



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

**DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS
AREA FINANCIERO CONTABLE**

**INFORME DE LIQUIDACIÓN
PRESUPUESTARIA 2019**

ENERO 2020



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCION.....	3
RESULTADO DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DEL PERIODO 2019.....	5
SECCIÓN DE INGRESOS.....	6
SECCIÓN DE EGRESOS.....	8
SUPERÁVIT O DÉFICIT.....	13
INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA.....	17
COMENTARIOS GENERALES.....	18
INGRESOS	18
EGRESOS	23
ANEXOS.....	27
ANEXO 1 EJECUCIONES.....	28
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR ÁREA PROGRAMATICA	29
ANEXO 2 DESGLOSE DEL PRESUPUESTO DE ACUERDO AL CLASIFICADOR ECONÓMICO	41
ANEXO 3	43
ESTADOS FINANCIEROS.....	43



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

INTRODUCCION

El presente informe de liquidación presupuestaria contempla el análisis del comportamiento que ha tenido el presupuesto al cierre del periodo 2019, el cual contempla un comparativo entre lo presupuestado en el proceso ordinario, con los datos reales a la fecha, lo cual determina porcentajes de ejecución presupuestaria, tanto por partida, como por programa.

Para cumplir con los objetivos y metas institucionales, el presupuesto institucional está dividido en tres programas:



Actividades Centrales

Conformado por los siguientes Departamentos o Proyectos

-Dirección General	
-Asesoría Legal	-Auditoría
-Administración y Finanzas	-Gastos Institucionales



Proyección Institucional

Conformado por los siguientes Departamentos o Proyectos:

-Proyección Museológica	- Museos Regionales
-------------------------	---------------------



Gestión del Patrimonio Cultural y Natural.

Conformado por los siguientes Departamentos o Proyectos:

-Historia Natural	-Protección del Patrimonio
-Antropología e Historia	

Durante el periodo 2019, se realizaron seis modificaciones presupuestarias, la cuales tiene como fin el mejorar el logro de los objetivos propuestos en el plan operativo institucional.



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

De conformidad a los Clasificadores emitidos por la Dirección General de Presupuesto Nacional del Ministerio de Hacienda, de acuerdo a la estructura del Museo Nacional se establece lo siguiente:

CLASIFICADOR FUNCIONAL DEL GASTO:

Clase: funciones de servicios sociales

Subclase: servicios recreativos, deportivos, de cultura y religión

grupo: servicios culturales

CLASIFICADOR INSTITUCIONAL DEL SECTOR PÚBLICO

1.1.1.0.000.000 Gobierno General

1.1.1.1.000.000 Gobierno de la Republica

1.1.1.1.500.000 Órganos Desconcentrados

1.1.1.1.804.2013 Museo Nacional de Costa Rica (MNCR)

CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTOS DEL SECTOR PÚBLICO

El presupuesto se encuentra estructura por partida de acuerdo a la clasificación de dicho clasificador en materia de gastos.

CLASIFICADOR DE LOS INGRESOS DEL SECTOR PÚBLICO

El presupuesto se encuentra estructura de acuerdo a la clasificación a nivel de clases de acuerdo a dicho clasificador en materia de ingresos.

CLASIFICADOR POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO DEL SECTOR PUBLICO

En este caso se tienen segregadas las fuentes de financiamiento de acuerdo a su naturaleza, tales como:

- Ingresos corrientes
- Transferencias de Capital
- Financiamiento

Cabe indicar que con respecto a este rubro se tiene identificados los tipos de fuente de financiamiento vinculados con las partidas presupuestarias a utilizar, manteniendo de esta manera el control de la fuente con su respectivo gasto, dentro del presente análisis encontraremos una sección que refleja este seguimiento con el fin de dar a conocer el comportamiento de la misma.

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL SECTOR PÚBLICO

En este apartado es importante indicar que se confecciona un estado de ejecución basado en este clasificador el cual se encuentra en los anexos.



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

**DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS
AREA FINANCIERO CONTABLE**

**RESULTADO DE LA LIQUIDACIÓN
PRESUPUESTARIA DEL PERIODO 2019**



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

**DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS
AREA FINANCIERO CONTABLE**

**RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA**

SECCIÓN DE INGRESOS

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

CUADRO No. 1
MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA
INFORME LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DEL PERIODO 2019
DEL 01/01/2019 al 31/12/2019

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO MODIFICADO	TOTAL INGRESOS	%	PRESUPUESTO DISPONIBLE	%
	INGRESOS CORRIENTES	3.245.682.365,19	3.143.203.456,36	96,84%	102.478.908,83	3,16%
	INGRESOS TRIBUTARIOS					
1.1.9.1.00.00.0	Impuesto de timbre (Educación y Cultura)	20.000.000,00	21.215.292,83	106,08%	-1.215.292,83	-6,08%
	Subtotal Ingresos Tributarios	20.000.000,00	21.215.292,83	106,08%	-1.215.292,83	-6,08%
	INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
1.3.1.1.09.00.0	Servicios (libros, revistas y folletos)	1.500.000,00	1.591.067,38	106,07%	-91.067,38	-6,07%
1.3.1.2.09.04.0	Servicios Culturales y Recreativos (Entradas)	150.000.000,00	203.995.246,51	136,00%	-53.995.246,51	-36,00%
1.3.1.2.09.09.0	servicios (devoluciones)	500.000,00	471.093,16	94,22%	28.906,84	5,78%
1.3.2.3.03.01.0	Intereses Ganados Cuenta Corriente	0	88,24	0,00%	-88,24	0,00%
1.3.2.3.03.04.0	Diferencias por tipo de cambio	15.000.000,00	2.785.799,76	18,57%	12.214.200,24	81,43%
1.3.9.9.00.00.0	Ingresos varios no Especificados	0	6.449.659,48	0,00%	-6.449.659,48	0,00%
	Subtotal Ingresos no Tributarios	167.000.000,00	215.292.954,53	128,92%	-48.292.954,53	-28,92%
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
1.4.1.1.00.00.0	Gobierno Central MCJD	3.058.682.365,19	2.906.695.209,00	95,03%	151.987.156,19	4,97%
	Transferencias Corrientes	3.058.682.365,19	2.906.695.209,00	95,03%	151.987.156,19	4,97%
	FINANCIAMIENTO	696.362.550,00	696.362.550,00	100,00%	0	0,00%
3.3.1.0.00.00.0	Superávit Libre	587.147.436,00	587.147.436,00	100,00%	0	0,00%
3.3.2.0.00.00.0	SUPERAVIT ESPECIFICO	109.215.114,00	109.215.114,00	100,00%	0	0,00%
	Transferencias de Capital	696.362.550,00	696.362.550,00	100,00%	0	0,00%
	TOTALES	3.942.044.915,19	3.839.566.006,36	97,40%	102.478.908,83	2,60%



