 779	65,25%
6	7.8.11	Reparación y Mantenimiento	121 066	107 316,40	88,64%	13 750	11,36%
	7.8.12	Capacitación a Representantes Institucionales.	1 637 370	64 804,00	3,96%	1 572 566	96,04%
7	7.8.13	Servicios de Limpieza	2 135 700	1 423 800,00	66,67%	711 900	33,33%
		Total Oficina Región de Cartago	39 083 507	24 225 515,52	61,98%	14 857 991	38,02%
8	7.9	Oficina Región de San José Gestores					
	7.9.1	Salarios Gestores Regionales (3 Plazas) (Anexo N°01)	34 240 599	7 250 494,55	21,18%	26 990 104	78,82%
	7.9.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	2 853 383	666 046,89	23,34%	2 187 336	76,66%
9	7.9.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	9 186 753	1 775 335,50	19,32%	7 411 417	80,68%
		Total Oficina de la Región de San José Gestores	46 280 735	9 691 876,94	20,94%	36 588 858	79,06%
10	7.10	Oficina Región de Heredia					
	7.10.1	Salario Gestor Regional (1plaza) (Anexo N°01)	10 307 611	6 386 331,65	61,96%	3 921 280	38,04%
11	7.10.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	6 264 201	4 282 468,75	68,36%	1 981 732	31,64%
	7.10.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 380 984	0,00	0,00%	1 380 984	100,00%
12	7.10.4	Cargas sociales (26.83% del salario)	4 446 217	2 827 231,70	63,59%	1 618 986	36,41%
	7.10.5	Viáticos y Kilometraje	53 340	43 339,68	81,25%	10 000	18,75%
13	7.10.6	Material de Aseo y Limpieza	334 826	201 193,54	60,09%	133 633	39,91%
	7.10.7	Alquiler de oficina.	7 455 881	5 074 500,00	68,06%	2 381 381	31,94%
14	7.10.8	Servicios Públicos	3 510 246	2 558 694,71	72,89%	951 551	27,11%
	7.10.9	Papelaría, útiles de oficina, envíos postales	510 018	202 565,85	39,72%	307 453	60,28%
15	7.10.10	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema	60 288	19 290,00	32,00%	40 998	68,00%
	7.10.11	Reparación y Mantenimiento	203 998	201 547,03	98,80%	2 450	1,20%
16	7.10.12	Capacitación a Representantes Institucionales.	1 613 640	0,00	0,00%	1 613 640	100,00%
	7.10.13	Servicios de Limpieza	2 135 700	1 423 800,00	66,67%	711 900	33,33%
		Total Oficina de la Región de Heredia	38 276 952	23 220 962,91	60,67%	15 055 989	39,33%
17	7.11	Sede Región de Coto					
	7.11.1	Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	10 552 061	7 405 317,45	70,18%	3 146 744	29,82%
18	7.11.2	Salarios Oficial Plataforma (1 Plaza y 1/2 Miscelánea) (An	9 603 136	6 433 567,85	66,99%	3 169 568	33,01%
	7.11.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 679 600	0,00	0,00%	1 679 600	100,00%
19	7.11.4	Cargas sociales (26.83% del salario)	5 407 639	3 689 822,96	68,23%	1 717 816	31,77%
	7.11.5	Viáticos y Kilometraje	165 060	0,00	0,00%	165 060	100,00%
20	7.11.6	Material de Aseo y Limpieza	508 036	325 263,80	64,02%	182 773	35,98%
	7.11.7	Servicios públicos	5 892 798	4 097 106,50	69,53%	1 795 691	30,47%
21	7.11.8	Papelaría, útiles de oficina, envíos postales	578 905	207 917,20	35,92%	370 988	64,08%
	7.11.9	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema	316 632	102 421,00	32,35%	214 211	67,65%
22	7.11.10	Reparación y Mantenimiento de edificio	2 585 628	3 291 499,92	127,30%	-705 872	-27,30%
	7.11.11	Impuestos Municipales	946 697	473 348,28	50,00%	473 348	50,00%
23	7.11.12	Servicio de Seguridad	27 289 016	21 113 664,36	77,37%	6 175 352	22,63%
	7.11.13	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	479 395	0,00	0,00%	479 395	100,00%
	7.11.14	Capacitación a Representantes Institucionales.	664 440	0,00	0,00%	664 440	100,00%
		Total Oficina de la Región de Coto	66 669 042	47 139 929,32	70,71%	19 529 113	29,29%
24	7.12	Oficina Región de Occidente					
	7.12.1	Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	10 044 874	7 527 864,75	74,94%	2 517 009	25,06%
25	7.12.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	6 491 919	4 570 637,20	70,41%	1 921 281	29,59%
	7.12.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 378 066	0,00	0,00%	1 378 066	100,00%
26	7.12.4	Cargas sociales (26.83% del salario)	4 436 821	3 190 942,40	71,92%	1 245 879	28,08%
	7.12.5	Viáticos y Kilometraje	50 150	0,00	0,00%	50 150	100,00%
27	7.12.6	Material de Aseo y Limpieza	317 318	86 044,19	27,12%	231 273	72,88%
	7.12.7	Alquiler de oficina	6 213 234	3 938 000,00	63,38%	2 275 234	36,62%
28	7.12.8	Servicios públicos	3 664 496	656 802,94	17,92%	3 007 693	82,08%
	7.12.9	Papelaría, útiles de oficina, envíos postales	465 888	222 824,00	47,83%	243 064	52,17%
29	7.12.10	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema	19 086	61 820,00	323,91%	-42 734	-223,91%
	7.12.11	Reparación y Mantenimiento	302 184	152 550,00	50,48%	149 634	49,52%
30	7.12.12	Capacitación a Representantes Institucionales.	1 186 500	0,00	0,00%	1 186 500	100,00%
	7.12.13	Servicios de Limpieza	2 135 700	1 423 800,00	66,67%	711 900	33,33%
		Total Oficina de la Región de Occidente	36 706 235	21 831 285,48	59,48%	14 874 950	40,52%

1	7.13	Oficina Región de Puriscal					
	7.13.1	Salario del Oficial de Plataforma (1 plaza) (Anexo N°01)	6 149 807	4 508 032,70	73,30%	1 641 774	26,70%
2	7.13.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	512 484	0,00	0,00%	512 484	100,00%
	7.13.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	1 649 993	1 194 627,50	72,40%	455 366	27,60%
3	7.13.4	Viáticos y Kilometraje	12 000	0,00	0,00%	12 000	100,00%
	7.13.5	Material de Aseo y Limpieza	335 232	114 730,84	34,22%	220 501	65,78%
4	7.13.6	Alquiler de Oficina	3 684 100	2 297 350,00	62,36%	1 386 750	37,64%
	7.13.7	Servicios Públicos	882 053	625 774,55	70,95%	256 278	29,05%
5	7.13.8	Papelaría y útiles de oficinas y envíos postales	303 192	148 229,40	48,89%	154 963	51,11%
	7.13.9	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema	35 468	5 407,03	15,24%	30 061	84,76%
6	7.13.10	Reparación y Mantenimiento.	221 100	169 120,97	76,49%	51 979	23,51%
	7.13.11	Servicios de Limpieza	2 135 700	1 423 800,00	66,67%	711 900	33,33%
		Total Oficina de la Región de Puriscal	15 921 128	10 487 072,99	65,87%	5 434 055	34,13%
7	7.14	Oficina Región de Parrita					
	7.14.1	Salario del Oficial de Plataforma (1 plaza) (Anexo N°01)	7 963 568	4 807 122,15	60,36%	3 156 446	39,64%
8	7.14.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	663 631	0,00	0,00%	663 631	100,00%
	7.14.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	2 136 625	1 273 887,90	59,62%	862 737	40,38%
9	7.14.4	Viáticos y Kilometraje	42 600	0,00	0,00%	42 600	100,00%
	7.14.5	Material de Aseo y Limpieza	327 917	66 350,00	20,23%	261 567	79,77%
10	7.14.6	Alquiler de Oficina	3 409 763	2 279 600,00	66,86%	1 130 163	33,14%
	7.14.7	Servicios Públicos.	968 112	723 336,39	74,72%	244 776	25,28%
11	7.14.8	Papelaría y útiles de oficinas y envíos postales.	263 736	121 031,70	45,89%	142 704	54,11%
	7.14.9	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema	47 600	27 300,00	57,35%	20 300	42,65%
12	7.14.10	Reparación y Mantenimiento.	183 979	80 000,00	43,48%	103 979	56,52%
	7.14.11	Servicios de Limpieza	2 135 700	1 423 800,00	66,67%	711 900	33,33%
		Total Oficina de la Región de Parrita	18 143 231	10 802 428,14	59,54%	7 340 803	40,46%
13	7.15	Gestor Sarapiquí					
	7.15.1	Salarios Gestores Regionales (1 Plazas) (Anexo N°01)	9 795 798	0,00	0,00%	9 795 798	100,00%
14	7.15.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	816 317	0,00	0,00%	816 317	100,00%
	7.15.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	2 628 213	0,00	0,00%	2 628 213	100,00%
15		Total Gestor Sarapiquí	13 240 327	0,00	0,00%	13 240 327	100,00%
16	7.16	Oficina Región de Alajuela					
	7.16.1	Alquiler de Oficina					
17	7.16.2	Servicios Públicos (luz, agua, telecom, alarma)					
	7.16.3	Reparación y Mantenimiento (computo, edificio, mobiliario)					
		Total oficina Región Alajuela					
18		Total Oficinas Regionales del Colegio.	572 958 694	330 553 667,19	57,69%	242 405 027	42,31%
		Total Departamento Administrativo y Oficinas Regionales	1 190 973 258	673 630 153,41	56,56%	517 343 105	43,44%
19	8	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES					
	8.1	Otros Gastos (Anexo N°04)					
20	8.1.1	Servicios públicos, impuestos y derecho de circulación	88 351 392	62 612 857,13	70,87%	25 738 535	29,13%
	8.1.2	Seguros, Suscripciones y Membresías (Anexo N° 30)	65 560 219	11 011 629,34	16,80%	54 548 590	83,20%
21	8.1.3	Reparación y Mantenimiento	36 588 182	18 862 174,06	51,55%	17 726 008	48,45%
	8.1.4	Asambleas Ordinaria y Extraordinarias (Anexo N° 16)	80 424 906	0,00	0,00%	80 424 906	100,00%
22	8.1.5	Acto Solemne(Artículo N° 37 de Reglamento del Colegio)	45 000 000	0,00	0,00%	45 000 000	100,00%
	8.1.6	Premio Jorge Volio	5 561 280	0,00	0,00%	5 561 280	100,00%
23	8.1.7	Compra de Suministros de Oficina y Limpieza	79 245 599	40 386 710,42	50,96%	38 858 888	49,04%
	8.1.8	Servicios profesionales y asesorías	57 795 358	9 671 901,44	16,73%	48 123 457	83,27%
24	8.1.9	Servicios de seguridad	76 322 834	27 225 903,06	35,67%	49 096 931	64,33%
	8.1.10	Emergencias médicas	2 671 620	1 946 880,00	72,87%	724 740	27,13%
25	8.1.11	Auditoría externa	11 647 000	0,00	0,00%	11 647 000	100,00%
	8.1.12	Certificación ISO 9001	4 038 896	2 899 379,13	71,79%	1 139 517	28,21%
26	8.1.13	Transporte de valores	264 836	122 040,00	46,08%	142 796	53,92%
	8.1.14	Prestaciones Laborales	16 902 000	4 152 812,52	24,57%	12 749 187	75,43%
	8.1.15	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	19 044 884	19 277 645,73	101,22%	-232 762	-1,22%
27	8.1.16	Salud Ocupacional	15 338 435	569 325,95	3,71%	14 769 110	96,29%
	8.1.17	Asociación solidarista	25 134 116	8 879 181,05	35,33%	16 254 935	64,67%
28	8.1.18	Convenios	38 112 000	16 880 228,00	44,29%	21 231 772	55,71%
	8.1.19	Sumas sin Asignación Presupuestaria (imprevisto)	7 693 295	0,00	0,00%	7 693 295	100,00%
29	8.1.20	Arrendamientos (Equipo de cómputo,Cámaras de seguridad)	25 053 492	0,00	0,00%	25 053 492	100,00%
	8.1.21	Pos Virtual para Colegiados	25 486 291	0,00	0,00%	25 486 291	100,00%
30	8.1.22	Proyecto Bicentenario	27 109 000	3 164 000,00	11,67%	23 945 000	88,33%
		Total de Gastos Administrativos y Generales	753 345 637	227 662 667,83	30,22%	525 682 969	69,78%

1	9	GASTOS DE DEPARTAMENTOS Y UNIDADES					
2	9.1	Dirección Ejecutiva					
3	9.1.1	Salarios (7 plazas) (Anexo Nº 01)	98 780 499	69 804 308,15	70,67%	28 976 191	29,33%
4	9.1.2	Aguinaldo (Anexo Nº 1)	8 231 708	0,00	0,00%	8 231 708	100,00%
5	9.1.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	26 502 808	18 415 890,59	69,49%	8 086 917	30,51%
6	9.1.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 03)	2 322 599	182 463,01	7,86%	2 140 136	92,14%
7	9.1.5	Proyectos de la Administración	3 000 000	0,00	0,00%	3 000 000	100,00%
8		Total Dirección Ejecutiva	138 837 615	88 402 661,75	63,67%	50 434 953	36,33%
9	9.2	Departamento Financiero					
10	9.2.1	Financiero					
11	9.2.1.1	Salarios (2,5 plazas) (Anexo Nº 1)	27 963 612	21 840 713,35	78,10%	6 122 899	21,90%
12	9.2.1.2	Aguinaldo (Anexo Nº 1)	2 330 301	633 336,27	27,18%	1 696 965	72,82%
13	9.2.1.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	7 502 637	4 992 032,46	66,54%	2 510 605	33,46%
14	9.2.1.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	188 506	6 534,00	3,47%	181 972	96,53%
15		Sub-Total Jefatura Financiera	37 985 056	27 472 616,08	72,32%	10 512 440	27,68%
16	9.2.2	Unidad de Contabilidad					
17	9.2.2.1	Salarios (4 plazas) (Anexo Nº 1)	43 071 230	28 640 794,84	66,50%	14 430 435	33,50%
18	9.2.2.2	Aguinaldo (Anexo Nº 1)	3 866 298	0,00	0,00%	3 866 298	100,00%
19	9.2.2.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	10 471 891	7 461 808,01	71,26%	3 010 083	28,74%
20	9.2.2.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	388 425	67 500,00	17,38%	320 925	82,62%
21		Sub-Total Unidad de Contabilidad	57 797 845	36 170 102,85	62,58%	21 627 742	37,42%
22	9.2.3	Unidad de Cobros y FMS					
23	9.2.3.1	Salarios (3 plazas) (Anexo Nº 1)	29 979 633	20 426 482,41	68,13%	9 553 151	31,87%
24	9.2.3.2	Aguinaldo (Anexo Nº 1)	2 498 303	0,00	0,00%	2 498 303	100,00%
25	9.2.3.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	8 043 536	5 374 726,34	66,82%	2 668 809	33,18%
26	9.2.3.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	363 617	215 352,28	59,23%	148 264	40,77%
27		Sub-Total Unidad de Cobros y FMS	40 885 088	26 016 561,03	63,63%	14 868 527	36,37%
28	9.2.4	Unidad de Tesorería					
29	9.2.4.1	Salarios (5 plazas) (Anexo Nº 1)	39 943 754	28 161 418,92	70,50%	11 782 335	29,50%
30	9.2.4.2	Aguinaldo (Anexo Nº 1)	3 328 646	0,00	0,00%	3 328 646	100,00%
31	9.2.4.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	10 716 909	7 417 688,80	69,21%	3 299 220	30,79%
32	9.2.4.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	1 962 203	226 862,40	11,56%	1 735 341	88,44%
33		Sub-Total Unidad de Tesorería	55 951 513	35 805 970,12	63,99%	20 145 543	36,01%
34	9.2.5	Unidad de Compras					
35	9.2.5.1	Salarios (2 Plazas)(Anexo Nº01)	20 553 904	15 444 430,79	75,14%	5 109 473	24,86%
36	9.2.5.2	Aguinaldo (Anexo Nº 1)	1 712 825	0,00	0,00%	1 712 825	100,00%
37	9.2.5.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	5 514 612	4 093 347,92	74,23%	1 421 264	25,77%
38	9.2.5.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	215 691	24 634,00	11,42%	191 057	88,58%
39		Sub-Total Unidad de Gestión de Compras	27 997 033	19 562 412,71	69,87%	8 434 620	30,13%
40		Total General del Departamento Financiero	220 616 534	145 027 662,79	65,74%	75 588 872	34,26%
41	9.4	Departamento de Comunicaciones					
42	9.4.1	Salarios (4 plazas) (Anexo Nº01)	45 602 626	31 724 371,97	69,57%	13 878 254	30,43%
43	9.4.2	Aguinaldo (Anexo Nº 1)	3 800 219	0,00	0,00%	3 800 219	100,00%
44	9.4.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	12 235 185	8 401 955,22	68,67%	3 833 229	31,33%
45	9.4.4	Publicaciones (Anexo Nº 10)	37 559 179	20 252 920,44	53,92%	17 306 259	46,08%
46	9.4.5	Signos externos (Anexo Nº 11)	70 115 620	30 172 223,65	43,03%	39 943 396	56,97%
47	9.4.6	Estrategias de Mercadeo (Anexo Nº 18)	195 154 421	28 104 527,75	14,40%	167 049 893	85,60%
48	9.4.7	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	3 498 527	927 857,15	26,52%	2 570 670	73,48%
49		Total Departamento de Comunicaciones	367 965 776	119 583 856,18	32,50%	248 381 920	67,50%
50	9.5	Consejo Editorial (Anexo Nº28)					
51	9.5.1	Estipendios.	7 895 232	5 396 640,00	68,35%	2 498 592	31,65%
52	9.5.2	Servicios profesionales para la edición de la revista	9 975 539	971 305,26	9,74%	9 004 234	90,26%
53	9.5.3	Revista Umbral	3 947 655	0,00	0,00%	3 947 655	100,00%
54	9.5.4	Reconocimiento a autores de Revista Umbral	271 200	0,00	0,00%	271 200	100,00%
55	9.5.5	Atención a Sesiones	1 236 000	166 500,00	13,47%	1 069 500	86,53%
56	9.5.6	Digitalización de la Revista umbral	6 866 460	0,00	0,00%	6 866 460	100,00%
57	9.5.7	Internet	312 000	84 500,00	27,08%	227 500	72,92%
58		Total Consejo Editorial	30 504 086	6 618 945,26	21,70%	23 885 141	78,30%