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

SECCIÓN DE EGRESOS

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

CUADRO No. 2

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA PERIODO 2019

CONSOLIDADO

DEL 01/01/2019 al 31/12/2019

CUENTA	OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO MODIFICADO	TOTAL EGRESOS	% EJE.	DISPONIBLE	% DISP.
0	REMUNERACIONES	2,238,643,984.63	2,089,114,469.82	93.32%	149,529,514.81	6.68%
0.01	REMUNERACIONES BASICAS	827,121,763.49	813,769,737.27	98.39%	13,352,026.22	1.61%
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	755,081,707.49	754,704,555.09	99.95%	377,152.40	0.05%
0.01.02	Jornales	72,040,056.00	59,065,182.18	81.99%	12,974,873.82	18.01%
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	21,920,000.00	13,474,473.23	61.47%	8,445,526.77	38.53%
0.02.01	Tiempo extraordinario	21,920,000.00	13,474,473.23	61.47%	8,445,526.77	38.53%
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	985,194,521.92	895,367,285.25	90.88%	89,827,236.67	9.12%
0.03.01	Retribucion por años de servicio	277,809,984.90	252,556,242.08	90.91%	25,253,742.82	9.09%
0.03.02	Retribucion al ejercicio liberal de la profesion	322,747,129.99	296,741,681.49	91.94%	26,005,448.50	8.06%
0.03.03	Decimo tercer mes	153,117,441.61	133,511,624.92	87.20%	19,605,816.69	12.80%
0.03.04	Salario Escolar	116,705,058.62	114,066,031.01	97.74%	2,639,027.61	2.26%
0.03.99	Otros incentivos salariales	114,814,906.80	98,491,705.75	85.78%	16,323,201.05	14.22%
0.04	CONTRIB. PATRON.DESARRO. Y SEG SOCIAL	163,929,044.24	153,998,793.41	93.94%	9,930,250.83	6.06%
0.04.01	Contrib. patronal al seguro de salud de la C.C.S.S	155,503,493.04	146,119,975.98	93.97%	9,383,517.06	6.03%
0.04.05	Contrib. Patronal al banco Popular y Desarrollo Comunal	8,425,551.20	7,878,817.43	93.51%	546,733.77	6.49%
0.05	CONT. PATR.FOND. DE PEN. Y OTROS FON.CAP	240,478,654.98	212,504,180.66	88.37%	27,974,474.32	11.63%
0.05.01	Contrib. Patronal al seguro de pensiones de la C.C.S.S	85,400,837.26	80,175,948.05	93.88%	5,224,889.21	6.12%
0.05.02	Aporte patro. al regimen Obliga. de pensiones complementarios	25,261,812.52	23,636,310.98	93.57%	1,625,501.54	6.43%
0.05.03	Aporte Patronal al fondo de capitalizacion laboral	50,527,304.77	47,272,842.99	93.56%	3,254,461.78	6.44%
0.05.05	Contribucion Patronal a otros fondos administrados por entes privados	79,288,700.43	61,419,078.64	77.46%	17,869,621.79	22.54%
1	SERVICIOS	979,807,586.88	838,449,577.61	85.57%	141,358,009.27	14.43%
1.01	ALQUILERES	21,100,000.00	16,564,872.26	78.51%	4,535,127.74	21.49%
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliaria	3,450,000.00	1,852,000.00	53.68%	1,598,000.00	46.32%
1.01.04	Alquiler y derechos de telecomunicaciones	17,650,000.00	14,712,872.26	83.36%	2,937,127.74	16.64%
1.02	SERVICIOS BASICOS	147,607,500.00	134,548,115.52	91.15%	13,059,384.48	8.85%

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

1.02.01	Servicios de agua y alcantarillado	28,000,000.00	27,804,819.00	99.30%	195,181.00	0.70%
1.02.02	Servicios de energia eectrica	74,450,000.00	66,879,405.00	89.83%	7,570,595.00	10.17%
1.02.03	Servicio de Correo	1,460,000.00	1,176,371.60	80.57%	283,628.40	19.43%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	20,497,500.00	16,648,264.98	81.22%	3,849,235.02	18.78%
1.02.99	Otros Servicios Basicos	23,200,000.00	22,039,254.94	95.00%	1,160,745.06	5.00%
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	39,069,839.13	32,570,095.72	83.36%	6,499,743.41	16.64%
1.03.01	Informacion	17,957,500.00	16,540,140.00	92.11%	1,417,360.00	7.89%
1.03.03	Impresion, encuadernacion y otros	14,825,000.00	10,780,050.00	72.72%	4,044,950.00	27.28%
1.03.04	Trasportes de bienes	1,970,000.00	1,003,823.30	50.96%	966,176.70	49.04%
1.03.05	servicios aduaneros	250,579.13	202,953.00	80.99%	47,626.13	19.01%
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieras y comerciales	3,566,760.00	3,600,010.42	100.93%	-33,250.42	-0.93%
1.03.07	Servicio de Transferencia electronica	500,000.00	443,119.00	88.62%	56,881.00	11.38%
1.04	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	616,368,846.88	535,462,590.92	86.87%	80,906,255.96	13.13%
1.04.01	Servicios Medicos y de Laboratorio	2,125,000.00	773,450.00	36.40%	1,351,550.00	63.60%
1.04.03	Servicios de ingenieria	127,674,000.00	94,418,394.29	73.95%	33,255,605.71	26.05%
1.04.04	Servicios de ciencias economicas y sociales	4,853,240.00	4,853,240.00	100.00%	0.00	0.00%
1.04.06	Servicios generales	384,758,806.88	368,189,596.03	95.69%	16,569,210.85	4.31%
1.04.99	Servicio de gestion y apoyo	96,957,800.00	67,227,910.60	69.34%	29,729,889.40	30.66%
1.05	GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	49,672,983.87	40,409,731.14	81.35%	9,263,252.73	18.65%
1.05.01	Transporte dentro del pais	1,485,000.00	1,339,265.12	90.19%	145,734.88	9.81%
1.05.02	Viaticos dentro del pais	37,840,983.87	31,046,681.98	82.05%	6,794,301.89	17.95%
1.05.03	Transporte del exterior	3,787,402.35	2,829,548.62	74.71%	957,853.73	25.29%
1.05.04	Viaticos en el exterior	6,559,597.65	5,194,235.42	79.19%	1,365,362.23	20.81%
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	36,000,000.00	35,927,386.05	99.80%	72,613.95	0.20%
1.06.01	Seguros	36,000,000.00	35,927,386.05	99.80%	72,613.95	0.20%
1.07	CAPACITACION Y PROTOCOLO	17,241,000.00	9,842,389.31	57.09%	7,398,610.69	42.91%
1.07.01	Actividades de capacitacion	11,715,000.00	5,583,054.50	47.66%	6,131,945.50	52.34%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	5,400,000.00	4,169,116.71	77.21%	1,230,883.29	22.79%
1.07.03	Gastos de representación	126,000.00	90,218.10	71.60%	35,781.90	28.40%
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACION	50,371,880.00	31,920,883.08	63.37%	18,450,996.92	36.63%
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	7,252,880.00	4,064,320.00	56.04%	3,188,560.00	43.96%
1.08.03	Mantenimiento obras electricas	2,000,000.00	1,439,637.98	71.98%	560,362.02	28.02%
1.08.04	Mantenimiento y rep de maquinaria y equipo de produc	2,500,000.00	933,168.00	37.33%	1,566,832.00	62.67%
1.08.05	Mantenimiento y reparacion de equipo de trasporte	11,400,000.00	10,004,963.55	87.76%	1,395,036.45	12.24%
1.08.06	Mantenimiento y reparacion de equipo de comunicacion	3,500,000.00	3,401,500.00	97.19%	98,500.00	2.81%

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

1.08.07	Mantenimiento y reparacion de equipo y mobiliario de oficina	15.144.000,00	6.331.981,15	41,81%	8.812.018,85	58,19%
1.08.08	Mantenimiento y reparacion de equipo de computo y sistemas de informacion	6.000.000,00	5.635.312,40	93,92%	364.687,60	6,08%
1.08.99	Mantenimiento y reparacion de otros equipos	3.575.000,00	110.000,00	3,08%	3.465.000,00	96,92%
1.09	IMPUESTOS	1.015.000,00	394.963,00	38,91%	620.037,00	61,09%
1.09.99	Otros impuestos	1.015.000,00	394.963,00	38,91%	620.037,00	61,09%
1.99	Servicios Diversos	1.360.537,00	808.550,62	59,43%	551.986,38	40,57%
1.99.02	Intereses moratorios	60.537,00	60.537,00	100,00%	0,00	0,00%
1.99.05	Deducibles	1.000.000,00	500.000,00	50,00%	500.000,00	50,00%
1.99.99	Otros servicios no especificados	300.000,00	248.013,62	82,67%	51.986,38	17,33%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	184.638.415,00	128.145.899,52	69,40%	56.492.515,48	30,60%
2.01	Productos Quimicos y conexos	31.537.070,00	26.674.230,80	84,58%	4.862.839,20	15,42%
2.01.01	Combustibles y lubricantes	8.565.000,00	8.062.678,04	94,14%	502.321,96	5,86%
2.01.02	Productos Farmaceuticos y medicinales	1.107.000,00	390.945,00	35,32%	716.055,00	64,68%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	18.295.070,00	17.319.693,01	94,67%	975.376,99	5,33%
2.01.99	Otros productos quimicos	3.570.000,00	900.914,75	25,24%	2.669.085,25	74,76%
2.02	Alimento y productos agropecuarios	1.266.090,00	1.242.479,92	98,14%	23.610,08	1,86%
2.02.03	Alimentos y bebidas.	1.266.090,00	1.242.479,92	98,14%	23.610,08	1,86%
2.03	Mater y produc uso en la const y mantenimiento	82.923.743,00	63.030.438,04	76,01%	19.893.304,96	23,99%
2.03.01	Materiales y productos metalicos	13.893.000,00	13.286.408,93	95,63%	606.591,07	4,37%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfalticos	8.127.328,00	6.644.398,03	81,75%	1.482.929,97	18,25%
2.03.03	Madera y derivados	9.500.000,00	9.285.634,51	97,74%	214.365,49	2,26%
2.03.04	Materiales y productos electricos, telefonicos y de computo	42.040.415,00	31.023.274,36	73,79%	11.017.140,64	26,21%
2.03.05	Materiales y producto de vidrio	1.698.000,00	1.411.600,00	83,13%	286.400,00	16,87%
2.03.06	Materiales y productos plasticos.	4.350.000,00	1.045.156,32	24,03%	3.304.843,68	75,97%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en construccion.	3.315.000,00	333.965,89	10,07%	2.981.034,11	89,93%
2.04	Herramientas, Repuestos y Accesorios	24.138.852,00	12.027.365,96	49,83%	12.111.486,04	50,17%
2.04.01	Herramientas e instrumentos	9.948.852,00	4.774.550,85	47,99%	5.174.301,15	52,01%
2.04.02	Repuestos y accesorios.	14.190.000,00	7.252.815,11	51,11%	6.937.184,89	48,89%
2.99	Utiles, materiales y suministros diversos	44.772.660,00	25.171.384,80	56,22%	19.601.275,20	43,78%
2.99.01	utiles y materiales de oficina y computo	3.690.000,00	3.128.582,27	84,79%	561.417,73	15,21%
2.99.02	utiles y materiales medico, hospitalario y de investigacion	3.482.610,00	275.116,48	7,90%	3.207.493,52	92,10%
2.99.03	Productos de papel, carton e impresos.	16.758.000,00	11.894.716,04	70,98%	4.863.283,96	29,02%
2.99.04	Textiles y vestuario.	8.026.050,00	5.538.050,46	69,00%	2.487.999,54	31,00%
2.99.05	Utiles y material de limpieza	1.850.000,00	1.503.484,88	81,27%	346.515,12	18,73%
2.99.06	Utiles y materiales de resguardo y seguridad.	2.166.000,00	2.001.480,97	92,40%	164.519,03	7,60%