1	9.6	Departamento de Infraestructura y Mantenimiento					
	9.6.1	Salarios (5,5 plazas) (Anexo N° 1)	48 729 843	34 765 905,56	71,34%	13 963 938	28,66%
2	9.6.2	Aguinaldos	4 060 820	0,00	0,00%	4 060 820	100,00%
	9.6.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	13 074 217	12 184 516,20	93,19%	889 701	6,81%
3	9.6.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	727 816	1 005 296,31	138,13%	-277 480	-38,13%
		Total Departamento de Infraestructura y Mantenimiento	66 592 696	47 955 718,06	72,01%	18 636 978	27,99%
4	9.7	Departamento de Tecnología de Información					
	9.7.1	Salarios (3 plazas) (Anexo N° 1)	34 819 473	26 269 795,94	75,45%	8 549 677	24,55%
5	9.7.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	2 901 623	0,00	0,00%	2 901 623	100,00%
	9.7.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	9 342 065	6 938 681,25	74,27%	2 403 383	25,73%
6	9.7.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	470 548	194 450,00	41,32%	276 098	58,68%
	9.7.5	Mantenimiento en Tecnología (Anexo N°12)	11 384 492	5 557 906,81	48,82%	5 826 585	51,18%
7		Total Departamento de Tecnología de Información	58 918 200	38 960 834,00	66,13%	19 957 366	33,87%
8	9.8	Departamento de Recursos Humanos					
	9.8.1	Salarios (5 plazas) (Anexo N° 1)	51 876 934	32 896 538,07	63,41%	18 980 396	36,59%
9	9.8.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	4 323 078	0,00	0,00%	4 323 078	100,00%
	9.8.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	14 775 525	9 223 743,24	62,43%	5 551 782	37,57%
10	9.8.4	Proyectos de capacitación (Anexo N° 19)	25 580 556	8 791 971,90	34,37%	16 788 584	65,63%
	9.8.5	Uniforme Corporativo (Anexo N° 19)	19 556 504	158 200,00	0,81%	19 398 304	99,19%
11	9.8.6	Reconocimiento y estímulo al potencial humano (Anexo N° 19)	28 730 133	1 197 945,00	4,17%	27 532 188	95,83%
	9.8.7	Médico de Empresa (Anexo N° 19)	9 172 800	5 350 800,00	58,33%	3 822 000	41,67%
	9.8.8	Otros gastos generales (Anexo N°3)	6 778 696	1 769 772,46	26,11%	5 008 924	73,89%
12		Total Departamento de Recursos Humanos	160 794 227	59 388 970,67	36,93%	101 405 256	63,07%
		Total Gastos de Departamentos y Unidades	1 662 243 698	849 015 134,93	51,08%	813 228 563	48,92%
13	9.10	Comisión Adhoc(nombrada por Asamblea)					
	9.10.1	Estipendios	7 198 989	0,00	0,00%	7 198 989	100,00%
	9.10.2	Atención a Sesiones	1 075 094	0,00	0,00%	1 075 094	100,00%
14		Total comisión Adhoc	8 274 083	0,00	0,00%	8 274 083	100,00%
15	9.11	Departamento de Desarrollo Personal (Área Cultural, Recreativa y Deportiva)					
	9.11.1	Salarios (7 plazas) (Anexo N° 1)	79 936 521	51 415 886,61	64,32%	28 520 634	35,68%
16	9.11.2	Aguinaldos (Anexo N°1)	6 576 438	0,00	0,00%	6 576 438	100,00%
	9.11.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	21 446 969	13 558 550,43	63,22%	7 888 418	36,78%
17	9.11.4	Proyectos de Fortalecimiento del arte, la cultura y el deporte	26 378 245	850 440,00	3,22%	25 527 805	96,78%
	9.11.5	Proyectos Recreación con Propósito y actividades socioculturales	39 701 112	9 435 825,71	23,77%	30 265 286	76,23%
18	9.11.6	Proyectos para el Area Cultural, Recreativa y Deportiva (Anexo N° 03)	52 108 320	3 096 515,22	5,94%	49 011 805	94,06%
	9.11.7	Otros gastos generales (ANEXO N° 03)	3 141 779	722 546,00	23,00%	2 419 233	77,00%
19		Sub-Total Área Cultural, Recreativa y Deportiva	229 289 383	79 079 763,97	34,49%	150 209 619	65,51%
20	9.12	Atención a Jubilados					
	9.12.1	Salarios (1 plaza) (Anexo N°1)	14 115 251	10 844 647,05	76,83%	3 270 604	23,17%
21	9.12.2	Aguinaldos (Anexo N°1)	1 176 271	0,00	0,00%	1 176 271	100,00%
	9.12.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	3 787 122	2 873 831,33	75,88%	913 290	24,12%
22	9.12.4	Proyectos (Anexo N° 9)	33 928 460	9 382 010,21	27,65%	24 546 450	72,35%
	9.12.5	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	1 721 900	225 170,00	13,08%	1 496 730	86,92%
		Subtotal Atención a Jubilados	54 729 004	23 325 658,59	42,62%	31 403 345	57,38%
		Total Departamento Desarrollo Personal	284 018 387	102 405 422,56	36,06%	181 612 964	63,94%
23	9.13	Comisión Educación Técnica					
	9.13.1	Estipendios	7 891 000	0,00	0,00%	7 891 000	100,00%
24			7 891 000	0,00	0,00%	7 891 000	100,00%
25	10	Centros Recreos del Colegio (Anexo N°26)					
	10.1	Centro Recreativo Sede Alajuela.					
	10.1.1	Salarios (12 plazas) (Anexo N° 1)	70 544 087	45 803 391,27	64,93%	24 740 695	35,07%
26	10.1.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	5 878 674	0,00	0,00%	5 878 674	100,00%
	10.1.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	18 926 978	11 967 772,06	63,23%	6 959 206	36,77%
27	10.1.4	Reparación y mantenimiento (Anexo N°26)	14 624 747	15 950 320,04	109,06%	-1 325 573	-9,06%
	10.1.5	Servicios públicos (Anexo N°26)	28 252 259	11 602 411,32	41,07%	16 649 847	58,93%
28	10.1.6	Servicios de seguridad (Anexo N°26)	66 005 400	48 045 632,54	72,79%	17 959 767	27,21%
	10.1.7	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	2 426 415	0,00	0,00%	2 426 415	100,00%
29	10.1.8	Suministros para mantenimiento de piscina (Anexo N°26)	6 004 148	1 394 932,23	23,23%	4 609 216	76,77%
	10.1.9	Otros gastos generales (Anexo N°3)	1 671 267	1 410 391,09	84,39%	260 876	15,61%
30		Total Centro Recreativo Sede Alajuela.	214 333 974	136 174 850,55	63,53%	78 159 123	36,47%

1	10.2	Centro Recreativo Sede Guanacaste.					
	10.2.1	Salarios (3 plazas) (Anexo N° 1)	22 236 075	13 741 591,95	61,80%	8 494 483	38,20%
2	10.2.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 853 006	0,00	0,00%	1 853 006	100,00%
	10.2.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	5 965 939	3 638 146,47	60,98%	2 327 792	39,02%
3	10.2.4	Papelaría, útiles de oficina y envíos postales (Anexo N°26)	61 086	39 458,24	64,59%	21 627	35,41%
	10.2.5	Material de Aseo y Limpieza (Anexo N°26)	2 383 876	1 174 387,09	49,26%	1 209 489	50,74%
4	10.2.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo N°26)	119 845	67 316,00	56,17%	52 529	43,83%
	10.2.7	Viáticos y kilometraje (Anexo N°26)	159 950	15 500,00	9,69%	144 450	90,31%
5	10.2.8	Mantenimiento de Finca y Piscina (Anexo N°26)	14 882 227	10 164 327,74	68,30%	4 717 900	31,70%
	10.2.9	Servicios públicos (Anexo N°26)	9 817 300	7 486 950,99	76,26%	2 330 349	23,74%
6	10.2.10	Servicio de Seguridad (Anexo N°26)	19 267 028	21 396 774,98	111,05%	-2 129 747	-11,05%
	10.2.11	Impuestos Municipales (Anexo N°26)	824 687	824 753,76	100,01%	-67	-0,01%
7	10.2.12	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	327 684	0,00	0,00%	327 684	100,00%
		Total Centro Recreativo Sede Guanacaste.	77 898 703	58 549 207,22	75,16%	19 349 495	24,84%
8	10.3	Centro Recreativo Sede San Carlos.					
	10.3.1	Salarios (2 plazas) (Anexo N° 1)	18 814 282	11 015 636,80	58,55%	7 798 646	41,45%
9	10.3.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 642 408	0,00	0,00%	1 642 408	100,00%
	10.3.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	5 271 493	2 919 143,90	55,38%	2 352 349	44,62%
10	10.3.4	Papelaría, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo N°26)	71 248	36 629,52	51,41%	34 618	48,59%
	10.3.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo N°26)	1 114 374	1 274 786,60	114,39%	-160 413	-14,39%
11	10.3.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo N°26)	110 594	1 896,29	1,71%	108 698	98,29%
	10.3.7	Viáticos y kilometraje (Anexo N°26)	10 428	45 350,00	434,88%	-34 922	-334,88%
12	10.3.8	Mantenimiento de Finca y Piscina (Anexo N°26)	6 999 920	3 838 629,82	54,84%	3 161 290	45,16%
	10.3.9	Servicios públicos (Anexo N°26)	5 648 286	4 373 713,56	77,43%	1 274 572	22,57%
13	10.3.10	Servicio de Seguridad (Anexo N°26)	18 868 912	20 288 439,93	107,52%	-1 419 528	-7,52%
	10.3.11	Impuestos Municipales (Anexo N°26)	124 399	120 480,56	96,85%	3 918	3,15%
14	10.3.12	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	398 703	0,00	0,00%	398 703	100,00%
	10.3.13	Servicios de Limpieza	2 135 700	210 000,00	9,83%	1 925 700	90,17%
		Total Centro Recreativo Sede San Carlos.	61 210 747	44 124 706,98	72,09%	17 086 040	27,91%
15	10.4	Centro Recreativo Sede Puntarenas.					
	10.4.1	Salarios (2 plazas) (Anexo N° 1)	14 038 115	9 234 472,65	65,78%	4 803 642	34,22%
16	10.4.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 169 843	0,00	0,00%	1 169 843	100,00%
	10.4.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	3 766 426	2 387 909,65	63,40%	1 378 517	36,60%
17	10.4.4	Papelaría, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo N°26)	96 258	80 413,35	83,54%	15 845	16,46%
	10.4.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo N°26)	2 134 337	1 164 905,12	54,58%	969 432	45,42%
18	10.4.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo N°26)	75 974	0,00	0,00%	75 974	100,00%
	10.4.7	Viáticos y kilometraje (Anexo N°26)	177 590	147 400,00	83,00%	30 190	17,00%
19	10.4.8	Mantenimiento de Finca y Piscina (Anexo N°26)	7 053 675	12 876 134,75	182,55%	-5 822 459	-82,55%
	10.4.9	Servicios públicos (Anexo N°26)	5 039 396	4 448 535,94	88,28%	590 860	11,72%
20	10.4.10	Servicio de Seguridad (Anexo N°26)	23 080 227	19 149 923,20	82,97%	3 930 304	17,03%
	10.4.11	Impuestos Municipales (Anexo N°26)	350 477	350 246,40	99,93%	230	0,07%
21	10.4.12	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	339 917	0,00	0,00%	339 917	100,00%
		Total Centro Recreativo Sede Puntarenas.	57 322 236	49 839 941,07	86,95%	7 482 294	13,05%
22	10.5	Centro Recreativo Sede Pérez Zeledón.					
	10.5.1	Salarios (2 plazas) (Anexo N° 1)	12 850 757	8 922 929,55	69,44%	3 927 827	30,56%
23	10.5.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 070 896	0,00	0,00%	1 070 896	100,00%
	10.5.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	3 447 858	2 349 338,92	68,14%	1 098 519	31,86%
24	10.5.4	Papelaría, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo N°26)	146 604	90 844,43	61,97%	55 760	38,03%
	10.5.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo N°26)	1 536 659	1 055 747,38	68,70%	480 912	31,30%
25	10.5.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo N°26)	210 574	19 161,77	9,10%	191 412	90,90%
	10.5.7	Viáticos y kilometraje (Anexo N°26)	148 894	177 417,00	119,16%	-28 523	-19,16%
26	10.5.8	Mantenimiento de Finca y Piscina (Anexo N°26)	7 536 572	6 682 324,99	88,67%	854 247	11,33%
	10.5.9	Servicios públicos (Anexo N°26)	6 317 593	3 055 981,46	48,37%	3 261 612	51,63%
27	10.5.10	Servicio de Seguridad (Anexo N°26)	23 778 865	19 238 871,40	80,91%	4 539 994	19,09%
	10.5.11	Impuestos Municipales (Anexo N°26)	271 784	271 788,00	100,00%	-4	0,00%
28	10.5.12	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	443 994	0,00	0,00%	443 994	100,00%
29		Total Centro de Recreativo Sede Pérez Zeledón	57 761 051	41 864 404,90	72,48%	15 896 646	27,52%

1	10.6	Centro Recreativo Sede Limón					
	10.6.1	Salario (2 plaza) (Anexo N° 1)	12 493 968	9 003 862,60	72,07%	3 490 105	27,93%
2	10.6.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 041 164	0,00	0,00%	1 041 164	100,00%
	10.6.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	3 352 132	2 386 022,90	71,18%	966 109	28,82%
3	10.6.4	Papelería, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo N°26)	95 937	61 945,35	64,57%	33 992	35,43%
	10.6.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo N°26)	2 615 082	1 330 230,58	50,87%	1 284 851	49,13%
4	10.6.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo N°26)	270 411	190 767,78	70,55%	79 644	29,45%
	10.6.7	Viáticos y kilometraje (Anexo N°26)	717 905	663 370,00	92,40%	54 535	7,60%
5	10.6.8	Mantenimiento de Finca y Piscina (Anexo N°26)	9 000 000	5 212 057,45	57,91%	3 787 943	42,09%
	10.6.9	Servicios públicos (Anexo N°26)	7 131 839	5 226 520,57	73,28%	1 905 319	26,72%
6	10.6.10	Impuestos Municipales (Anexo N°26)	459 283	459 761,24	100,10%	-478	-0,10%
	10.6.11	Servicio de Seguridad (Anexo N°26)	22 325 078	18 547 620,07	83,08%	3 777 458	16,92%
7	10.6.12	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	231 718	0,00	0,00%	231 718	100,00%
		Total Centro Recreativo Sede Limón	59 734 517	43 082 158,54	72,12%	16 652 359	27,88%
8	10.7	Centro Recreativo Sede Turrialba					
	10.7.1	Salarios (3 plazas) (Anexo N° 1)	14 452 467	10 506 015,40	72,69%	3 946 452	27,31%
9	10.7.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 204 372	0,00	0,00%	1 204 372	100,00%
	10.7.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	3 877 597	2 752 798,20	70,99%	1 124 799	29,01%
10	10.7.4	Papelería, útiles de oficina y envíos postales	179 745	50 062,68	27,85%	129 683	72,15%
	10.7.5	Material de Aseo y Limpieza	960 000	87 230,79	9,09%	872 769	90,91%
11	10.7.6	Atención al colegiado(bidones de agua, café, azúcar, crema,	125 895	64 670,62	51,37%	61 224	48,63%
	10.7.7	Viáticos y kilometraje	191 988	45 370,00	23,63%	146 618	76,37%
12	10.7.8	Mantenimiento de finca y piscina (combustible, accesorios o	8 963 040	3 202 480,28	35,73%	5 760 560	64,27%
	10.7.9	Servicios Públicos (luz, agua, telecom, alarma)	5 397 938	3 560 039,35	65,95%	1 837 898	34,05%
13	10.7.10	Servicio de Seguridad	25 192 248	19 171 537,01	76,10%	6 020 711	23,90%
	10.7.11	Impuestos Municipales	816 613	816 917,13	100,04%	-305	-0,04%
14		Total Centro Recreativo Sede Turrialba	61 361 902	40 257 121,46	65,61%	21 104 781	34,39%
15	10.8	Centro Recreativo Sede Cartago					
	10.8.1	Salario (1 plaza) (ANEXO N° 1)	6 578 018	4 425 211,35	67,27%	2 152 807	32,73%
16	10.8.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	548 168	0,00	0,00%	548 168	100,00%
	10.8.3	Cargas sociales (26.83% del salario)	1 764 882	1 172 682,50	66,45%	592 200	33,55%
17	10.8.4	Papelería, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo N°26)	49 302	152 501,73	309,32%	-103 200	-209,32%
	10.8.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo N°26)	506 068	309 238,73	61,11%	196 830	38,89%
18	10.8.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo N°26)	60 000	0,00	0,00%	60 000	100,00%
	10.8.7	Mantenimiento de Finca (Anexo N°26)	2 081 322	1 194 176,81	57,38%	887 146	42,62%
19	10.8.8	Servicios públicos (Anexo N°26)	2 468 008	1 802 133,44	73,02%	665 874	26,98%
	10.8.9	Servicio de Seguridad (Anexo N°26)	22 951 269	19 912 291,62	86,76%	3 038 977	13,24%
20	10.8.10	Impuestos Municipales (Anexo N°26)	443 017	442 696,20	99,93%	321	0,07%
	10.8.11	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	345 361	0,00	0,00%	345 361	100,00%
		Total Centro Recreativo Sede Cartago	37 795 416	29 410 932,38	77,82%	8 384 484	22,18%
21		Total Centros Recreativos del Colegio	627 418 546	443 303 323,10	70,66%	184 115 222	29,34%
22	11	GASTOS FINANCIEROS					
	11.1	Comisiones Bancarias	39 850 154	31 741 177,00	79,65%	8 108 977	20,35%
	11.2	Préstamo Edificio San José	35 718 464	0,00	0,00%	35 718 464	100,00%
23		Total Gastos Financieros	75 568 618	31 741 177,00	42,00%	43 827 441	58,00%