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

2.99.07	Utiles y materiales de cocina y comedor.	325.000,00	23.904,00	7,36%	301.096,00	92,64%
2.99.99	Otros utiles, materiele y sumunistros.	8.475.000,00	806.049,70	9,51%	7.668.950,30	90,49%
5	BIENES DURADEROS	502.954.928,99	401.904.914,48	79,91%	101.050.014,51	20,09%
5.01	Maquinaria equipo y mobiliario.	249.323.591,20	192.645.160,06	77,27%	56.678.431,14	22,73%
5.01.01	Maquinaria y equipo para la construccion	20.160.000,00	16.841.689,78	83,54%	3.318.310,22	16,46%
5.01.02	Equipo de transporte	48.000,00	0	0,00%	48.000,00	100,00%
5.01.03	Equipo de comunicacion	29.282.500,48	24.726.412,40	84,44%	4.556.088,08	15,56%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina.	104.936.777,00	82.114.992,09	78,25%	22.821.784,91	21,75%
5.01.05	Equipo y programas de computo	33.585.617,31	26.521.143,08	78,97%	7.064.474,23	21,03%
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigacion	27.501.223,52	22.883.161,57	83,21%	4.618.061,95	16,79%
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	16.613.500,00	3.000.000,00	18,06%	13.613.500,00	81,94%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	17.195.972,89	16.557.761,14	96,29%	638.211,75	3,71%
5.02	Construcciones adicionales y mejoras	172.016.406,10	130.120.736,73	75,64%	41.895.669,37	24,36%
5.02.01	Construccion de edificios	149.516.406,10	130.120.736,73	87,03%	19.395.669,37	12,97%
5.02.02	Vias de comunicaci3n terrestre□□	22.500.000,00	0	0,00%	22.500.000,00	100,00%
5.99	Bienes duraderos diversos.	81.614.931,69	79.139.017,69	96,97%	2.475.914,00	3,03%
5.99.03	Bienes Intangibles	81.614.931,69	79.139.017,69	96,97%	2.475.914,00	3,03%
6	Transferencias corrientes	35.000.000,00	18.202.120,00	52,01%	16.797.880,00	47,99%
6.01	transferencias corrientes al sector publico	15.000.000,00	11.835.426,29	78,90%	3.164.573,71	21,10%
6.01.02	Trasferencias corrientes a Organos desconcentrados	15.000.000,00	11.835.426,29	78,90%	3.164.573,71	21,10%
6.03	Prestaciones	20.000.000,00	6.366.693,71	31,83%	13.633.306,29	68,17%
6.03.01	Prestaciones legales.	20.000.000,00	6.366.693,71	31,83%	13.633.306,29	68,17%
	TOTAL EGRESOS	3.942.044.915,50	3.475.816.981,43	88,17%	466.227.934,07	11,83%



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

SUPERÁVIT O DÉFICIT



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

Considerando las secciones anteriores de ingresos y gastos a continuación se muestra el resultado financiero (superávit o déficit) de la ejecución presupuestaria del Museo Nacional de Costa Rica del periodo 2019, además del acumulado a dicho cierre.

Resultado financiero del periodo:

A continuación, se muestra el siguiente cuadro que contempla los ingresos reales versus los egresos reales ejecutado y como resultado el superávit del periodo.

CUADRO No. 3
SUPERÁVIT DEL PERIODO 2019
(En colones)

Fuente de Financiamiento		Ejecución		%	SUPERAVIT
		Ingresos	Egresos		
01	Ingresos Tributarios y No tributario	236,508,247.36	129,763,026.01	54.87%	106,745,221.35
02	Gobierno Central MCJD	2,906,695,209.00	2,798,882,580.37	96.29%	107,812,628.63
03	Superávit incorporado	696,362,550.00	547,171,375.06	78.58%	149,191,174.94
TOTAL		3,839,566,006.36	3,475,816,981.44	90.53%	363,749,024.92

Como se observa en el cuadro anterior, para el periodo 2019 el superávit asciende a ¢363 millones de colones del total de ingresos percibidos. Cabe indicar que, si tomamos en cuenta el total de ingresos real y la ejecución del gasto real, en este periodo se ejecutaron el 90,53% de los recursos obtenido.

De igual, la información contemplada en dicho cuadro, permite observar la ejecución de los ingresos de acuerdo a cada fuente de financiamiento u origen de los recursos, por ejemplo de la fuente 01 “Ingresos Tributarios y No tributarios” los cuales representan los ingresos propios del Museo Nacional de Costa Rica se ejecutó el 54.87 del total recaudado, por su parte la fuente 2 “Gobierno Central” el cual corresponde a los recursos provenientes de transferencia del Ministerio de Cultura y Juventud se ejecutó el 96.29%, mientras de la fuente 3 “Superávit incorporado” se ejecutó el 78.58%.



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

Resultado Financiero acumulado:

a) Superávit Libre acumulado

CUADRO No. 4
SUPERÁVIT DEL LIBRE ACUMULADO AL 2019
(En colones)

PERIODO	SUPERAVIT POR PERIODO
2018	130,221,787.94
2019	363,749,024.92
TOTAL SUPERVIT ACUMULADO	493,970,812.86

De acuerdo al cuadro No.4 el superávit libre acumulado al 31 de diciembre del 2019 asciende a ₡493,97 millones, dichos recursos provienen específicamente de los periodos 2018 y 2019.

b) Superávit Especifico y su fundamento legal

CUADRO No. 5
SUPERÁVIT ESPECÍFICO ACUMULADO AL PERIODO 2019
(En colones)

DESCRIPCIÓN	SALDO
Limón Ciudad Puerto	46,381,798.01
Museo de Limón	575,568,000.00
Museo de Liberia (saldo 2018 era ₡9,215,114.00 y en 2019 ejecutó 2.663.465.10)	6,551,648.90
Proyecto de la UNESCO	25,420,166.81
INBIO según Ley n° 7929 del 14-09-1994 y el Decreto N°11496 del 14-05-1980 planos de edificio acopio de colecciones patrimoniales de biodiversidad – Se incorporó ₡100 millones en el 2019 pero únicamente se ejecutó ₡67.429.606.58	146,414.893.42
TOTAL	800,336.507.14



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

Como se observa en el cuadro anterior, el superávit específico asciende a ₡793.78 millones, de los cuales se está en proceso de gestión de proyectos con el fin de incorporar parte de dichos recursos en el próximo periodo.

c) Superávit Total Acumulado

Tomando en consideración los puntos anteriores, el monto total del superávit (libre más específico) asciende a ₡1.294.307.320,00.



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

COMENTARIOS GENERALES

INGRESOS

Se presenta a continuación el análisis de los ingresos de la Institución al cierre del periodo 2019.

El presupuesto ordinario para el periodo 2019 y considerando los extraordinarios el monto total del presupuesto es por ₡3.942,04 millones de colones.

Para este rubro se realizará el análisis basando en el comportamiento de los ingresos al cierre de este periodo y se presentará un histórico con el fin de observar la conducta de los mismos.

A nivel de resumen, los ingresos presupuestados fueron ejecutado en un 97.4%, como se muestra en el cuadro siguiente:

CUADRO NO. 6
INGRESOS DEL PERIODO 2019
(En colones)

Tipo de Ingreso	Presupuesto	Ejecucion	%	DISPONIBLE	%
INGRESOS TRIBUTARIOS	20.000.000,00	21.215.292,83	106,08%	-1.215.292,83	-6,08%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	167.000.000,00	215.292.954,53	128,92%	-48.292.954,53	-28,92%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.058.682.365,19	2.906.695.209,00	95,03%	151.987.156,19	4,97%
FINANCIAMIENTO	696.362.550,00	696.362.550,00	100,00%	0	0,00%
TOTALES	3.942.044.915,19	3.839.566.006,36	97,40%	102.478.908,83	2,60%

A continuación se muestra la ejecución detallada de cada uno de los componentes de los ingresos y egresos:

I. INGRESOS CORRIENTES:

En ingresos corrientes se presupuestaron ₡3.058,68 millones de los cuales al cierre del presente periodo se recibieron ₡2.906,69 millones cuyo origen se analizará detalladamente.



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

INGRESOS TRIBUTARIOS

El comportamiento de los ingresos tributarios (timbre de educación y cultura) asciende a ¢21.21 millones, cifra que representa un porcentaje de 106.08% de ejecución del total de los recursos asignados.

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

El siguiente cuadro muestra el comportamiento de los ingresos no tributarios del presente trimestre:

CUADRO NO 7
INGRESOS NO TRIBUTARIOS PERIODO 2019
(En colones)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO	TOTAL	%
	MODIFICADO	INGRESOS	
INGRESOS NO TRIBUTARIOS			
Venta Bienes y Servicios (libros, revistas y folletos)	1,500,000.00	1,591,067.38	106.07%
Servicios Culturales y Recreativos (Entradas)	150,000,000.00	203,995,246.51	136.00%
Venta de otros servicios (devoluciones)	500,000.00	471,093.16	94.22%
Intereses Ganados Cuenta Corriente	0	88.24	0.00%
Diferencias por tipo de cambio	15,000,000.00	2,785,799.76	18.57%
Ingresos varios no Especificados	0	6,449,659.48	0.00%
Subtotal Ingresos no Tributarios	167,000,000.00	215,292,954.53	128.92%

Fuente: Ejecución Presupuestaria Ingresos al 31 de diciembre 2019



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

Cabe indicar que a partir del periodo 2018, el registro de ingresos específicamente por venta de entradas al museo se realiza con base de devengo, dicho registro ocasiona que se registren las ventas de las entradas en el momento que las mismas se dan no hasta que tesorería realice el depósito de los mismos, esto permite que tanto presupuestariamente como presupuestariamente se refleje la congruencia de los registros.

El siguiente cuadro, demuestra el crecimiento de los ingresos de una forma histórica del 2016 al 2019.

CUADRO NO. 8
COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS POR ENTRADAS DEL 2016 AL 2019
(En colones)

TIPO DE VISITAS	2019	% incremento	2018	% incremento	2017	% incremento	2016
Turismo Extranjero	31,835	-22%	40,702	62%	25,150	16%	21,768
Adultos Nacionales	24,372	99%	12,225	15%	10,597	1%	10,448
Paseo de los Museos	1,718	-12%	1,962	0%		0%	
Estudiantes Universitarios	2,405	-50%	4,767	-17%	5,759	-14%	6,677
Estudiantes de Secundaria	5,614	3%	5,450	-29%	7,667	-20%	9,587
Estudiantes de Primaria	7,990	24%	6,422	-16%	7,680	13%	6,819
Estudiantes de Preescolar	816	178%	293	-38%	474	-47%	891
Docentes que no Pagan	1,231	6%	1,161	-25%	1,540	13%	1,362
Ciudadano de Oro	-	-100%	753	-11%	843	5%	806
Visitantes entrada libre domingos	1,820	-88%	15,052	-40%	24,916	47%	16,917
Visitantes actividades especiales	13,111	-33%	19,655	82%	10,821	-7%	11,690
Otros	2,580	68%	1,536	0%		0%	
TOTALES	93,492	-15%	109,978	15%	95,447	10%	86,965

Fuente: Departamento de Proyección Museológica del MNCR al 31 de diciembre 2019.

Como se observa en el cuadro anterior, los ingresos provenientes de entradas al Museo Nacional de Costa Rica han venido en crecimiento, a pesar de que en el año 2019 se da una disminución del 15% (con relación al año 2018 en el total de ingresos) se puede apreciar que se dió un aumento de 3.036 visitas con pago, ya que es necesario destacar que las líneas marcadas en verde, son ingresos gratuitos y el museo no percibe ingresos económicos por los mismos.



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

TRANSFERENCIAS CORRIENTES:

La transferencia de Gobierno es fundamental para el funcionamiento de la Institución, dado que su objetivo es cubrir el pago de salarios y una parte de los gastos de operación.