1	12	INVERSIONES DE CAPITAL					
	12.1	Área de cómputo (ANEXO N°12)	222 785 762	50 691 130,22	22,75%	172 094 631	77,25%
2	12.2	Mobiliario y equipo (ANEXO N° 13)	53 281 556	18 436 989,77	34,60%	34 844 567	65,40%
	12.3	Mejoras de infraestructura varias en Puntarenas	32 550 000	21 565 692,00	66,25%	10 984 308	33,75%
3	12.4	Mejoras de infraestructura varias en San Carlos	75 400 000	198 131,00	0,26%	75 201 869	99,74%
	12.5	Mejoras de infraestructura varias en Pérez Zeledón	125 616 822	16 766 696,03	13,35%	108 850 126	86,65%
4	12.6	Mejoras de infraestructura varias en Cartago	88 100 000	573 980,00	0,65%	87 526 020	99,35%
	12.7	Mejoras de infraestructura varias en Brasilito	10 000 000	0,00	0,00%	10 000 000	100,00%
5	12.8	Mejoras de infraestructura varias en Cahuita	76 091 822	0,00	0,00%	76 091 822	100,00%
	12.9	Mejoras de infraestructura varias en Turrialba	55 000 000	1 287 070,00	2,34%	53 712 930	97,66%
6	12.10	Mejoras de infraestructura varias en Alajuela	35 464 536	548 800,08	1,55%	34 915 736	98,45%
	12.11	Compra y mejoras de infraestructura del Edificio San José	1 698 870 135	4 190 564,71	0,25%	1 694 679 570	99,75%
7	12.12	Mejoras de infraestructura Edificio de Coto	10 000 000	1 771 417,65	17,71%	8 228 582	82,29%
	12.13	Mejoras Obras en Proceso 2019-2020	178 146 388	19 738 501,07	11,08%	158 407 887	88,92%
8	12.14	Remodelación de cuarto de servidores	2 036 090	0,00	0,00%	2 036 090	100,00%
	12.15	Sistema informático ERP	172 057 200	48 424 301,93	28,14%	123 632 898	71,86%
9	12.16	Sistema de reservación de cabinas	6 954 480	523 138,56	7,52%	6 431 341	92,48%
		Total Inversiones de Capital	2 842 354 793	184 716 413,02	6,50%	2 657 638 380	93,50%
10		sub.-Total Ingresos Programa Colegio	8 803 474 431	7 298 623 140,02	82,91%	1 504 851 291	17,09%
		Sub.-Total Egresos Programa Colegio	8 803 474 830	3 089 158 671,03	35,09%	5 714 316 159	64,91%
11		Superávit o déficit presupuestario	(399)	4 209 464 468,99		-4 209 464 868	

Conocido este informe la Junta Directiva acuerda:

ACUERDO 04:

Dar por recibido el informe de la ejecución presupuestaria, presentado por el M.Sc. Geovanny Soto Solórzano, Tesorero, correspondiente al periodo de enero a setiembre 2020; el cual se aprueba./ Aprobado por siete votos./ Declarado en Firme por siete votos./

Comunicar al M.Sc. Geovanny Soto Solórzano, Tesorero, a la Comisión de Presupuesto, a los miembros de Junta Directiva, a la Jefatura Financiera y a la Auxiliar Financiera./

ARTÍCULO 05. Presentación Presupuesto 2021. **(Anexo 03).**

La M.Sc. Francine Barboza Topping, Asesora Legal, externa que de acuerdo a la Ley 9866, el Poder Legislativo, otorga potestad por una única vez a la Junta Directiva, realice la aprobación del presupuesto institucional, en lugar de la Asamblea General, tal como está previsto en la Ley, por la situación de Declaratoria de Emergencia Nacional.

Lo anterior fue expuesto por la Asesoría Legal, mediante criterio legal presentado a la Junta Directiva y la propuesta de suspensión de la Asamblea General Ordinaria 2020.

Sugiere tomar en cuenta que los diversos trámites correspondientes a la compra del edificio para la Sede San José, requieren suficiente tiempo y el Registro Público labora hasta el 18 de diciembre de 2020.

Conocido este informe la Junta Directiva acuerda:

ACUERDO 05:

Analizar la propuesta de presupuesto 2021, en el cual se contempla el traslado del dinero destinado para la compra del edificio de San José, como un proyecto para el 2021./ Aprobado por siete votos./ Declarado en Firme por siete votos/

Comunicar al M.Sc. Geovanny Soto Solórzano, Tesorero, a la Comisión de Presupuesto, a los miembros de Junta Directiva, a la Jefatura Financiera y a la Auxiliar Financiera./

El M.Sc. Geovanny Soto Solórzano, Tesorero, presenta la propuesta de presupuesto para el 2021:

**COLEGIO DE LICENCIADOS Y PROFESORES
EN LETRAS, FILOSOFÍA, CIENCIAS Y ARTES.**

	CONCEPTO	Total Presupuesto	Porcentaje
	PROGRAMA N° 1 COLEGIO		
	INGRESOS		
1	INGRESOS ORDINARIOS		
1.1	Cobranzas		
1.1.1	Cuotas Corrientes (Anexo N°22)	6 737 242 500,00	68,00%
1.1.2	(-) Proporción del Fondo Mutual (¢ 948.00)	-851 587 452,00	-8,59%
1.1.3	Arreglos de pago	966 414,92	0,01%
1.1.4	(-) Proporción del Fondo Mutual por arreglo de pago	-113 651,44	0,00%
1.1.5	Cuotas de Incorporación	131 328 000,00	1,33%
	Total ingresos ordinarios	6 017 835 811,48	60,74%
2	INGRESOS EXTRAORDINARIOS (Anexo N°23)		
2.1	Ingresos del Centro Recreativo Sede San Carlos	3 564 167,61	0,04%
2.2	Ingresos del Centro Recreativo Sede Guanacaste	11 337 766,68	0,11%
2.3	Ingresos del Centro Recreativo Sede Puntarenas	2 018 943,58	0,02%
2.4	Ingresos del Centro Recreativo Sede Pérez Zeledón	2 808 766,41	0,03%
2.5	Ingresos del Centro Recreativo Sede Cartago.	1 187 638,28	0,01%
2.6	Ingresos del Centro Recreativo Sede Cahuita	3 084 217,39	0,03%
2.7	Entradas al Centro Recreativo Sede Alajuela	31 956 305,33	0,32%
2.8	Alquiler del Bar Restaurante y Kiosko	3 500 000,00	0,04%
2.9	Alquiler de salón de eventos del Centro Recreativo Sede Alajuela, Ranchos	5 394 649,09	0,05%
2.10	Ingresos financieros (CDP, Fondo de Inversiones, SAFI)	152 637 027,40	1,54%
2.11	Otros ingresos	50 467 480,92	0,51%
	Total ingresos extraordinarios	267 956 962,68	2,70%
	Total Ingresos Netos	6 285 792 774,16	63,44%

1		Total ingresos extraordinarios	267 956 962,68	2,70%
2		Total Ingresos Netos	6 285 792 774,16	63,44%
3	3	REMANENTES (Anexo N°23)		
3	3.1	Superavit Libre	3 622 148 966,70	36,56%
4	3.2	Superavit Especifico	0,00	0,00%
4		Total de Remanentes y Financiamiento Externo	3 622 148 966,70	36,56%
5		Total de Ingresos, Préstamo y Remanente	9 907 941 740,86	100,00%
6		Egresos		
6	1	Junta Directiva		
7	1.1	Junta Directiva		
7	1.1.1	Salarios (2 plazas) (Anexo N°1)	46 010 975,29	0,46%
8	1.1.2	Aguinaldos (Anexo N°1)	3 834 247,94	0,04%
8	1.1.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	12 192 908,45	0,12%
9	1.1.4	Dietas (Anexo N°27)	84 169 392,00	0,85%
10	1.1.5	Estipendios (Anexo N°27)	44 299 680,00	0,45%
10	1.1.6	Proyectos y eventos (Anexo N° 2)	32 955 778,18	0,33%
11	1.1.7	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	16 068 120,64	0,16%
11		Total Junta Directiva	239 531 102,51	2,42%
12	1.2	Departamento Legal		
13	1.2.1	Jefatura Legal		
13	1.2.1.1	Salarios (2 plazas) (Anexo N° 1)	29 524 440,91	0,30%
14	1.2.1.2	Aguinaldos (Anexo N° 1)	2 460 370,08	0,02%
14	1.2.1.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	7 823 976,84	0,08%
15	1.2.1.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	6 733 551,07	0,07%
15		Total Asesoría Legal	46 542 338,90	0,47%
16	1.2.2	Unidad de Consultoría Legal al Colegiado		
17	1.2.2.1	Salarios (10 plazas) (Anexo N° 1)	111 929 091,75	1,13%
18	1.2.2.2	Aguinaldos (Anexo N°1)	9 327 424,31	0,09%
18	1.2.2.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	29 661 209,31	0,30%
19	1.2.2.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	9 749 100,00	0,10%
19		Sub Total Unidad de Consultoría Legal al Colegiado	160 666 825,38	1,62%
20		Total de Departamento Legal	207 209 164,29	2,09%
21	1.3	Departamento Auditoría Interna		
21	1.3.1	Salarios (5 y 3/4 plazas) (Anexo N° 1)	81 451 913,51	0,82%
22	1.3.2	Aguinaldos (Anexo N°1)	6 787 659,46	0,07%
22	1.3.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	21 584 757,08	0,22%
23	1.3.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	7 768 194,02	0,08%
23		Total Auditoría Interna	117 592 524,07	1,19%
24	2	Fiscalía		
25	2.1	Administración de la Fiscalía.		
25	2.1.1	Salarios (2 plazas) (Anexo N° 1)	27 809 695,35	0,28%
26	2.1.2	Aguinaldos (Anexo N°1)	2 317 474,61	0,02%
26	2.1.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	7 369 569,27	0,07%
27	2.1.4	Estipendios del Fiscal (Anexo N°27)	35 993 490,00	0,36%
27	2.1.5	Proyectos y eventos (Anexo N°17)	5 414 371,68	0,05%
28	2.1.6	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	50 128 676,17	0,51%
28		Sub Total Administración de la Fiscalía	129 033 277,08	1,30%
29				

1	2.2	Unidad de Fiscalización		
2	2.2.1	Salarios (6 plazas) (Anexo N° 1)	77 237 727,94	0,78%
3	2.2.2	Aguinaldos (Anexo N°1)	6 436 477,33	0,06%
4	2.2.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	20 467 997,90	0,21%
5	2.2.4	Proyectos y eventos (Anexo N°17)	22 338 500,70	0,23%
6	2.2.5	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	10 614 372,57	0,11%
7		Sub Total Unidad de Fiscalización	137 095 076,44	1,38%
8	2.5	Unidad de Investigación Laboral		
9	2.5.1	Salarios (2 plazas) (Anexo N° 1)	26 725 132,04	0,27%
10	2.5.2	Aguinaldos (Anexo N°1)	2 227 094,34	0,02%
11	2.5.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	7 082 159,99	0,07%
12	2.5.4	Proyectos y eventos (Anexo N°17)	20 704 999,96	0,21%
13	2.5.5	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	231 638,77	0,00%
14		Subtotal de Unidad de Investigación	56 971 025,10	0,58%
15		Total Fiscalía	323 099 378,62	3,26%
16	3	Departamento de Desarrollo Profesional y Humano		
17	3.1	Área Académica		
18	3.1.1	Salarios (17 plazas) (Anexo N° 1)	222 952 103,47	2,25%
19	3.1.2	Aguinaldos (Anexo N°1)	18 579 341,96	0,19%
20	3.1.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	59 082 307,42	0,60%
21	3.1.4	Proyectos Área Académica (Anexo N° 06)	329 724 042,49	3,33%
22	3.1.5	Proyectos Area de Investigación (Anexo N°29)	71 744 595,52	0,72%
23	3.1.6	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	4 719 314,70	0,05%
24		Total Departamento Desarrollo Profesional y Humano	706 801 705,55	7,13%
25	4	Tribunales		
26	4.1	Tribunal de Honor		
27	4.1.1	Salarios (2 medias 1/2 plaza) (Anexo N° 1)	9 070 341,36	0,09%
28	4.1.2	Aguinaldos (Anexo N°1)	755 861,78	0,01%
29	4.1.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	2 403 640,46	0,02%
30	4.1.4	Estipendios (Anexo N°29)	15 910 968,00	0,16%
31	4.1.5	Viáticos y Kilometraje (Anexo N°3)	169 492,93	0,00%
32	4.1.6	Capacitaciones (Anexo N°3)	600 000,00	0,01%
33	4.1.7	Atención a Sesiones (Anexo N°29)	2 163 000,00	0,02%
34	4.1.8	Papelería, útiles de oficina, envíos postales.(Anexo N°3)	41 966,08	0,00%
35	4.1.9	Asesorías Externas (Anexo N°3)	17 424 000,00	0,18%
36		Total Tribunal de Honor	48 539 270,61	0,49%
37	4.2	Tribunal Electoral		
38	4.2.1	Salarios (2 plaza) (Anexo N° 1)	20 330 356,08	0,21%
39	4.2.2	Aguinaldos (Anexo N°1)	1 694 196,34	0,02%
40	4.2.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	5 387 544,36	0,05%
41	4.2.4	Estipendios (Anexo N°29)	37 353 490,18	0,38%
42	4.2.5	Proyectos y actividades (Anexo N°15)	52 294 908,60	0,53%
43	4.2.6	Atención a Sesiones (Anexo N°29)	3 337 200,00	0,03%
44	4.2.7	Otros gastos generales (Anexo N° 03)	9 719 000,00	0,10%
45		Total Tribunal Electoral	130 116 695,55	1,31%
46		Total Tribunales	178 655 966,16	1,80%