CUADRO No. 9
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL PERIODO 2019
(En colones)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO	TOTAL	%
	MODIFICADO	INGRESOS	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
Gobierno Central MCJD	3.058.682.365,19	2.906.695.209,00	95,03%
Subtotal Transferencias Corrientes	3.058.682.365,19	2.906.695.209,00	95,03%

Fuente: Ejecución Presupuestaria Ingresos al 31 de diciembre 2019

Como se observa en el cuadro anterior, los ingresos provenientes de la transferencia del Ministerio de Cultura y Juventud, no se realizó en su totalidad, lo anterior debido a que según la normativa actual, ya no existen superávits.

Adicionalmente, el MNCR consideró que algunas partidas presupuestarias, eran de difícil ejecución, como por ejemplo la tramitología de los permisos de construcción del nuevo edificio del MNCR en Pavas San José.

También existen partidas que tienen cierto nivel de complejidad, en lo que a estimación corresponde, tales como las relacionadas con Remuneraciones y Gastos Financieros.

De igual forma y de manera informativa se presenta el siguiente cuadro que contempla el historico de los ingresos de forma comparativa del periodo 2017 al 2019. En el cual se refleja un incremento en los ingresos propios que genera el museo en los años 2018 y 2019.

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA
Área Financiero Contable
Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

CUADRO NO 10
HISTORICO DE INGRESOS DEL 2016 AL 2019
(En colones)

DESCRIPCION	INGRESOS			
	2019	2018	2017	2016
INGRESOS CORRIENTES	3.143.203.456,36	3,496,127,485.67	3,059,374,722.24	2,725,743,839.77
INGRESOS TRIBUTARIOS				
Impuesto de timbre (Educación y cultura)	21.215.292,83	24,544,621.68	19,997,025.86	16,828,104.69
Subtotal Ingresos Tributarios	21.215.292,83	24,544,621.68	19,997,025.86	16,828,104.69
INGRESOS NO TRIBUTARIOS				
Venta de bienes y Servicios (Libros, revista	1.591.067,38	1,685,149.20	1,309,565.16	1,571,299.40
Recreativos y Culturales (Entradas)	203.995.246,51	255,713,743.26	144,295,060.86	140,482,215.94
Venta de otros servicios (Devoluciones)	471.093,16	59,004.16	473,831.14	1,936,804.08
Intereses Ganados cuenta Corriente	88,24	35.72	12.81	15.12
Diferencial Cambiario	2.785.799,76	4,474,849.93	14,346,890.91	12,075,497.54
Multas Atraso Pagos Bienes y Servicios		2,029,572.86		-
Ingresos no específicos	6.449.659,48	17,123,796.78		-
Subtotal Ingresos no Tributarios	215.292.954,53	281,086,151.91	160,425,360.88	156,065,832.08
TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
Gobierno Central MCJD	2.906.695.209,00	3,190,496,712.08	2,878,952,335.50	2,552,849,903.00
Subtotal Transferencias Corrientes	2.906.695.209,00	3,190,496,712.08	2,878,952,335.50	2,552,849,903.00
FINANCIAMIENTO				
Recursos de Vigencias anteriores			-	
Superávit Especifico	109.215.114,00	7,418,256.86	408,000,000.00	440,659,420.02
Superávit Libre	587.147.436,00	535,651,963.14	582,548,461.74	649,676,405.78
Subtotal Transferencias de Capital	696.362.550,00	543,070,220.00	990,548,461.74	1,090,335,825.80
Totales	3.839.566.006,36	4,039,197,705.67	4,049,923,183.98	3,816,079,665.57

Fuente: Ejecución Presupuestaria Ingresos al 31 de diciembre 2019



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

EGRESOS

II. EGRESOS

El monto de los egresos presupuestado para el periodo 2019 es de ₡3.942,04 millones de colones, de los cuales al cierre de presente periodo se ejecutó un monto de ₡3.475,81 millones, lo que representa un porcentaje de ejecución del 88.17% del total de los recursos asignados.

CUADRO No. 11
CUADRO RESUMEN DE EJECUCIÓN DE EGRESOS EN EL PERIODO 2019
(En colones)

CODIGO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO TOTAL	EJECUTADO ACUMULADO	% EJEC.	DISPONIBLE	% DISP.
0	REMUNERACIONES	2.238.643.984,63	2.089.114.469,82	93,32%	149.529.514,81	6,68%
1	SERVICIOS	980.807.586,88	838.449.577,61	85,49%	142.358.009,27	14,51%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	184.638.415,00	128.145.899,52	69,40%	56.492.515,48	30,60%
5	BIENES DURADEROS	502.954.928,99	401.904.914,48	79,91%	101.050.014,51	20,09%
6	Transferencias corrientes	35.000.000,00	18.202.120,00	52,01%	16.797.880,00	47,99%
	TOTAL EGRESOS	3.942.044.915,50	3.475.816.981,43	88,17%	466.227.934,07	11,83%

Fuente: Ejecución Presupuestaria Ingresos al 31 de diciembre 2019

De acuerdo a la información del cuadro anterior, se puede observar que las partidas en general superan el 50% de ejecución; también se indica algunos factores que incidieron en las sub ejecución (ejecuciones menores al 90%):



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

SERVICIOS: Debido a que no se pudieron desarrollar algunos proyectos del MNCR, principalmente por el tema de permisos y autorizaciones, no se pudieron cumplir con las metas de ejecución estimadas para el periodo 2019.

MATERIALES Y SUMINISTROS: En su mayoría compras de materiales de construcción, herramientas, eléctricos, suministros, etc, los cuales dependían de la aprobación de permisos para sus ejecuciones, así como compras que por su naturaleza no se pudieron tramitar con el suficiente tiempo para incorporarse al periodo 2019.

BIENES DURADEROS: Corresponde a obras de infraestructura que no pudieron realizarse ni desarrollarse, así como compras de activos de equipos, mobiliarios de oficina y educacional, que no se pudieron tramitar o entregar según la normativa establecida.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES: Principalmente al resultado de la no ejecución de las prestaciones legales, así como a un sobrante en el pago anual que se realiza a la Comisión Nacional de Emergencias.