29

1	5	Juntas Regionales (Anexo N°20)		
2	5.1	Junta Regional de Guanacaste Bajura		
3	5.1.1	Proyectos		
4	5.1.1.1	Desarrollo Personal (talleres, charlas, conferencias)	1 152 994,50	0,01%
5	5.1.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	4 048 000,00	0,04%
6	5.1.1.3	Actividades Jubilados	1 021 025,25	0,01%
7	5.1.1.4	Desarrollo Profesional	4 665 276,00	0,05%
8	5.1.1.5	Asamblea Anual	2 270 000,00	0,02%
9	5.1.1.6	Dietas (Anexo N°27)	13 289 904,00	0,13%
10	5.1.1.7	Viáticos y kilometraje Junta Regional	291 721,50	0,00%
11	5.1.1.8	Atención a Sesiones	1 236 000,00	0,01%
12	5.1.1.9	Internet	780 000,00	0,01%
13		Total Junta Regional de Guanacaste Bajura	28 754 921,25	0,29%
14	5.2	Junta Regional de San Carlos		
15	5.2.1	Proyectos		
16	5.2.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	1 904 359,28	0,02%
17	5.2.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	2 503 942,88	0,03%
18	5.2.1.3	Actividades Jubilados.	1 001 577,15	0,01%
19	5.2.1.4	Desarrollo Profesional	2 662 968,00	0,03%
20	5.2.1.5	Asamblea Anual	2 130 450,00	0,02%
21	5.2.1.6	Dietas (Anexo N°27)	13 289 904,00	0,13%
22	5.2.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	163 522,80	0,00%
23	5.2.1.8	Atención a Sesiones	1 236 000,00	0,01%
24	5.2.1.9	Internet	780 000,00	0,01%
25		Total Junta Regional de San Carlos	25 672 724,10	0,26%
26	5.3	Junta Regional de Puntarenas		
27	5.3.1	Proyectos		
28	5.3.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	2 618 635,95	0,03%
29	5.3.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	2 984 291,10	0,03%
30	5.3.1.3	Actividades Jubilados.	953 883,00	0,01%
31	5.3.1.4	Desarrollo Profesional	3 335 062,50	0,03%
32	5.3.1.5	Asamblea Anual	4 839 000,00	0,05%
33	5.3.1.6	Dietas (Anexo N°27)	13 289 904,00	0,13%
34	5.3.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	54 507,60	0,00%
35	5.3.1.8	Atención a Sesiones	1 236 000,00	0,01%
36	5.3.1.9	Internet	780 000,00	0,01%
37		Total Junta Regional de Puntarenas	30 091 284,15	0,30%
38	5.4	Junta Regional de Pérez Zeledón		
39	5.4.1	Proyectos		
40	5.4.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	2 493 722,70	0,03%
41	5.4.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	3 133 051,43	0,03%
42	5.4.1.3	Actividades Jubilados.	1 001 577,15	0,01%
43	5.4.1.4	Desarrollo Profesional	3 329 980,50	0,03%
44	5.4.1.5	Asamblea Anual	1 876 350,00	0,02%
45	5.4.1.6	Dietas (Anexo N°27)	13 289 904,00	0,13%
46	5.4.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	231 657,30	0,00%
47	5.4.1.8	Atención a Sesiones	1 236 000,00	0,01%
48	5.4.1.9	Internet	780 000,00	0,01%
49		Total Junta Regional de Pérez Zeledón	27 372 243,08	0,28%

1	5.5	Junta Regional de Limón		
2	5.5.1	Proyectos		
3	5.5.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	2 505 078,45	0,03%
4	5.5.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	3 134 187,00	0,03%
5	5.5.1.3	Actividades Jubilados.	953 883,00	0,01%
6	5.5.1.4	Desarrollo Profesional	3 506 580,00	0,04%
7	5.5.1.5	Asamblea Anual	6 001 800,00	0,06%
8	5.5.1.6	Dietas (Anexo N°27)	13 289 904,00	0,13%
9	5.5.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	245 284,20	0,00%
10	5.5.1.8	Atención a Sesiones	1 236 000,00	0,01%
11	5.5.1.9	Internet	780 000,00	0,01%
12		Total Junta Regional de Limón	31 652 716,65	0,32%
13	5.6	Junta Regional de Guápiles		
14	5.6.1	Proyectos		
15	5.6.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	1 193 489,33	0,01%
16	5.6.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	2 507 349,60	0,03%
17	5.6.1.3	Actividades Jubilados.	1 001 577,15	0,01%
18	5.6.1.4	Desarrollo Profesional	2 662 968,00	0,03%
19	5.6.1.5	Asamblea Anual	3 829 350,00	0,04%
20	5.6.1.6	Dietas (Anexo N°27)	13 289 904,00	0,13%
21	5.6.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	149 895,90	0,00%
22	5.6.1.8	Atención a Sesiones	1 236 000,00	0,01%
23	5.6.1.9	Internet	780 000,00	0,01%
24		Total Junta Regional de Guápiles	26 650 533,98	0,27%
25	5.7	Junta Regional de Turrialba		
26	5.7.1	Proyectos		
27	5.7.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	1 984 076,64	0,02%
28	5.7.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	3 101 300,75	0,03%
29	5.7.1.3	Actividades Jubilados.	1 041 640,24	0,01%
30	5.7.1.4	Desarrollo Profesional	2 769 486,72	0,03%
31	5.7.1.5	Asamblea Anual	2 610 400,00	0,03%
32	5.7.1.6	Dietas (Anexo N°27)	13 289 904,00	0,13%
33	5.7.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	155 891,74	0,00%
34	5.7.1.8	Atención a Sesiones	1 236 000,00	0,01%
35	5.7.1.9	Internet	780 000,00	0,01%
36		Total Junta Regional de Turrialba	26 968 700,08	0,27%
37	5.8	Junta Regional de Cartago		
38	5.8.1	Proyectos		
39	5.8.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	1 971 358,20	0,02%
40	5.8.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	4 387 800,00	0,04%
41	5.8.1.3	Actividades Jubilados.	1 001 577,15	0,01%
42	5.8.1.4	Desarrollo Profesional	4 674 169,50	0,05%
43	5.8.1.5	Asamblea Anual	4 219 500,00	0,04%
44	5.8.1.6	Dietas (Anexo N°27)	13 289 904,00	0,13%
45	5.8.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	149 895,90	0,00%
46	5.8.1.8	Atención a Sesiones	1 236 000,00	0,01%
47	5.8.1.9	Internet	780 000,00	0,01%
48		Total Junta Regional de Cartago	31 710 204,75	0,32%

1	5.9	<u>Junta Regional de Alajuela</u>		
2	5.9.1	<u>Proyectos</u>		
3	5.9.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	3 754 210,95	0,04%
4	5.9.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	4 387 861,80	0,04%
5	5.9.1.3	Actividades Jubilados.	2 098 542,60	0,02%
6	5.9.1.4	Desarrollo Profesional	4 909 212,00	0,05%
7	5.9.1.5	Asamblea Anual	3 376 666,67	0,03%
8	5.9.1.6	Dietas (Anexo N°27)	13 289 904,00	0,13%
9	5.9.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	149 895,90	0,00%
10	5.9.1.8	Atención a Sesiones	1 236 000,00	0,01%
11	5.9.1.9	Internet	780 000,00	0,01%
12		Total Junta Regional de Alajuela	33 982 293,92	0,34%
13	5.10	<u>Junta Regional de San José Oeste</u>		
14	5.10.1	<u>Proyectos</u>		
15	5.10.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	3 864 024,40	0,04%
16	5.10.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	7 051 122,50	0,07%
17	5.10.1.3	Actividades Jubilados.	4 773 957,30	0,05%
18	5.10.1.4	Desarrollo Profesional	8 004 150,00	0,08%
19	5.10.1.5	Asamblea Anual	3 496 666,67	0,04%
20	5.10.1.6	Dietas (Anexo N°27)	13 289 904,00	0,13%
21	5.10.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	150 328,50	0,00%
22	5.10.1.8	Papelería, útiles de oficina, envíos postales.	218 030,40	0,00%
23	5.10.1.9	Atención a Sesiones	1 236 000,00	0,01%
24	5.10.1.10	Internet	780 000,00	0,01%
25		Total Junta Regional de San José Oeste	42 864 183,77	0,43%
26	5.11	<u>Junta Regional de Heredia</u>		
27	5.11.1	<u>Proyectos</u>		
28	5.11.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	3 761 024,40	0,04%
29	5.11.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	5 007 885,75	0,05%
30	5.11.1.3	Actividades Jubilados.	3 757 617,68	0,04%
31	5.11.1.4	Desarrollo Profesional	5 336 100,00	0,05%
32	5.11.1.5	Asamblea Anual	4 040 000,00	0,04%
33	5.11.1.6	Dietas (Anexo N°27)	13 289 904,00	0,13%
34	5.11.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	149 895,90	0,00%
35	5.11.1.8	Atención a Sesiones	1 236 000,00	0,01%
36	5.11.1.9	Internet	780 000,00	0,01%
37		Total Junta Regional de Heredia	37 358 427,73	0,38%
38	5.12	<u>Junta Regional de Coto</u>		
39	5.12.1	<u>Proyectos</u>		
40	5.12.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	1 252 539,23	0,01%
41	5.12.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	2 971 861,58	0,03%
42	5.12.1.3	Actividades Jubilados.	953 883,00	0,01%
43	5.12.1.4	Desarrollo Profesional.	2 662 968,00	0,03%
44	5.12.1.5	Asamblea Anual	3 917 550,00	0,04%
45	5.12.1.6	Dietas (Anexo N°27)	13 289 904,00	0,13%
46	5.12.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	354 299,40	0,00%
47	5.12.1.8	Atención a Sesiones	1 236 000,00	0,01%
48	5.12.1.9	Internet	780 000,00	0,01%
49		Total Junta Regional de Coto	27 419 005,20	0,28%

1	5.13	Junta Regional de Occidente		
2	5.13.1	Proyectos		
3	5.13.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	2 382 436,35	0,02%
4	5.13.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	3 135 322,58	0,03%
5	5.13.1.3	Actividades Jubilados	1 001 577,15	0,01%
6	5.13.1.4	Desarrollo Profesional	3 506 580,00	0,04%
7	5.13.1.5	Asamblea Anual	2 880 150,00	0,03%
8	5.13.1.6	Dietas (Anexo N°27)	13 289 904,00	0,13%
9	5.13.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	81 761,40	0,00%
10	5.13.1.8	Atención a Sesiones	1 236 000,00	0,01%
11	5.13.1.9	Internet	780 000,00	0,01%
12		Total Junta Regional de Occidente	28 293 731,48	0,29%
13	5,14	Junta Regional San José Este		
14	5.14.1	Proyectos		
15	5.14.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	3 864 024,40	0,04%
16	5.14.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	6 156 000,00	0,06%
17	5.14.1.3	Actividades Jubilados.	4 773 957,30	0,05%
18	5.14.1.4	Desarrollo Profesional	8 004 150,00	0,08%
19	5.14.1.5	Asamblea Anual	3 496 666,67	0,04%
20	5.14.1.6	Dietas (Anexo N°27)	13 289 904,00	0,13%
21	5.14.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	150 328,50	0,00%
22	5.14.1.8	Atención a Sesiones	1 236 000,00	0,01%
23	5.14.1.9	Internet	780 000,00	0,01%
24		Total Junta Regional de San José Este	41 751 030,87	0,42%
25	5,15	Junta Regional Guanacaste Altura		
26	5.15.1	Proyectos		
27	5.15.1.1	Desarrollo Personal (talleres charlas y conferencias)	1 152 994,50	0,01%
28	5.15.1.2	Actividades culturales, deportivas y recreativas	3 153 000,00	0,03%
29	5.15.1.3	Actividades Jubilados.	1 021 025,25	0,01%
30	5.15.1.4	Desarrollo Profesional	4 665 276,00	0,05%
31	5.15.1.5	Asamblea Anual	2 270 000,00	0,02%
32	5.15.1.6	Dietas (Anexo N°27)	13 289 904,00	0,13%
33	5.15.1.7	Viáticos y kilometraje de la Junta Regional	291 721,50	0,00%
34	5.15.1.8	Atención a Sesiones	1 236 000,00	0,01%
35	5.15.1.9	Internet	780 000,00	0,01%
36		Total Junta Regional de Guanacaste Altura	27 859 921,25	0,28%
37		Total Juntas Regionales	468 401 922,23	4,73%

La M.Sc. Andrea Peraza Rogade, Fiscal, externa que en las visitas que realiza la Fiscalía a las diferentes oficinas regionales, han observado que algunas oficinas no cuentan con parqueo para los colegiados, por lo que se les dificulta llegar a realizar la gestión que requieren, en ocasiones desisten visitar la oficina regional por no contar con parqueo y cita el ejemplo de la oficina regional de Limón, en la que los colegiados dejan su carro en la carretera. Considera que el espacio y parqueo en una oficina es muy importante.

El M.Sc. López Contreras, Presidente, sugiere analizar este tema posteriormente a fin de continuar con la presentación de la propuesta de presupuesto.

El señor Tesorero continua con la presentación:

6	<u>Departamento Administrativo</u>		
6,1	<u>Jefatura Administrativa</u>		
6.1.1	Salarios (2 plazas) (Anexo N° 1)	24 835 424,49	0,25%
6.1.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	2 069 618,71	0,02%
6.1.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	6 581 387,49	0,07%
6.1.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	3 019 696,45	0,03%
	Sub-Total Jefatura Administrativa	36 506 127,14	0,37%
6,2	<u>Unidad de Incorporaciones</u>		
6.2.1	Salarios (6 plazas) (Anexo N° 1)	60 490 823,54	0,61%
6.2.2	Aguinaldos (Anexo N°1)	5 040 901,96	0,05%
6.2.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	16 030 068,24	0,16%
6.2.4	Juramentaciones (Anexo N° 3)	160 569 864,00	1,62%
6.2.5	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	820 246,98	0,01%
	Subtotal de Unidad de Incorporaciones	242 951 904,72	2,45%
6,3	<u>Unidad de Servicios Generales</u>		
6.3.1	Salarios (9 plazas) (Anexo N° 1)	66 035 351,01	0,67%
6.3.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	5 502 945,92	0,06%
6.3.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	17 499 368,02	0,18%
6.3.4	Combustible (Anexo N°4)	7 796 039,11	0,08%
6.3.5	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	10 492 977,38	0,11%
6.3.6	Compra de Suministros de Oficina y Limpieza (Anexo N° 3)	92 376 175,11	0,93%
6.3.7	Servicios de seguridad y Monitoreo (Anexo N° 3)	30 168 041,82	0,30%
	Sub-Total Unidad de Servicios Generales	229 870 898,37	2,32%
6,4	<u>Unidad de Archivo</u>		
6.4.1	Salarios (5 plazas) (Anexo N°1)	33 878 134,55	0,34%
6.4.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	2 823 177,88	0,03%
6.4.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	8 977 705,66	0,09%
6.4.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	25 839 013,94	0,26%
	Sub-Total Unidad de Archivo	71 518 032,03	0,72%
6,5	<u>Plataforma de Servicios Sede San José</u>		
6.5.1	Salarios (7 plazas) (Anexo N° 1)	46 279 840,13	0,47%
6.5.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	3 856 653,34	0,04%
6.5.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	12 264 157,63	0,12%
6.5.4	Alquiler de Edificio (Anexo N°04)	70 039 248,44	0,71%
6.5.5	Mantenimiento de Edificio (Anexo N°04)	20 083 118,68	0,20%
6.5.6	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	2 597 686,01	0,03%
6.5.7	Servicios de seguridad (Anexo N°4)	10 249 571,14	0,10%
6.5.8	Capacitación a Representantes Institucionales.(Anexo N° 3)	2 714 400,00	0,03%
	Sub-Total Plataforma de Servicios Sede San José	168 084 675,38	1,70%

1	6,6	Plataforma de Servicios Sede Alajuela		
2	6.6.1	Salarios (5 plazas) (ANEXO Nº 1)	29 260 960,60	0,30%
3	6.6.2	Salario Gestor Alajuela (1 Plaza)	11 419 270,95	0,12%
4	6.6.3	Aguinaldo (Anexo Nº1)	3 390 019,30	0,03%
5	6.6.4	Cargas sociales (26.50% del salario)	10 780 261,36	0,11%
6	6.6.5	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	3 467 914,32	0,04%
7	6.6.6	Capacitación a Representantes Institucionales. (Anexo Nº 3)	1 567 280,00	0,02%
8		Sub-Total Plataforma de Servicios Sede Alajuela	59 885 706,53	0,60%
9	6,7	Unidad de Atención al Colegiado		
10	6.7.1	Salarios (2 plazas) (ANEXO Nº 1)	27 670 750,64	0,28%
11	6.7.2	Aguinaldo (Anexo Nº1)	2 305 895,89	0,02%
12	6.7.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	7 332 748,92	0,07%
13	6.7.4	Otros gastos generales (Anexo Nº 3)	2 655 889,78	0,03%
14		Sub-Total Unidad Coordinadores Regionales	39 965 285,23	0,40%
15		SubTotal del Departamento Administrativo	848 782 629,41	8,57%
16	7	Oficinas Regionales del Colegio. (Anexo Nº21)		
17	7.1	Oficina Región de Guanacaste Altaura		
18	7.1.1	Salarios Gestor Regional (1 Plazas) (Anexo Nº01)	13 813 898,26	0,14%
19	7.1.2	Salarios Oficial de Plataforma (1 Plazas) (Anexo Nº01)	6 852 395,67	0,07%
20	7.1.3	Aguinaldos (Anexo Nº1)	1 722 191,16	0,02%
21	7.1.4	Cargas sociales (26.50% del salario)	5 476 567,89	0,06%
22	7.1.5	Viáticos y kilometraje	111 623,70	0,00%
23	7.1.6	Material de Aseo y Limpieza	2 839 275,73	0,03%
24	7.1.7	Alquiler de oficina (Liberia)	9 858 331,90	0,10%
25	7.1.8	Servicios públicos	2 179 748,39	0,02%
26	7.1.9	Papelería y útiles de oficinas y envíos postales	1 297 838,25	0,01%
27	7.1.10	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema, y botiquín)	44 021,34	0,00%
28	7.1.11	Reparación y Mantenimiento	1 230 978,33	0,01%
29	7.1.12	Capacitación a Representantes Institucionales.	2 048 800,00	0,02%
30	7.1.13	Servicios de Limpieza	2 135 700,00	0,02%
	7.1.14	Monitoreo	500 957,80	0,01%
		Total Oficinas de la Región de Guanacaste	50 112 328,43	0,51%
	7.2	Oficina Región de Guanacaste Bajura		
	7.2.1	Salarios Gestor Regional (1 Plazas) (Anexo Nº01)	12 396 756,56	0,13%
	7.2.2	Salarios Oficial de Plataforma (1 Plazas) (Anexo Nº01)	6 647 223,37	0,07%
	7.2.3	Aguinaldos (Anexo Nº1)	1 586 998,33	0,02%
	7.2.4	Cargas sociales (26.50% del salario)	5 046 654,68	0,05%
	7.2.5	Viáticos y kilometraje	111 623,70	0,00%
	7.2.6	Material de Aseo y Limpieza	2 839 275,73	0,03%
	7.2.7	Alquiler de oficina (Santa Cruz)	5 002 284,00	0,05%
	7.2.8	Servicios públicos	2 179 748,39	0,02%
	7.2.9	Papelería y útiles de oficinas y envíos postales	1 297 838,25	0,01%
	7.2.10	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema, y botiquín)	44 021,34	0,00%
	7.2.11	Reparación y Mantenimiento	1 230 978,33	0,01%
	7.2.12	Capacitación a Representantes Institucionales.	2 048 800,00	0,02%
	7.2.13	Servicios de Limpieza	2 135 700,00	0,02%
	7.2.14	Monitoreo	500 957,80	0,01%
		Total Oficinas de la Región de Guanacaste	43 068 860,49	0,43%

1	7.3	<u>Oficina Región de San Carlos</u>		
2	7.3.1	Salario Gestor Regional (1 Plazas) (Anexo N°01)	13 741 875,10	0,14%
3	7.3.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	6 435 167,53	0,06%
4	7.3.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 681 420,22	0,02%
5	7.3.4	Cargas sociales (26.50% del salario)	5 346 916,30	0,05%
6	7.3.5	Viáticos y Kilometraje	46 792,37	0,00%
7	7.3.6	Material de Aseo y Limpieza	1 321 314,61	0,01%
8	7.3.7	Alquiler de oficina	8 630 329,00	0,09%
9	7.3.8	Servicios públicos	2 198 992,41	0,02%
10	7.3.9	Papelería, útiles de oficina, envíos postales.	849 274,33	0,01%
11	7.3.10	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema, y botiquín)	65 183,06	0,00%
12	7.3.11	Reparación y Mantenimiento	631 645,20	0,01%
13	7.3.12	Capacitación a Representantes Institucionales.	1 234 480,00	0,01%
14	7.3.13	Servicios de Limpieza	2 135 700,00	0,02%
15	7.3.14	Monitoreo	257 248,60	0,00%
16		Total Oficina de la Región de San Carlos	44 576 338,72	0,45%
17	7,4	<u>Oficina Región de Puntarenas</u>		
18	7.4.1	Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	13 939 520,95	0,14%
19	7.4.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	6 530 255,12	0,07%
20	7.4.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 705 814,67	0,02%
21	7.4.4	Cargas sociales (26.50% del salario)	5 424 490,66	0,05%
22	7.4.5	Viáticos y Kilometraje	57 934,38	0,00%
23	7.4.6	Material de Aseo y Limpieza	756 114,41	0,01%
24	7.4.7	Alquiler de oficina	6 549 480,00	0,07%
25	7.4.8	Servicios públicos	1 389 808,21	0,01%
26	7.4.9	Papelería, útiles de oficina, envíos postales.	579 649,71	0,01%
27	7.4.10	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema, y botiquín)	77 795,57	0,00%
28	7.4.11	Reparación y Mantenimiento	228 428,54	0,00%
29	7.4.12	Capacitación a Representantes Institucionales.	2 147 600,00	0,02%
30	7.4.13	Servicios de Limpieza	2 135 700,00	0,02%
31	7.4.14	Monitoreo	243 709,20	0,00%
32		Total Oficina de la Región de Puntarenas	41 766 301,43	0,42%
33	7,5	<u>Oficina Región de Pérez Zeledón</u>		
34	7.5.1	Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	10 890 208,25	0,11%
35	7.5.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	6 484 024,82	0,07%
36	7.5.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 447 852,76	0,01%
37	7.5.4	Cargas sociales (26.50% del salario)	4 604 171,77	0,05%
38	7.5.5	Viáticos y Kilometraje	65 452,31	0,00%
39	7.5.6	Material de Aseo y Limpieza	1 535 448,28	0,02%
40	7.5.7	Alquiler de oficina	4 238 630,00	0,04%
41	7.5.8	Servicios públicos	2 242 596,02	0,02%
42	7.5.9	Papelería, útiles de oficina, envíos postales.	692 255,24	0,01%
43	7.5.10	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema, y botiquín)	198 760,72	0,00%
44	7.5.11	Reparación y Mantenimiento	496 346,88	0,01%
45	7.5.12	Capacitación a Representantes Institucionales.	1 332 240,00	0,01%
46	7.5.13	Servicios de Limpieza	2 135 700,00	0,02%
47	7.5.14	Monitoreo	243 709,20	0,00%
48		Total Oficina de la Región de Pérez Zeledón	36 607 396,26	0,37%

1	7.6	<u>Oficina Región de Limón</u>		
2	7.6.1	Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	12 651 952,75	0,13%
3	7.6.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	6 928 684,02	0,07%
4	7.6.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 631 719,73	0,02%
5	7.6.4	Cargas sociales (26.50% del salario)	5 188 868,75	0,05%
6	7.6.5	Viáticos y Kilometraje	57 008,00	0,00%
7	7.6.6	Material de Aseo y Limpieza	1 413 500,65	0,01%
8	7.6.7	Alquiler de oficina	6 070 156,00	0,06%
9	7.6.8	Servicios públicos	1 426 476,77	0,01%
10	7.6.9	Papelería, útiles de oficina, envíos postales.	679 128,22	0,01%
11	7.6.10	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema, y botiquín)	51 574,92	0,00%
12	7.6.11	Reparación y Mantenimiento	342 501,01	0,00%
13	7.6.12	Capacitación a Representantes Institucionales.	1 603 680,00	0,02%
14	7.6.13	Servicios de Limpieza	2 135 700,00	0,02%
15	7.6.14	Monitoreo	257 248,60	0,00%
16		Total Oficina de la Región de Limón	40 438 199,42	0,41%
17	7.7	<u>Oficina Región de Guápiles</u>		
18	7.7.1	Salario Gestor Regional (2 plaza) (Anexo N°01)	20 143 431,46	0,20%
19	7.7.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	6 784 083,73	0,07%
20	7.7.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	2 243 959,60	0,02%
21	7.7.4	Cargas sociales (26.50% del salario)	7 135 791,53	0,07%
22	7.7.5	Viáticos y Kilometraje	61 945,30	0,00%
23	7.7.6	Material de Aseo y Limpieza	1 415 418,34	0,01%
24	7.7.7	Alquiler de oficina	6 125 504,00	0,06%
25	7.7.8	Servicios públicos	1 046 628,46	0,01%
26	7.7.9	Papelería, útiles de oficina, envíos postales	751 204,16	0,01%
27	7.7.10	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema, y botiquín)	47 244,08	0,00%
28	7.7.11	Reparación y Mantenimiento	85 200,00	0,00%
29	7.7.12	Capacitación a Representantes Institucionales.	1 973 920,00	0,02%
30	7.7.13	Servicios de Limpieza	2 135 700,00	0,02%
31	7.7.14	Monitoreo	257 248,60	0,00%
32		Total Oficina de la Región de Guápiles	50 207 279,25	0,51%
33	7.8	<u>Oficina Región de Turrialba</u>		
34	7.8.1	Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	10 403 073,20	0,10%
35	7.8.2	Salario Oficial de Plataforma (1 plaza) (Anexo N°01)	6 514 757,27	0,07%
36	7.8.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 409 819,21	0,01%
37	7.8.4	Cargas sociales (26.50% del salario)	4 483 225,08	0,05%
38	7.8.5	Viáticos y Kilometraje	35 935,40	0,00%
39	7.8.6	Material de Aseo y Limpieza	1 456 365,64	0,01%
40	7.8.7	Alquiler de oficina.	7 485 120,00	0,08%
41	7.8.8	Servicios públicos	885 100,64	0,01%
42	7.8.9	Papelería, útiles de oficina, envíos postales	592 164,59	0,01%
43	7.8.10	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema, y botiquín)	77 520,70	0,00%
44	7.8.11	Reparación y Mantenimiento	437 402,33	0,00%
45	7.8.12	Capacitación a Representantes Institucionales.	1 023 360,00	0,01%
46	7.8.13	Servicios de Limpieza	2 135 700,00	0,02%
47	7.8.14	Monitoreo	257 248,60	0,00%
48		Total Oficina de la Región de Turrialba	37 196 792,66	0,38%

1	7,9	<u>Oficina Región de Cartago</u>		
2	7.9.1	Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	11 050 364,85	0,11%
3	7.9.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	6 935 828,88	0,07%
4	7.9.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 498 849,48	0,02%
5	7.9.4	Cargas sociales (26.50% del salario)	4 766 341,34	0,05%
6	7.9.5	Viáticos y Kilometraje	71 107,30	0,00%
7	7.9.6	Material de Aseo y Limpieza	1 125 621,94	0,01%
8	7.9.7	Alquiler de oficina	6 629 167,08	0,07%
9	7.9.8	Servicios públicos	2 601 760,07	0,03%
10	7.9.9	Papelería, útiles de oficina, envíos postales	754 171,85	0,01%
11	7.9.10	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema, y botiquín)	138 610,34	0,00%
12	7.9.11	Reparación y Mantenimiento	411 431,03	0,00%
13	7.9.12	Capacitación a Representantes Institucionales.	1 702 480,00	0,02%
14	7.9.13	Servicios de Limpieza	2 135 700,00	0,02%
15	7.9.14	Monitoreo	257 248,60	0,00%
16		Total Oficina Región de Cartago	40 078 682,76	0,40%
17	7.10	<u>Oficina Región de San José.</u>		
18	7.10.1	Salarios Gestores Regionales (3 Plazas) (Anexo N°01)	30 425 159,16	0,31%
19	7.10.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	2 535 429,93	0,03%
20	7.10.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	8 062 667,18	0,08%
21	7.10.4	Telecomunicaciones	298 669,01	0,00%
22	7.10.5	Viáticos y Kilometraje de la Oficina Regional	6 515,20	0,00%
23		Total Oficina de la Región de San José	41 328 440,48	0,42%
24	7.11	<u>Oficina Región de Heredia</u>		
25	7.11.1	Salario Gestor Regional (1plaza) (Anexo N°01)	10 034 553,40	0,10%
26	7.11.2	Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	6 108 143,93	0,06%
27	7.11.3	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 345 224,78	0,01%
28	7.11.4	Cargas sociales (26.50% del salario)	4 277 814,79	0,04%
29	7.11.5	Viáticos y Kilometraje	47 387,90	0,00%
30	7.11.6	Material de Aseo y Limpieza	1 405 014,06	0,01%
31	7.11.7	Alquiler de oficina.	8 284 312,50	0,08%
32	7.11.8	Servicios Públicos	1 867 749,39	0,02%
33	7.11.9	Papelería, útiles de oficina, envíos postales	353 941,53	0,00%
34	7.11.10	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema, y botiquín)	65 053,97	0,00%
35	7.11.11	Reparación y Mantenimiento	281 302,69	0,00%
36	7.11.12	Capacitación a Representantes Institucionales.	1 677 520,00	0,02%
37	7.11.13	Servicios de Limpieza	2 135 700,00	0,02%
38	7.11.14	Monitoreo	257 248,60	0,00%
39		Total Oficina de la Región de Heredia	38 140 967,53	0,38%

1	7.12 Sede Región de Coto		
2	7.12.1 Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	10 588 384,25	0,11%
3	7.12.2 Salarios Oficial Plataforma (1 Plaza y 1/2 Miscelánea) (Anexo N°01)	9 411 503,88	0,09%
4	7.12.3 Aguinaldo (Anexo N°1)	1 666 657,34	0,02%
5	7.12.4 Cargas sociales (26.50% del salario)	5 299 970,36	0,05%
6	7.12.5 Viáticos y Kilometraje	69 695,33	0,00%
7	7.12.6 Material de Aseo y Limpieza	972 949,86	0,01%
8	7.12.7 Servicios públicos	6 754 855,39	0,07%
9	7.12.8 Papelería, útiles de oficina, envíos postales	703 899,27	0,01%
10	7.12.9 Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema, y botiquín)	454 880,76	0,00%
11	7.12.10 Reparación y Mantenimiento de edificio	14 885 486,10	0,15%
12	7.12.11 Impuestos Municipales	489 000,00	0,00%
13	7.12.12 Servicio de Seguridad	24 643 918,93	0,25%
14	7.12.13 Póliza de Seguros (Anexo N°30)	479 395,00	0,00%
15	7.12.14 Capacitación a Representantes Institucionales.	690 560,00	0,01%
16	Total Oficina de la Región de Coto	77 111 156,47	0,78%
17	7.13 Oficina Región de Occidente		
18	7.13.1 Salario Gestor Regional (1 plaza) (Anexo N°01)	10 433 507,90	0,11%
19	7.13.2 Salario Oficial de Plataforma (1 Plaza) (Anexo N°01)	6 408 347,23	0,06%
20	7.13.3 Aguinaldo (Anexo N°1)	1 403 487,93	0,01%
21	7.13.4 Cargas sociales (26.50% del salario)	4 463 091,61	0,05%
22	7.13.5 Viáticos y Kilometraje	29 472,73	0,00%
23	7.13.6 Material de Aseo y Limpieza	1 388 806,49	0,01%
24	7.13.7 Alquiler de oficina	6 627 450,00	0,07%
25	7.13.8 Servicios públicos	772 117,57	0,01%
26	7.13.9 Papelería, útiles de oficina, envíos postales	638 518,86	0,01%
27	7.13.10 Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema, y botiquín)	8 651,88	0,00%
28	7.13.11 Reparación y Mantenimiento	74 115,49	0,00%
29	7.13.12 Capacitación a Representantes Institucionales.	1 233 440,00	0,01%
30	7.13.13 Servicios de Limpieza	2 135 700,00	0,02%
31	7.13.14 Monitoreo	257 248,60	0,00%
32	Total Oficina de la Región de Occidente	35 873 956,29	0,36%
33	7.14 Oficina Región de Puriscal		
34	7.14.1 Salario del Oficial de Plataforma (1 plaza) (Anexo N°01)	6 289 489,37	0,06%
35	7.14.2 Aguinaldo (Anexo N°1)	524 124,11	0,01%
36	7.14.3 Cargas sociales (26.50% del salario)	1 666 714,68	0,02%
37	7.14.4 Viáticos y Kilometraje	26 941,37	0,00%
38	7.14.5 Material de Aseo y Limpieza	1 381 615,02	0,01%
39	7.14.6 Alquiler de Oficina	3 955 000,00	0,04%
40	7.14.7 Servicios Públicos	929 166,99	0,01%
41	7.14.8 Papelería y útiles de oficinas y envíos postales	346 509,50	0,00%
42	7.14.9 Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema, y botiquín)	26 911,21	0,00%
43	7.14.10 Reparación y Mantenimiento.	127 302,11	0,00%
44	7.14.11 Servicios de Limpieza	2 135 700,00	0,02%
45	7.14.12 Monitoreo	243 709,20	0,00%
46	Total Oficina de la Región de Puriscal	17 653 183,57	0,18%