Al igual que años anteriores, la Dirección Administrativa Financiero del Museo Nacional de Costa Rica, para el periodo 2020, está tomando las acciones correctivas, con el fin de poder enmendar las situaciones anteriormente indicadas que a su vez garanticen la ejecución oportuna y responsable de los recursos.

A nivel de programas la ejecución presupuestaria se representa de la siguiente manera:

CUADRO No. 12
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR PROGRAMA
(En colones)

Programa	Presupuesto Modificado	Monto Ejecutado	%	Disponible	%
Prog. 1: Actividades Centrales	2,879,405,656.83	2,493,403,502.84	86.59%	386,002,153.99	13.41%
Prog. 2: Proyección institucional	293,057,956.13	276,897,612.40	94.49%	16,160,343.73	5.51%
Prog. 3: Gestión del Patrimonio	769,581,302.54	705,515,866.19	91.68%	64,065,436.35	8.32%
TOTALES	3,942,044,915.50	3,475,816,981.43	88.17%	466,227,934.07	11.83%

El cuadro anterior nos refleja que la ejecución presupuestaria a nivel programática fue muy homogénea porcentualmente.

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

Siguiendo con el análisis de la ejecución presupuestaria del presente periodo, se presenta el siguiente cuadro, el cual contempla la ejecución presupuestaria por departamento:

CUADRO No. 13
CUADRO RESUMEN DE EJECUCIÓN DE EGRESOS EN EL PERIODO 2019
(En colones)

DESCRIPCION	TOTAL PRESUPUESTO	EJECUTADO ACUMULADO	% EJECUTADO	DISPONIBLE	% DISPONIBLE
JUNTA ADMINISTRATIVA	1,217,625.00	817,060.00	67.10%	400,565.00	32.90%
AUDITORIA INTERNA	80,424,786.16	79,323,044.78	98.63%	1,101,741.38	1.37%
DIRECCIÓN	114,302,771.13	108,591,382.33	95.00%	5,711,388.80	5.00%
ASESORIA LEGAL	63,057,612.30	61,170,080.35	97.01%	1,887,531.95	2.99%
INFORMATICA	286,370,876.01	259,051,422.07	90.46%	27,319,453.94	9.54%
RECURSOS HUMANOS	547,618,372.25	477,872,901.14	87.26%	69,745,471.11	12.74%
FINANCIERO CONTABLE	27,210,035.00	22,903,525.17	84.17%	4,306,509.83	15.83%
PROVEEDURIA	12,537,625.00	9,154,111.43	73.01%	3,383,513.57	26.99%
SERVICIOS GENERALES	776,312,555.72	668,566,215.78	86.12%	107,746,339.94	13.88%
ADMINISTRACIÓN	300,481,520.10	209,502,475.08	69.72%	90,979,045.02	30.28%
FINCA 6	96,239,827.43	90,715,576.93	94.26%	5,524,250.50	5.74%
PROYECCIÓN MUSEOLÓGICA	435,009,905.15	390,499,421.19	89.77%	44,510,483.96	10.23%
MUSEOS REGIONALES	90,757,681.44	82,680,822.29	91.10%	8,076,859.15	8.90%
PROTECCIÓN DEL PATRIMONIO	234,861,973.01	205,951,863.52	87.69%	28,910,109.49	12.31%
HISTORIA NATURAL	582,583,793.67	532,119,466.97	91.34%	50,464,326.70	8.66%
ANTROPOLOGÍA E HISTORIA	293,057,956.13	276,897,612.40	94.49%	16,160,343.73	5.51%
TOTAL GENERAL	3,942,044,915.50	3,475,816,981.43	88.17%	466,227,934.07	11.83%

Fuente: Ejecución Presupuestaria Ingresos al 31 de diciembre 2019



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

De acuerdo con la información anterior, donde visualizamos el porcentaje de ejecución presupuestaria del presente periodo, es importante considerar la importancia relativa que tiene cada departamento sobre el total del presupuesto.

CUADRO NO 14
HISTORICO DE EJECUCIÓN 2015 AL 2019
(En colones)

Año	Presupuesto Total	Monto Ejecutado	%
2015	4,619,312,324.44	2,807,997,608.56	61%
2016	3,813,185,728.80	3,197,835,445.58	84%
2017	3,994,732,780.00	3,079,958,953.94	77%
2018	4,153,218,730.99	3,644,683,495.85	88%
2019	3,942,044,915.50	3,475,816,981.43	88%

Fuente: Ejecución Presupuestaria Ingresos al 31 de diciembre 2019



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

ANEXOS



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

ANEXO 1 EJECUCIONES



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR ÁREA **PROGRAMÁTICA**



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

ACTIVIDADES CENTRALES



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

MUSEO NACIONAL
INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA PERIODO 2019
PROGRAMA 1 ACTIVIDADES CENTRALES
DEL 01/01/2019 al 31/12/2019