1	7,15	Oficina Región de Parrita		
2	7.15.1	Salario del Oficial de Plataforma (1 plaza) (Anexo N°01)	6 761 937,17	0,07%
3	7.15.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	563 494,76	0,01%
4	7.15.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	1 791 913,35	0,02%
5	7.15.4	Viáticos y Kilometraje	34 276,06	0,00%
6	7.15.5	Material de Aseo y Limpieza	957 319,67	0,01%
7	7.15.6	Alquiler de Oficina	3 341 321,73	0,03%
8	7.15.7	Servicios Públicos.	986 395,74	0,01%
9	7.15.8	Papelería y útiles de oficinas y envíos postales.	312 130,10	0,00%
10	7.15.9	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema, y botiquín)	63 306,37	0,00%
11	7.15.10	Reparación y Mantenimiento.	154 736,00	0,00%
12	7.15.11	Servicios de Limpieza	2 135 700,00	0,02%
13	7.15.12	Monitoreo	257 248,60	0,00%
14		Total Oficina de la Región de Parrita	17 359 779,55	0,18%
15	7,16	Oficina Región de Alajuela		
16	7.16.1	Salario del Oficial de Plataforma (1 plaza) (Anexo N°01)	5 787 151,53	0,06%
17	7.16.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	482 262,63	0,00%
18	7.16.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	1 533 595,16	0,02%
19	7.16.4	Viáticos y Kilometraje	85 846,03	0,00%
20	7.16.5	Material de Aseo y Limpieza	1 038 941,28	0,01%
21	7.16.6	Alquiler de Oficina	7 292 390,25	0,07%
22	7.16.7	Servicios Públicos.	1 572 286,39	0,02%
23	7.16.8	Papelería y útiles de oficinas y envíos postales.	1 304 316,71	0,01%
24	7.16.9	Atención al colegiado(bidones de agua, café , azúcar, crema, y botiquín)	97 759,84	0,00%
25	7.16.10	Reparación y Mantenimiento.	241 838,29	0,00%
26	7.16.11	Servicios de Limpieza	2 135 700,00	0,02%
27	7.16.12	Monitoreo	257 248,60	0,00%
28		Total Oficina de la Región de Alajuela	21 829 336,70	0,22%
29		Total Oficinas Regionales del Colegio.	633 349 000,02	6,39%
30		Total Departamento Administrativo y Oficinas Regionales	1 482 131 629,43	14,96%
31	8	<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES</u>		
32	8.1	<u>Otros Gastos (Anexo N°04)</u>		
33	8.1.1	Servicios públicos, impuestos y derecho de circulación	97 756 314,49	0,99%
34	8.1.2	Seguros, Suscripciones y Membresías (Anexo N° 30)	71 636 484,95	0,72%
35	8.1.3	Reparación y Mantenimiento	68 844 502,81	0,69%
36	8.1.4	Asambleas Ordinaria y Extraordinarias (Anexo N° 16)	48 547 331,64	0,49%
37	8.1.5	Acto Solemne(Artículo N° 37 de Reglamento del Colegio)	12 572 001,95	0,13%
38	8.1.6	Servicios profesionales y asesorías	62 275 581,50	0,63%
39	8.1.7	Prestaciones Laborales	26 151 617,04	0,26%
40	8.1.8	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	20 360 337,89	0,21%
41	8.1.9	Asociación solidarista	16 380 687,55	0,17%
42	8.1.10	Sumas sin Asignación Presupuestaria (imprevisto)	135 344 146,93	1,37%
43	8.1.11	Proyecto Bicentenario	20 256 350,00	0,20%
44		Total de Gastos Administrativos y Generales	580 125 356,75	5,86%

1	9	<u>GASTOS DE DEPARTAMENTOS Y UNIDADES</u>		
2	9.1	<u>Dirección Ejecutiva</u>		
3	9.1.1	Salarios (11 plazas) (Anexo N° 01)	141 463 821,65	1,43%
4	9.1.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	11 788 651,80	0,12%
5	9.1.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	37 487 912,74	0,38%
6	9.1.4	Otros gastos generales (Anexo N° 03)	1 366 372,94	0,01%
7	9.1.5	Proyectos de la Administración	11 081 880,00	0,11%
8	9.1.6	Certificación ISO 9001 (Anexo N° 3)	3 004 462,08	0,03%
9		Total Dirección Ejecutiva	206 193 101,21	2,08%
10	9.2	<u>Departamento Financiero</u>		
11	9.2.1	<u>Financiero</u>		
12	9.2.1.1	Salarios (2,5 plazas) (Anexo N° 1)	27 713 137,32	0,28%
13	9.2.1.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	2 309 428,11	0,02%
14	9.2.1.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	7 343 981,39	0,07%
15	9.2.1.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	152 480,11	0,00%
16	9.2.1.5	Auditoria Financiera (Anexo N° 3)	3 390 000,00	0,03%
17		Sub-Total Jefatura Financiera	40 909 026,94	0,41%
18	9.2.2	<u>Unidad de Contabilidad</u>		
19	9.2.2.1	Salarios (4 plazas) (Anexo N° 1)	36 284 505,69	0,37%
20	9.2.2.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	3 023 708,81	0,03%
21	9.2.2.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	9 615 394,01	0,10%
22	9.2.2.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	605 923,22	0,01%
23		Sub-Total Unidad de Contabilidad	49 529 531,72	0,50%
24	9.2.3	<u>Unidad de Cobros y FMS</u>		
25	9.2.3.1	Salarios (3 plazas) (Anexo N° 1)	28 868 915,53	0,29%
26	9.2.3.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	2 405 742,96	0,02%
27	9.2.3.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	7 650 262,62	0,08%
28	9.2.3.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	646 694,17	0,01%
29		Sub-Total Unidad de Cobros y FMS	39 571 615,28	0,40%
30	9.2.4	<u>Unidad de Tesorería</u>		
31	9.2.4.1	Salarios (5 plazas) (Anexo N° 1)	41 205 111,73	0,42%
32	9.2.4.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	3 433 759,31	0,03%
33	9.2.4.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	10 919 354,61	0,11%
34	9.2.4.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	1 446 217,77	0,01%
35		Sub-Total Unidad de Tesorería	57 004 443,42	0,58%
36	9.2.5	<u>Unidad de Compras</u>		
37	9.2.5.1	Salarios (5 Plazas)(Anexo N°01)	38 909 591,98	0,39%
38	9.2.5.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	3 242 466,00	0,03%
39	9.2.5.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	10 311 041,87	0,10%
40	9.2.5.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	295 797,72	0,00%
41		Sub-Total Unidad de Gestión de Compras	52 758 897,57	0,53%
42		Total General del Departamento Financiero	239 773 514,93	2,42%

1	9.4	<u>Departamento de Comunicaciones</u>		
2	9.4.1	Salarios (5 plazas) (Anexo N°01)	55 922 594,21	0,56%
3	9.4.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	4 660 216,18	0,05%
4	9.4.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	14 819 487,47	0,15%
5	9.4.4	Publicaciones (Anexo N° 10)	36 765 914,52	0,37%
6	9.4.5	Signos externos (Anexo N° 11)	156 080 167,22	1,58%
7	9.4.6	Estrategias de Mercadeo (Anexo N° 18)	174 291 933,53	1,76%
8	9.4.7	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	2 709 617,10	0,03%
9	9.4.8	Premio Jorge Volio	5 475 320,00	0,06%
10	9.4.9	Convenios	38 112 000,00	0,38%
11		Total Departamento de Comunicaciones	488 837 250,23	4,93%
12	9.5	<u>Consejo Editorial (Anexo N°28)</u>		
13	9.5.1	Estipendios.	5 537 460,00	0,06%
14	9.5.2	Servicios profesionales para la edición de la revista	219 129,60	0,00%
15	9.5.3	Revista Umbral	14 768 480,00	0,15%
16	9.5.4	Reconocimiento a autores de Revista Umbral	298 320,00	0,00%
17	9.5.5	Atención a Sesiones	1 236 000,00	0,01%
18	9.5.6	Digitalización de la Revista umbral	3 152 700,00	0,03%
19	9.5.7	Sotware para detección de plagio	280 728,00	0,00%
20	9.5.8	Normas APA	46 282,00	0,00%
21		Total Consejo Editorial	25 539 099,60	0,26%
22	9.6	<u>Departamento de Infraestructura y Mantenimiento</u>		
23	9.6.1	Salarios (6 plazas) (Anexo N° 1)	52 464 507,21	0,53%
24	9.6.2	Aguinaldos	4 372 042,27	0,04%
25	9.6.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	13 903 094,41	0,14%
26	9.6.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	1 147 478,40	0,01%
27		Total Departamento de Infraestructura y Mantenimiento	71 887 122,28	0,73%
28	9.7	<u>Departamento de Tecnología de Información</u>		
29	9.7.1	Salarios (3 plazas) (Anexo N° 1)	36 213 338,54	0,37%
30	9.7.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	3 017 778,21	0,03%
31	9.7.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	9 596 534,71	0,10%
32	9.7.4	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	1 754 848,08	0,02%
33	9.7.5	Mantenimiento en Tecnología (Anexo N°12)	42 099 540,05	0,42%
34	9.7.6	Renovación y actualización de Licencias	91 337 947,57	0,92%
35		Total Departamento de Tecnología de Información	184 019 987,17	1,86%
36	9.8	<u>Departamento de Recursos Humanos</u>		
37	9.8.1	Salarios (5 plazas) (Anexo N° 1)	47 231 492,91	0,48%
38	9.8.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	3 935 957,74	0,04%
39	9.8.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	12 516 345,62	0,13%
40	9.8.4	Proyectos de capacitación (Anexo N° 19)	42 007 024,03	0,42%
41	9.8.5	Uniforme Corporativo (Anexo N° 19)	19 397 363,61	0,20%
42	9.8.6	Reconocimiento y estímulo al potencial humano (Anexo N° 19)	44 652 251,90	0,45%
43	9.8.7	Médico de Empresa (Anexo N° 19)	18 733 884,00	0,19%
44	9.8.8	Otros gastos generales (Anexo N°3)	5 198 117,28	0,05%
45	9.8.9	Salud Ocupacional	28 991 026,40	0,29%
46		Total Departamento de Recursos Humanos	222 663 463,49	2,25%
47		Total Gastos de Departamentos y Unidades	2 287 696 168,31	23,09%

1	9.10	Comisión Adhoc(nombrada por Asamblea)		
2	9.10.1	Estipendios	9 229 100,00	0,09%
3	9.10.2	Atención a Sesiones	1 854 000,00	0,02%
4		Total comision Adhoc	11 083 100,00	0,11%
5	9.11	Departamento de Desarrollo Personal (Área Cultural, Recreativa y Deportiva)		
6	9.11.1	Salarios (8 plazas) (Anexo N° 1)	86 958 917,28	0,88%
7	9.11.2	Aguinaldos (Anexo N°1)	7 246 576,44	0,07%
8	9.11.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	23 044 113,08	0,23%
9	9.11.4	Proyectos de Fortalecimiento del arte, la cultura y el deporte (Anexo N° 7)	99 591 855,00	1,01%
10	9.11.5	Proyectos Recreación con Propósito (Sistema de Citas CCR y Gimnasio) (Anexo N	2 295 445,23	0,02%
11	9.11.6	Proyectos para el Area Cultural, Recreativa Deportiva (Anexo N°29)	83 018 917,52	0,84%
12	9.11.7	Otros gastos generales (ANEXO N° 03)	13 375 513,23	0,13%
13		Sub-Total Área Cultural, Recreativa y Deportiva	315 531 337,77	3,18%
14	9.12	Gestoría de Jubilados		
15	9.12.1	Salarios (1 plaza) (Anexo N°1)	16 459 956,30	0,17%
16	9.12.2	Aguinaldos (Anexo N°1)	1 371 663,02	0,01%
17	9.12.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	4 361 888,42	0,04%
18	9.12.4	Proyectos (Anexo N° 9)	46 688 076,24	0,47%
19	9.12.5	Otros gastos generales (Anexo N° 3)	2 850 000,00	0,03%
20		Subtotal Gestoría a Jubilados	71 731 583,98	0,72%
21		Total Departamento Desarrollo Personal	387 262 921,75	3,91%
22	9.13	Comisión Educación Técnica		
23	9.13.1	Estipendios	7 891 000,00	0,08%
24			7 891 000,00	0,08%
25	10	Centros Recreos del Colegio (Anexo N°26)		
26	10.1	Centro Recreativo Sede Alajuela.		
27	10.1.1	Salarios (12 plazas) (Anexo N° 1)	65 860 331,38	0,66%
28	10.1.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	5 488 360,95	0,06%
29	10.1.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	17 452 987,82	0,18%
30	10.1.4	Reparación y mantenimiento (Anexo N°26)	49 963 073,55	0,50%
31	10.1.5	Servicios públicos (Anexo N°26)	30 915 000,00	0,31%
32	10.1.6	Servicios de seguridad (Anexo N°26)	57 875 744,02	0,58%
33	10.1.7	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	2 426 414,59	0,02%
34	10.1.8	Suministros para mantenimiento de piscina (Anexo N°26)	6 004 000,00	0,06%
35	10.1.9	Otros gastos generales (Anexo N°3)	2 071 237,02	0,02%
36		Total Centro Recreativo Sede Alajuela.	238 057 149,33	2,40%
37	10.2	Centro Recreativo Sede Guanacaste.		
38	10.2.1	Salarios (3 plazas) (Anexo N° 1)	21 962 892,94	0,22%
39	10.2.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 830 241,08	0,02%
40	10.2.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	5 820 166,63	0,06%
41	10.2.4	Papelería, útiles de oficina y envíos postales (Anexo N°26)	61 000,00	0,00%
42	10.2.5	Material de Aseo y Limpieza (Anexo N°26)	2 340 792,90	0,02%
43	10.2.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo N°26)	156 948,64	0,00%
44	10.2.7	Viáticos y kilometraje (Anexo N°26)	160 000,00	0,00%
45	10.2.8	Mantenimiento de Finca y Piscina (Anexo N°26)	17 116 737,15	0,17%
46	10.2.9	Servicios públicos (Anexo N°26)	15 199 085,61	0,15%
47	10.2.10	Servicio de Seguridad (Anexo N°26)	30 066 879,54	0,30%
48	10.2.11	Impuestos Municipales (Anexo N°26)	839 599,21	0,01%
49	10.2.12	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	327 684,00	0,00%
50	10.2.13	Soporte Medico	1 297 920,00	0,01%
51		Total Centro Recreativo Sede Guanacaste.	97 179 947,69	0,98%

1	10.3	Centro Recreativo Sede San Carlos.		
2	10.3.1	Salarios (2 plazas) (Anexo N° 1)	15 400 861,97	0,16%
3	10.3.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 283 405,16	0,01%
4	10.3.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	4 081 228,42	0,04%
5	10.3.4	Papelera, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo N°26)	109 942,88	0,00%
6	10.3.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo N°26)	1 256 170,19	0,01%
7	10.3.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo N°26)	111 000,00	0,00%
8	10.3.7	Viáticos y kilometraje (Anexo N°26)	160 000,00	0,00%
9	10.3.8	Mantenimiento de Finca y Piscina (Anexo N°26)	8 824 846,79	0,09%
10	10.3.9	Servicios públicos (Anexo N°26)	5 670 073,68	0,06%
11	10.3.10	Servicio de Seguridad (Anexo N°26)	24 745 895,61	0,25%
12	10.3.11	Impuestos Municipales (Anexo N°26)	140 000,00	0,00%
13	10.3.12	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	398 703,00	0,00%
14	10.3.13	Servicios de Limpieza	2 971 200,00	0,03%
15	10.3.14	Soporte Medico	1 297 920,00	0,01%
16		Total Centro Recreativo Sede San Carlos.	66 451 247,71	0,67%
17	10.4	Centro Recreativo Sede Puntarenas.		
18	10.4.1	Salarios (2 plazas) (Anexo N° 1)	13 263 314,43	0,13%
19	10.4.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 105 276,20	0,01%
20	10.4.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	3 514 778,32	0,04%
21	10.4.4	Papelera, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo N°26)	156 352,99	0,00%
22	10.4.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo N°26)	2 134 123,50	0,02%
23	10.4.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo N°26)	76 000,00	0,00%
24	10.4.7	Viáticos y kilometraje (Anexo N°26)	288 603,00	0,00%
25	10.4.8	Mantenimiento de Finca y Piscina (Anexo N°26)	28 589 893,96	0,29%
26	10.4.9	Servicios públicos (Anexo N°26)	7 057 270,60	0,07%
27	10.4.10	Servicio de Seguridad (Anexo N°26)	23 941 761,54	0,24%
28	10.4.11	Impuestos Municipales (Anexo N°26)	356 551,04	0,00%
29	10.4.12	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	339 917,00	0,00%
30	10.4.13	Soporte Medico	1 297 920,00	0,01%
31		Total Centro Recreativo Sede Puntarenas.	82 121 762,58	0,83%
32	10.5	Centro Recreativo Sede Pérez Zeledón		
33	10.5.1	Salarios (2 plazas) (Anexo N° 1)	12 899 621,89	0,13%
34	10.5.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 074 968,49	0,01%
35	10.5.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	3 418 399,80	0,03%
36	10.5.4	Papelera, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo N°26)	147 000,00	0,00%
37	10.5.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo N°26)	1 671 516,15	0,02%
38	10.5.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo N°26)	211 000,00	0,00%
39	10.5.7	Viáticos y kilometraje (Anexo N°26)	207 842,62	0,00%
40	10.5.8	Mantenimiento de Finca y Piscina (Anexo N°26)	9 156 561,00	0,09%
41	10.5.9	Servicios públicos (Anexo N°26)	6 318 011,52	0,06%
42	10.5.10	Servicio de Seguridad (Anexo N°26)	24 348 696,86	0,25%
43	10.5.11	Impuestos Municipales (Anexo N°26)	276 680,18	0,00%
44	10.5.12	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	443 994,00	0,00%
45	10.5.13	Soporte Medico	1 297 920,00	0,01%
46		Total Centro de Recreativo Sede Pérez Zeledón	61 472 212,51	0,62%

29

1	10.6	<u>Centro Recreativo Sede Limón</u>		
2	10.6.1	Salario (2 plaza) (Anexo N° 1)	13 098 861,66	0,13%
3	10.6.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 091 571,81	0,01%
4	10.6.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	3 471 198,34	0,04%
5	10.6.4	Papelería, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo N°26)	96 000,00	0,00%
6	10.6.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo N°26)	2 615 282,70	0,03%
7	10.6.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo N°26)	304 657,70	0,00%
8	10.6.7	Viáticos y kilometraje (Anexo N°26)	759 000,00	0,01%
9	10.6.8	Mantenimiento de Finca y Piscina (Anexo N°26)	10 273 744,83	0,10%
10	10.6.9	Servicios públicos (Anexo N°26)	10 059 888,69	0,10%
11	10.6.10	Impuestos Municipales (Anexo N°26)	468 037,27	0,00%
12	10.6.11	Servicio de Seguridad (Anexo N°26)	23 353 167,13	0,24%
13	10.6.12	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	231 718,00	0,00%
14	10.6.13	Soporte Medico	1 297 920,00	0,01%
15		Total Centro Recreativo Sede Limón	67 121 048,12	0,68%
16	10.7	<u>Centro Recreativo Sede Turrialba</u>		
17	10.7.1	Salarios (3 plazas) (Anexo N° 1)	15 409 025,90	0,16%
18	10.7.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	1 284 085,49	0,01%
19	10.7.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	4 083 391,86	0,04%
20	10.7.4	Papelería, útiles de oficina y envíos postales	180 000,00	0,00%
21	10.7.5	Material de Aseo y Limpieza	960 000,00	0,01%
22	10.7.6	Atención al colegiado(bidones de agua, café, azúcar, crema, y botiquín)	126 000,00	0,00%
23	10.7.7	Viáticos y kilometraje	192 000,00	0,00%
24	10.7.8	Mantenimiento de finca y piscina (combustible, accesorios oficina, gasolina, mant finc	20 936 000,00	0,21%
25	10.7.9	Servicios Públicos	5 398 399,02	0,05%
26	10.7.10	Servicio de Seguridad	27 920 202,20	0,28%
27	10.7.11	Impuestos Municipales	981 443,94	0,01%
28	10.7.12	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	0,00	0,00%
29	10.7.13	Soporte Medico	1 297 920,00	0,01%
30		Total Centro Recreativo Sede Turrialba	78 768 468,41	0,80%
31	10.8	<u>Centro Recreativo Sede Cartago</u>		
32	10.8.1	Salario (1 plaza) (ANEXO N° 1)	6 416 418,45	0,06%
33	10.8.2	Aguinaldo (Anexo N°1)	534 701,54	0,01%
34	10.8.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	1 700 350,89	0,02%
35	10.8.4	Papelería, útiles de oficina, y envíos postales (Anexo N°26)	54 765,30	0,00%
36	10.8.5	Material de Aseo e Higiene (Anexo N°26)	986 201,72	0,01%
37	10.8.6	Suministros de cafetería y botiquín (Anexo N°26)	150 104,10	0,00%
38	10.8.7	Mantenimiento de Finca (Anexo N°26)	2 681 000,00	0,03%
39	10.8.8	Servicios públicos (Anexo N°26)	3 568 877,03	0,04%
40	10.8.9	Servicio de Seguridad (Anexo N°26)	24 026 000,99	0,24%
41	10.8.10	Impuestos Municipales (Anexo N°26)	450 665,09	0,00%
42	10.8.11	Póliza de Seguros (Anexo N°30)	345 361,00	0,00%
43	10.8.12	Viáticos y kilometraje	1 297 920,00	0,01%
44	10.8.13	Soporte Medico	608 904,76	0,01%
45		Total Centro Recreativo Sede Cartago	42 821 270,85	0,43%
46		Total Centros Recreativos del Colegio	733 993 107,20	0,07
47	11	<u>GASTOS FINANCIEROS</u>		
48	11.1	Comisiones Bancarias	40 819 767,98	0,41%
49		Total Gastos Financieros	40 819 767,98	0,41%

1	12	<u>INVERSIONES DE CAPITAL</u>		
2	12.1	Área de cómputo (ANEXO N°12)	168 537 464,40	1,70%
3	12.2	Mobiliario y equipo (ANEXO N° 13)	72 584 694,05	0,73%
4	12.3	Mejoras de infraestructura varias en Puntarenas	27 750 000,00	0,28%
5	12.4	Mejoras de infraestructura varias en San Carlos	110 424 000,00	1,11%
6	12.5	Mejoras de infraestructura varias en Pérez Zeledón	76 738 120,50	0,77%
7	12.6	Mejoras de infraestructura varias en Cartago	35 420 000,00	0,36%
8	12.7	Mejoras de infraestructura varias en Brasilito	7 925 000,00	0,08%
9	12.8	Mejoras de infraestructura varias en Cahuita	105 178 528,11	1,06%
10	12.9	Mejoras de infraestructura varias en Turrialba	36 300 000,00	0,37%
11	12.10	Mejoras de infraestructura varias en Alajuela	426 950 762,82	4,31%
12	12.11	Mejoras de infraestructura del Edificio San José	810 000,00	0,01%
13	12.12	Mejoras de infraestructura Edificio de Coto	4 373 132,00	0,04%
14	12.13	Renovación de Flotilla Vehicular	59 159 220,00	0,60%
15	12.14	Proyecto Central Telefónica Oficinas Regionales	40 648 410,00	0,41%
16	12.15	Control de Accesos de Puertas en la sede Alajuela	8 341 413,91	0,08%
17	12.16	Equipamiento Edificio San José	359 886 000,00	3,63%
18	12.17	Acuerdo Asamblea 2013(Liberia)	33 480 856,11	0,34%
19	12.18	Sistema ERP	72 057 953,51	0,73%
20	12.19	Compra Edificio San José	1 337 864 000,00	13,50%
21		Total Inversiones de Capital	2 984 429 555,41	30,12%
22		sub.-Total Ingresos Programa Colegio	9 907 941 740,86	100,00%
23		Sub.-Total Egresos Programa Colegio	9 907 941 740,86	100,00%
24		Supervit o déficit presupuestario	0,00	
25	FMS	<u>PROGRAMA N° 2 FONDO DE MUTUALIDAD Y SUBSIDIOS</u>		
26		<u>INGRESOS</u>		
27	1	<u>INGRESOS ORDINARIOS</u>	Total	Porcentaje
28	1.1	<u>Cobranzas</u>		
29	1.1.1	Proporción cuota corriente	851 587 452,00	69,74%
30	1.1.2	Proporción cuota de arreglo de pago	113 651,44	0,01%
31	1.1.3	Ingresos financieros	369 430 343,34	30,25%
32		Total ingresos ordinarios	1 221 131 446,78	100,00%
33	2	<u>EGRESOS</u>		
34	2.1	<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>		
35	2.1.1	Salarios (1/2 Plaza) (ANEXO N° 1) (Comisión de FMS)	3 002 907,77	0,25%
36	2.1.2	Aguinaldo	250 242,31	0,02%
37	2.1.3	Cargas sociales (26.50% del salario)	795 770,56	0,07%
38	2.1.4	Administración del Fondo de Mutualidad y Subsidios	26 306 814,88	2,15%
39	2.1.5	Servicios Profesionales	5 873 000,00	0,48%
40		Total gastos administrativos	36 228 735,52	2,97%
41	2.2	<u>GASTOS FINANCIEROS</u>		
42	2.2.1	Comisiones bancarias	239 486,14	0,02%
43		Total gastos financieros	239 486,14	0,02%
44	2.3	<u>MUTUALIDAD Y SUBSIDIOS</u>		
45	2.3.1	Póliza Mutual	204 230 064,30	16,72%
46	2.3.2	Subsidios	403 200 000,00	33,02%
47		Total de Mutualidad y Subsidios	607 430 064,30	49,74%

1	2.5	INVERSIONES FINANCIERAS		
2	2.5.1	Inversión en entidades financieras (salida de efectivo)	577 233 160,83	47,27%
3		Total de Inversiones	577 233 160,83	47,27%
4		Total Egresos	1 221 131 446,79	100,00%
5		Sub.-Total Ingresos Programa Fondo Mutual	1 221 131 446,78	100,00%
6		Sub.-Total Egresos Programa Fondo Mutual	1 221 131 446,79	100,00%
7		Superávit o déficit presupuestario	0,00	
8		Total General Ingresos Colegio y Fondo Mutual	11 129 073 187,64	
9		Total General Egresos Colegio y Fondo Mutual	11 129 073 187,65	
10		Superávit o déficit presupuestario	0,57	

El M.Sc. Geovanny Soto Solórzano, Tesorero, agradece la colaboración del Departamento Financiero, para la elaboración de este presupuesto, para el cual se realizó un excelente trabajo. Además, agradece al MBA. Enrique Víquez Fonseca, Director Ejecutivo y la Licda. Marianela Mata Vargas, Sub Directora Ejecutiva.

El M.Sc. Fernando López Contreras, Presidente, da lectura a las normas presupuestarias 2021 (anexo 04):

**“COLEGIO DE LICENCIADOS Y PROFESORES EN LETRAS,
FILOSOFÍA, CIENCIAS Y ARTES
PROYECTO DE PRESUPUESTO ORDINARIO
2021**

TABLA DE CONTENIDOS

1-Principios presupuestarios.

2- Aspectos generales del Presupuesto.

2.1-Clasificadores

2.2-Cobertura

2.3-Criterios

2.4-Estructura

3- Normas de ejecución presupuestaria.

4- Justificación de los ingresos y egresos. “Programa Nº 1 Colegio”.

5- Justificación de los ingresos y egresos. “Programa Nº 2 Fondo Mutual”.

1 **6- Disposiciones finales.**

2 **IMPORTANCIA DE UTILIZAR EL PRESUPUESTO**

3 El Colegio cuenta con un presupuesto anual que refleja los movimientos esperados de todos y
4 cada uno de los rubros o cuentas contables. Por lo anterior, es importante indicar que:

5 El presupuesto puede conceptualizarse como una estimación formal de los ingresos y egresos
6 que habrán de producirse durante un período dado frecuentemente (un año), de forma tal que
7 se convierte en un indicador de la política a seguir en cuanto a la obtención de ingresos y la
8 realización de gastos, así como un instrumento de planificación que permite definir los costos
9 de alcanzar ciertos objetivos en un plazo determinado.

10 El presupuesto es la herramienta por excelencia para una adecuada toma de decisiones por
11 parte de la Asamblea General, la Junta Directiva y la Administración del Colegio. Se confecciona
12 con base en datos estimados, por lo que no debe ser limitativo.

13 **1- PRINCIPIOS PRESUPUESTARIOS**

14 Un principio presupuestario es la base sobre la cual se afianza y se da confianza al trabajo por
15 realizar. El presupuesto ordinario del Colegio se basa, entre otros principios, en los siguientes:

16 ***Programación***

17 Con este principio se seleccionan y ordenan por categorías programáticas las actividades y
18 proyectos para el logro de los objetivos propuestos por el Colegio y el cumplimiento de las
19 metas. A cada categoría se le asignan racionalmente los recursos que se espera tener
20 disponibles, y se especifican los responsables del cumplimiento de los objetivos y las metas.

21 ***Universalidad***

22 Este principio es sustentado en la necesidad de que todo aquello que, a criterio de la
23 Administración, constituya materia de presupuesto debe ser incorporado a él, ya que sin una
24 visión de conjunto es prácticamente imposible calibrar debidamente las gestiones puntuales,
25 en cuanto a justificación, prioridad, tiempo, etc.

26 ***Equilibrio***

27 Consiste en balancear los ingresos con los egresos del presupuesto, referido no solo a la
28 igualdad contable, sino también a la consideración de la incidencia de todos los factores
29 favorables o desfavorables en las finanzas del Colegio, en el período respectivo, según se
30 espera.

1 ***Previsión***

2 El presupuesto debe ser una previsión anticipada a los hechos. En este sentido se deben prever
3 la percepción de los ingresos y la realización de los gastos que orientan el cumplimiento de las
4 metas y objetivos establecidos, basados en proyecciones que se espera sean cumplidas.

5 ***Publicidad***

6 Una vez aprobado el presupuesto por parte de la Asamblea General, éste debe tener una
7 divulgación conveniente y oportuna, de tal forma que sea conocido por quienes lo ejecutarán,
8 controlarán y evaluarán, así como que esté a entera disposición de cualquier interesado dentro
9 del Colegio.

10 ***Exactitud***

11 El presupuesto debe acercarse lo más razonablemente posible a la percepción de recursos y a
12 las necesidades reales que se derivarán de la acción en cumplimiento de los objetivos y metas
13 trazados en los programas.

14 ***Claridad***

15 El presupuesto debe ser comprensible para los diferentes usuarios. El documento como tal debe
16 ser informativo, y contener una información suficientemente amplia que no deje dudas en
17 cuanto a su aplicación, considerando la importancia relativa de las partidas.

18 ***Periodicidad***

19 El sentido por el cual se elabora el presupuesto debe ser claro. O sea, se debe distinguir
20 claramente el período económico del ciclo presupuestario; el primero se refiere al periodo para
21 el cual se elaboró el presupuesto; y el segundo, al desarrollo de las etapas del presupuesto.

22 ***Especificación***

23 En materia de ingresos se deben señalar con claridad su fuente y su clasificación. Y en lo que
24 se refiere a egresos, sus características y clasificación de los bienes y servicios.

25 **2. ASPECTOS GENERALES DEL PRESUPUESTO**

26 ***CLASIFICADORES***

27 Los clasificadores presupuestarios de ingresos y egresos son instrumentos normativos que
28 ordenan y agrupan los recursos con que cuenta el Colegio, en categorías homogéneas definidas
29 en función de la naturaleza y características de las transacciones que dan origen a cada una de
30 las fuentes de recursos. Por otro lado, ordenan y clasifican todas las posibles transacciones y

1 operaciones que generan gastos. Constituyen, por lo tanto, un sistema consolidado ajustado a
2 sus necesidades, que posibilita el análisis económico y financiero de sus operaciones. Para el
3 próximo ejercicio económico, comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2021, según
4 el artículo 5 del Título IV de la Ley "Fortalecimiento de las Finanzas Públicas Nº 9635" publicado
5 en Diario oficial la Gaceta del martes 4 de diciembre 2018, Alcance Nº 202 y el oficio DFOE-
6 0067-2019 que establece el deber de los entes públicos no estatales de remitir su información
7 presupuestaria a la Contraloría General de la República por medio del Sistema de Información
8 sobre Planes y Presupuestos, siendo respetuosos además de la regla fiscal que para el
9 presupuesto 2021 no podrá sobrepasar el gasto no financiero del 4.13% anual, asimismo se
10 utilizará el clasificador por objeto de gasto.

11 **CONCEPTO**

12 El clasificador por objeto del gasto es una herramienta de gestión financiera, utilizada en las
13 diversas etapas del proceso presupuestario de las instituciones del sector público. Consiste en
14 un conjunto de cuentas de gastos, ordenadas y agrupadas de acuerdo con la naturaleza del
15 bien o servicio que se esté adquiriendo o la operación financiera que se esté efectuando.

16 **COBERTURA**

17 La Ley Orgánica número 4770 reformada por Ley 9420 y el Reglamento General del Colegio,
18 los acuerdos de la Asamblea General y Junta Directiva, y el Manual de Políticas y Procedimientos
19 constituyen el marco jurídico para la definición y aplicación del clasificador de ingresos y gastos.
20 Adicionalmente, el artículo Nº 37 de la Ley de Administración Financiera de la República y
21 Presupuestos Públicos Nº 8131 del 18 de setiembre de 2001 y los artículos Nº 42 y Nº 43 inciso
22 (b) de su reglamento, constituyen el marco jurídico para la definición y aplicación del clasificador
23 por objeto del gasto a todo el Sector Público Costarricense, el cual está integrado por la
24 Administración Central, conformada a su vez por el Poder Ejecutivo y sus dependencias; los
25 Poderes Legislativo y Judicial, El Tribunal Supremo de Elecciones, sus dependencias y órganos
26 auxiliares, la Administración Descentralizada, Empresas Públicas del Estado y las
27 Municipalidades.

28 Y aplica a los Colegios Profesionales como entes públicos no estatales con carácter de
29 fiscalización, dentro del ejercicio de la función administrativa.

30 **OBJETIVOS**

1) Facilitar el cumplimiento del principio presupuestario de especialidad cuantitativa y cualitativa, al identificar con claridad los bienes y servicios adquiridos y las transferencias que se realizan, necesarios para alcanzar los objetivos y metas establecidos en los planes institucionales.

2) Proporcionar información para la programación de la adquisición y uso de los bienes y servicios necesarios para cumplir con las metas de gestión y producción estimadas, para ejecutar los programas y proyectos, así como el control y disposición del inventario.

3) Facilitar el desarrollo de las distintas etapas del proceso presupuestario de las entidades públicas, propiciando una mayor eficiencia y eficacia de la gestión de los recursos.

4) Posibilitar la generación oportuna de información referente a la composición del gasto, incluyendo la definición de la demanda de bienes y servicios del sector, necesaria para el análisis fiscal y la toma de decisiones de política económica y presupuestaria.

CRITERIOS UTILIZADOS

La definición de las partidas, grupos y sub-partidas del objeto del ingreso y gasto se basa en los siguientes criterios:

A- Naturaleza de la fuente de financiamiento; ingresos corrientes, ingresos de capital y financiamiento.

B- Naturaleza y uso de los bienes y servicios que se adquieren y en general de la contraprestación del gasto que se esté realizando.

C- Concordancia necesaria entre la contabilidad presupuestaria y la contabilidad patrimonial.

D- Especificación requerida por el Sistema de Cuentas Nacionales.

E-Relación con otros clasificadores presupuestarios complementarios del objeto gasto, en especial con la clasificación económica e institucional.

CODIFICACIÓN

La clasificación se realiza en tres niveles de desagregación denominados partidas, grupos y subpartidas cuyos componentes principales son el código de la cuenta, el nombre y la descripción. Se ha adoptado una codificación de cinco dígitos que responde a la estructura general de tres niveles:

a) El primer dígito se utiliza para distinguir la "Partida", que es el nivel más agregado de clasificación.

1 b) Los dígitos dos y tres corresponden al "Grupo de Sub partidas", en el cual se ubican aquellas
2 que poseen una naturaleza semejante.

3 c) Los últimos dos dígitos se asignan a la "Sub partida", que es el nivel de mayor especificidad
4 de una erogación.

5 A partir del último nivel de cuenta que describe el clasificador de objeto del gasto, si las
6 instituciones lo consideran necesario para su gestión podrán desarrollar una desagregación de
7 la sub partida.

8 ***ESTRUCTURA***

9 En su mayor nivel de agregación, el clasificador objeto del gasto muestra la siguiente estructura:

10 O –REMUNERACIONES

11 1- SERVICIOS

12 2 - MATERIALES Y SUMINISTROS

13 3 - INTERESES Y COMISIONES

14 4 - ACTIVOS FINANCIEROS

15 5 - BIENES DURADEROS

16 6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES

17 7 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

18 8 - AMORTIZACION

19 9 - CUENTAS ESPECIALES

20 **3. NORMAS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA:**

21 **PRIMERA.**-La Junta Directiva aprueba el Presupuesto Ordinario del periodo dos mil veintiuno,
22 según la ley 9866, artículo 2 que faculta a la misma para la aprobación respectiva, dado que
23 no es factible la convocatoria a Asamblea General Ordinaria en virtud del estado de emergencia
24 nacional decretada por las autoridades gubernamentales.

25 **SEGUNDA.**-La Asamblea General autoriza a la Junta Directiva, en cumplimiento al artículo 50
26 del Reglamento General, que apruebe las modificaciones de partidas presupuestarias, en casos
27 muy calificados para la mejor operación del Colegio, lo anterior previo acuerdo razonado y
28 justificado, el cual deberá constar en el acta respectiva con los documentos de respaldo
29 necesarios.

TERCERA.-El Tesorero deberá presentar a la Junta Directiva la liquidación general del presupuesto correspondiente al ejercicio económico 2019, en el mes de noviembre del año 2020. Además, deberá presentar la ejecución del presupuesto con corte al 30 de setiembre 2020.

Para el presupuesto del año 2021, se deberán incluir (digitar o cargar) en el SIPP la información de los documentos relacionados con el presupuesto de la corporación en su etapa inicial, presupuestos extraordinarios, modificaciones, informes de ejecución, liquidación, evaluaciones y otros documentos adjuntos.

4. DESCRIPCIÓN DE LOS INGRESOS Y EGRESOS

PROGRAMA Nº 1

COLEGIO

4.1 INGRESOS

CUOTA CORRIENTE (estimado con el promedio de junio 2019 a mayo 2020.)

Se toma como base de cálculo el promedio aritmético, del ingreso recibido, el cual muestra que un total de 72,358 colegiados están cancelando el monto correspondiente a la cuota corriente. Con base en la información obtenida por parte de la Unidad de Incorporaciones y la Unidad de Cobros, se estima lo siguiente:

Promedio del incremento de colegiados por mes:

+	Promedio de Juramentados	384	Profesionales
-	Promedio de Retirados	-106	Profesionales
+	Promedio de Reincorporados	25	Profesionales
-	Promedio de Suspendidos	-99	Profesionales
+	Promedio de Levantamientos	61	Profesionales
	Promedio estimado de Profesionales por mes.	265	Profesionales

La Comisión de Presupuesto, por acuerdo estima un incremento de 200 colegiados en promedio por mes.

B Promedio de Cuotas Corrientes que se toma por mes, serían la cantidad promedio de colegiados pagando, más el monto correspondiente a la cantidad promedio de incremento de colegiados por mes, para el total que se muestra a continuación incluyendo el dato de las incorporaciones.

			En miles de colones	
ene-21	Partida 1.1.1	73 758	553 186 875	
feb-21	Partida 1.1.1	73 958	554 686 875	
mar-21	Partida 1.1.1	74 158	556 186 875	
abr-21	Partida 1.1.1	74 358	557 686 875	
may-21	Partida 1.1.1	74 558	559 186 875	
jun-21	Partida 1.1.1	74 758	560 686 875	
jul-21	Partida 1.1.1	74 958	562 186 875	
ago-21	Partida 1.1.1	75 158	563 686 875	
sep-21	Partida 1.1.1	75 358	565 186 875	
oct-21	Partida 1.1.1	75 558	566 686 875	
nov-21	Partida 1.1.1	75 758	568 186 875	
dic-21	Partida 1.1.1	75 958	569 686 875	
Total			6 737 242 500	

PROPORCIÓN DEL FONDO MUTUAL CUOTA CORRIENTE

En este renglón se muestra la proporción de la cuota corriente que se traslada al Fondo de Mutualidad y Subsidios, la cual es de ¢948,00 por cada cuota mensual de ¢7.500,00. (Según acuerdo 35, sesión ordinaria 75-2019 celebrada el 16 de agosto 2019)

Calculo de Proporción

Mes	Calculo	Total	en Miles
ene-21	73 758	-69 922 821.00	-69 923
feb-21	73 958	-70 112 421.00	-70 112
mar-21	74 158	-70 302 021.00	-70 302
abr-21	74 358	-70 491 621.00	-70 492
may-21	74 558	-70 681 221.00	-70 681
jun-21	74 758	-70 870 821.00	-70 871
jul-21	74 958	-71 060 421.00	-71 060
ago-21	75 158	-71 250 021.00	-71 250
sep-21	75 358	-71 439 621.00	-71 440
oct-21	75 558	-71 629 221.00	-71 629
nov-21	75 758	-71 818 821.00	-71 819
<u>dic-21</u>	<u>75 958</u>	<u>-72 008 421.00</u>	<u>-72 008</u>

PROPORCIÓN DEL FONDO MUTUAL POR ARREGLOS DE PAGO

Se toma como base de cálculo el promedio del ingreso recibido desde el mes de junio 2019 hasta el mes de mayo 2020, el cual muestra que se han recibido en promedio ¢80.534,58 por mes.

CUOTAS DE INCORPORACIÓN

Con base en la información obtenida del pago por concepto de incorporaciones se estima que mensualmente en promedio se incorporarán 384 profesionales.

4.2 INGRESOS EXTRAORDINARIOS

INGRESOS DE LOS CENTROS RECREATIVOS:

Estos ingresos corresponden a la proyección de lo recibido por el cobro de alquiler de cabinas, camping, entradas de invitados y alquiler del salón multiusos y ranchos. Se proyectan en relación con un promedio del último año dado que este es un ingreso que varía de acuerdo a la temporada de vacaciones, a los feriados, y otros. Para los meses de enero se calcula con el promedio de entradas por un 50% debido a la pandemia y en febrero se calcula el 75% por aforo con cumplimiento de la normativa del Ministerio de Salud.

ALQUILER DEL KIOSKO, BAR Y RESTAURANTE:

1 Este ingreso corresponde a la mensualidad por alquiler del Kiosco, Bar y Restaurante del
2 Colegio, tomando el ingreso a partir del mes de marzo 2021.

3 **INGRESOS FINANCIEROS:**

4 Este monto corresponde a un promedio de los intereses que se generan en las cuentas
5 corrientes del Colegio, y además de los intereses de las inversiones que se mantienen en
6 entidades financieras.

7 **OTROS INGRESOS:**

8 En este rubro está el cobro del carné a los familiares de las personas colegiadas, administración
9 del Fondo Mutual, multas a proveedores, entre otros ingresos menores.

10 **SUPERAVIT DE PERIODOS ANTERIORES:**

11 Este monto corresponde a partidas presupuestarias no ejecutadas del periodo anterior, así
12 como a ingresos tanto ordinarios como extraordinarios que se han obtenido de más, versus lo
13 presupuestado. Tales ingresos se encuentran invertidos en entidades financieras supervisadas
14 por la SUGEF, así como los saldos ajustados de las cuentas corrientes que corresponden al
15 Colegio.

16 **4.3 EGRESOS**

17 La base para el cálculo de los gastos fijos de este presupuesto fue el promedio de las
18 erogaciones realizadas durante el periodo que va de junio 2019 a mayo 2020. A estos promedios
19 se les incrementó un estimado del 1% por concepto de costo de vida, para el periodo 2021. En
20 el caso de los salarios, el incremento para el mes de enero del 2021 se estimó con base en los
21 4 últimos años de incrementos de ley para el sector privado, sin embargo, la Comisión de
22 Presupuesto estableció por acuerdo un de 1% de incremento anual sobre el salario base del
23 periodo 2020.

24 **JUNTA DIRECTIVA, ASESORÍA LEGAL Y AUDITORÍA INTERNA:**

25 En este grupo y subgrupos del presupuesto se proyectan las erogaciones necesarias para el
26 correcto desempeño de la Junta Directiva en su función como órgano ejecutivo del Colegio, así
27 como el de sus departamentos asesores.

28 **JUNTAS REGIONALES:**

29 A este grupo y subgrupos del presupuesto se les asignaron los recursos necesarios para que
30 las Juntas Regionales, en el cumplimiento de la razón de ser del Colegio brinden un servicio

1 más cercano al colegiado, dando mayor presencia a la Corporación en la región geográfica
2 asignada, con base al plan anual operativo aprobado por la Junta Directiva.

3 **TRIBUNALES (Honor y Electoral):**

4 En este grupo y subgrupo se incluyen los recursos necesarios para el correcto desempeño de
5 las funciones establecidas mediante la Ley y Reglamentos del Colegio, y las establecidas por
6 acuerdos de Asamblea General.

7 **FISCALÍA:**

8 A la Fiscalía se le asignará el presupuesto conforme a los requerimientos que darían sustento
9 al plan de trabajo presentado.

10 **GASTOS ADMINISTRATIVOS:**

11 En cumplimiento de lo señalado en el artículo 49, inciso c) del Reglamento General del Colegio,
12 aprobado en la Asamblea General Extraordinaria CXXXII celebrada el 30 de junio del 2018, a
13 estos grupos y subgrupos del presupuesto se les asignan los recursos necesarios para darle
14 sostenibilidad a la gestión sustantiva del Colegio.

15 **GASTOS FINANCIEROS:**

16 En este grupo del presupuesto se proyecta el pago de las obligaciones financieras, provenientes
17 de las posibles transferencias electrónicas y comisiones bancarias.

18 **INVERSIONES DE CAPITAL:**

19 Este grupo del presupuesto representa el total de recursos asignados para la adquisición del
20 equipo y licencias necesarias en el área de cómputo, mobiliario y equipo, la venta y/o compra
21 de bienes muebles, sistemas informáticos, y además lo necesario para mejorar la infraestructura
22 existente y crear nueva infraestructura en oficinas administrativas y centros de recreo del
23 Colegio, según las posibilidades económicas.

24 **PROGRAMA Nº 2**

25 **FONDO DE MUTUALIDAD Y SUBSIDIOS**

26 **5.1 INGRESOS**

27 **PROPORCIÓN CUOTA CORRIENTE Y ARREGLOS DE PAGOS:**

28 Este ingreso corresponde a la proporción por cada cuota corriente que ingresa al Colegio que
29 se le asigna al Fondo de Mutualidad y Subsidios.

30 **INTERESES SOBRE INVERSIONES:**

1 Este ingreso corresponde a los intereses producto de las inversiones que mantiene el Fondo de
2 Mutualidad y Subsidios en las diferentes entidades financieras, supervisadas por la SUGEF, así
3 como el interés sobre saldos en las cuentas corrientes.

4 **5.2 EGRESOS**

5 **GASTOS ADMINISTRATIVOS:**

6 En este subgrupo del presupuesto se proyectan los recursos necesarios para la adecuada
7 administración del Fondo de Mutualidad y Subsidios.

8 **GASTOS FINANCIEROS:**

9 En este grupo del presupuesto se proyecta el pago de las comisiones bancarias.

10 **MUTUALIDAD Y SUBSIDIOS:**

11 En este grupo presupuestario se proyecta el pago de subsidios y pólizas estipuladas en el
12 artículo 39 de la Ley Orgánica 4770, así como el Reglamento de Fondo de Mutualidad y
13 Subsidios.

14 **INVERSIONES FINANCIERAS:**

15 Este grupo del presupuesto no representa un gasto pero sí una salida de efectivo para
16 inversiones, por lo que se hace una proyección de los fondos que serán invertidos en diferentes
17 entidades financieras del país, para procurar rendimiento con seguridad.

18 **6. DISPOSICIONES FINALES**

19 Aprobado el presente presupuesto ordinario de efectivo, será de estricto acatamiento por parte
20 de la Junta Directiva y de la Administración del Colegio, considerando el cumplimiento de las
21 proyecciones utilizadas para su creación, en concordancia con el ordenamiento jurídico.

22 Durante el periodo establecido del 1 de enero al 31 de diciembre 2021, según el artículo 47 del
23 Reglamento General del Colegio, la Administración deberá elaborar un informe de la ejecución
24 del presupuesto trimestralmente, para llevar un control de cada partida.

25 Los informes de ejecución y liquidación presupuestaria serán presentados por el Tesorero de
26 Junta Directiva, de conformidad con lo estipulado en el numeral 50 del Reglamento General o
27 en el momento en que la Junta Directiva se lo solicite.

28 Además, se deberán incluir (digitar o cargar) en el SIPP la información de los documentos
29 relacionados con el presupuesto de la corporación en su etapa inicial, presupuestos

1 extraordinarios, modificaciones, informes de ejecución, liquidación, evaluaciones y otros
2 documentos adjuntos conforme lo indica la Contraloría General de la República.”

3 Conocida la propuesta de presupuesto 2021 la Junta Directiva acuerda:

4 **ACUERDO 06:**

5 **Aprobar el presupuesto ordinario y las normas presupuestarias que lo regulan, del**
6 **Programa Colegio y Programa Fondo de Mutualidad y Subsidios, para el periodo de**
7 **enero a diciembre 2021, del Colegio de Licenciados y Profesores en Letras, Filosofía,**
8 **Ciencias y Artes, elaborado por la Comisión de Presupuesto./ Aprobado por siete**
9 **votos./ Declarado en Firme por siete votos./**

10 **Comunicar a la Dirección Ejecutiva, a la Comisión de Presupuesto, a los miembros**
11 **de Junta Directiva, a la Jefatura Financiera y a la Auxiliar Financiera./**

12 **CAPÍTULO III: INFORMES PARA DAR POR RECIBIDOS**

13 La M.Sc. Ana Gabriela Vargas Ulloa, Vicepresidenta, mociona para dar por recibidos los informes
14 de la Presidencia y Fiscalía; ambos correspondientes al 2020.

15 Conocida esta moción la Junta Directiva acuerda:

16 **ACUERDO 07:**

17 **Acoger la moción presentada por la M.Sc. Ana Gabriela Vargas Ulloa, Vicepresidenta,**
18 **para dar por recibidos los informes de la Presidencia y Fiscalía; ambos**
19 **correspondientes al 2020./ Aprobado por siete votos./**

20 **ARTÍCULO 06.** Informe de la Junta Directiva a cargo del Presidente M.Sc. Fernando López
21 Contreras. **(Anexo 05).**

22 **ACUERDO 08:**

23 **Dar por recibido el informe de la Junta Directiva, a cargo del Presidente M.Sc.**
24 **Fernando López Contreras, correspondiente al 2020./ Aprobado por siete votos./**
25 **Comunicar al M.Sc. Fernando López Contreras, Presidente./**

26 **ARTÍCULO 07.** Informe de la Fiscalía a cargo de la Fiscal M.Sc. Andrea Peraza Rogade. **(Anexo**
27 **06).**

28 **ACUERDO 09:**

29 **Dar por recibido el informe de la Fiscalía, a cargo de la M.Sc. Andrea Peraza Rogade,**
30 **Fiscal, correspondiente al 2020./ Aprobado por siete votos./**

1 **Comunicar a la M.Sc. Andrea Peraza Rogade, Fiscal./**

2 **CAPÍTULO IV: ASUNTOS VARIOS**

3 No se presentó ningún asunto vario.

4 **CAPÍTULO IV: CIERRE DE SESIÓN**

5 **SIN MÁS ASUNTOS QUE TRATAR EL PRESIDENTE FINALIZA LA SESIÓN A LAS TRECE**
6 **HORAS CON VEINTITRÉS MINUTOS DEL DÍA INDICADO.**

7

8

9 **Fernando López Contreras**

Jacqueline Badilla Jara

10 **Presidente**

Secretaria

11 Levantado de Texto: Maritza Noguera Ramírez.