CUENTA	OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO MODIFICADO	TOTAL EGRESOS	%	DISPONIBLE	%
0	REMUNERACIONES	1,401,102,954.85	1,297,558,991.24	92.61%	103,543,963.61	7.39%
0.01	REMUNERACIONES BASICAS	515,171,515.73	506,808,603.11	98.38%	8,362,912.62	1.62%
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	468,250,855.73	467,986,903.33	99.94%	263,952.40	0.06%
0.01.02	Jornales	46,920,660.00	38,821,699.78	82.74%	8,098,960.22	17.26%
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	16,688,676.82	11,103,890.80	66.54%	5,584,786.02	33.46%
0.02.01	Tiempo extraordinario	16,688,676.82	11,103,890.80	66.54%	5,584,786.02	33.46%
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	613,610,198.10	555,021,411.84	90.45%	58,588,786.26	9.55%
0.03.01	Retribucion por años de servicio	182,097,254.90	163,677,704.72	89.88%	18,419,550.18	10.12%
0.03.02	Retribucion al ejercicio liberal	198,698,752.12	183,831,052.71	92.52%	14,867,699.41	7.48%
0.03.03	Decimo tercer mes	95,942,956.40	82,881,630.66	86.39%	13,061,325.74	13.61%
0.03.04	Salario Escolar	70,752,694.03	68,745,784.81	97.16%	2,006,909.22	2.84%
0.03.99	Otros incentivos salariales	66,118,540.65	55,885,238.94	84.52%	10,233,301.71	15.48%
0.04	CONTRIB. PATRON.DESARRO. Y SEG SO	104,960,440.52	95,757,012.00	91.23%	9,203,428.52	8.77%
0.04.01	Contrib. patronal al seguro de sa	99,572,843.36	90,877,549.89	91.27%	8,695,293.47	8.73%
0.04.05	Contrib. Patronal al banco Popula	5,387,597.16	4,879,462.11	90.57%	508,135.05	9.43%
0.05	CONT. PATR.FOND. DE PEN. Y OTROS	150,672,123.68	128,868,073.49	85.53%	21,804,050.19	14.47%
0.05.01	Contrib. Patronal al seguro de pe	54,574,464.25	49,686,434.86	91.04%	4,888,029.39	8.96%
0.05.02	Aporte patro. al regimen Obliga.	16,167,950.43	14,643,272.57	90.57%	1,524,677.86	9.43%
0.05.03	Aporte Patronal al fondo de capit	32,273,580.55	29,240,718.38	90.60%	3,032,862.17	9.40%
0.05.05	Contribucion Patronal a otros fon	47,656,128.45	35,297,647.68	74.07%	12,358,480.77	25.93%
1	SERVICIOS	892,133,296.88	769,038,754.63	86.20%	123,094,542.25	13.80%
1.01	ALQUILERES	19,600,000.00	15,372,872.26	78.43%	4,227,127.74	21.57%
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y	1,950,000.00	660,000.00	33.85%	1,290,000.00	66.15%
1.01.04	Alquiler y derechos de telecomuni	17,650,000.00	14,712,872.26	83.36%	2,937,127.74	16.64%
1.02	SERVICIOS BASICOS	146,307,500.00	133,416,643.92	91.19%	12,890,856.08	8.81%
1.02.01	Servicios de agua y alcantrillado	28,000,000.00	27,804,819.00	99.30%	195,181.00	0.70%
1.02.02	Servicios de energia eectrica	74,450,000.00	66,879,405.00	89.83%	7,570,595.00	10.17%
1.02.03	Servicio de Correo	160,000.00	44,900.00	28.06%	115,100.00	71.94%

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	20,497,500.00	16,648,264.98	81.22%	3,849,235.02	18.78%
1.02.99	Otros Servicios Basicos	23,200,000.00	22,039,254.94	95.00%	1,160,745.06	5.00%
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	28,357,339.13	23,547,148.55	83.04%	4,810,190.58	16.96%
1.03.01	Informacion	15,545,000.00	14,143,140.00	90.98%	1,401,860.00	9.02%
1.03.03	Impresion, encuadernacion y otros	7,625,000.00	5,060,300.00	66.36%	2,564,700.00	33.64%
1.03.04	Trasportes de bienes	1,070,000.00	250,000.00	23.36%	820,000.00	76.64%
1.03.05	servicios aduaneros	50,579.13	50,579.13	100.00%	0.00	0.00%
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios	3,566,760.00	3,600,010.42	100.93%	-33,250.42	-0.93%
1.03.07	Servicio de Transferencia electro	500,000.00	443,119.00	88.62%	56,881.00	11.38%
1.04	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	576,034,846.88	500,932,967.63	86.96%	75,101,879.25	13.04%
1.04.01	Servicios Medicos y de Laboratori	2,090,000.00	750,000.00	35.89%	1,340,000.00	64.11%
1.04.03	Servicios de ingenieria	103,125,000.00	71,912,221.00	69.73%	31,212,779.00	30.27%
1.04.04	Servicios de ciencias economicas	4,853,240.00	4,853,240.00	100.00%	0.00	0.00%
1.04.06	Servicios generales	384,758,806.88	368,189,596.03	95.69%	16,569,210.85	4.31%
1.04.99	Servicio de gestion y apoyo	81,207,800.00	55,227,910.60	68.01%	25,979,889.40	31.99%
1.05	GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	20,885,193.87	18,264,868.72	87.45%	2,620,325.15	12.55%
1.05.01	Transporte dentro del pais	1,000,000.00	1,032,485.12	103.25%	-32,485.12	-3.25%
1.05.02	Viaticos dentro del pais	17,985,193.87	15,586,931.28	86.67%	2,398,262.59	13.33%
1.05.03	Transporte del exterior	700,000.00	689,814.55	98.54%	10,185.45	1.46%
1.05.04	Viaticos en el exterior	1,200,000.00	955,637.77	79.64%	244,362.23	20.36%
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	36,000,000.00	35,927,386.05	99.80%	72,613.95	0.20%
1.06.01	Seguros	36,000,000.00	35,927,386.05	99.80%	72,613.95	0.20%
1.07	CAPACITACION Y PROTOCOLO	15,276,000.00	8,452,470.81	55.33%	6,823,529.19	44.67%
1.07.01	Actividades de capacitacion	9,850,000.00	4,193,136.00	42.57%	5,656,864.00	57.43%
1.07.02	Actividades protocolarias y socia	5,300,000.00	4,169,116.71	78.66%	1,130,883.29	21.34%
1.07.03	Gastos de representación	126,000.00	90,218.10	71.60%	35,781.90	28.40%
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACION	47,296,880.00	31,920,883.08	67.49%	15,375,996.92	32.51%
1.08.01	Mantenimiento de edificios y loc	7,252,880.00	4,064,320.00	56.04%	3,188,560.00	43.96%
1.08.03	Mantenimiento obras electricas	2,000,000.00	1,439,637.98	71.98%	560,362.02	28.02%
1.08.04	Mantenimiento y rep de maquinaria	2,500,000.00	933,168.00	37.33%	1,566,832.00	62.67%
1.08.05	Mantenimiento y reparacion de equ	11,400,000.00	10,004,963.55	87.76%	1,395,036.45	12.24%

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

1.08.06	Mantenimiento y reparacion de equ	3,500,000.00	3,401,500.00	97.19%	98,500.00	2.81%
1.08.07	Mantenimiento y reparacion de equ	15,144,000.00	6,331,981.15	41.81%	8,812,018.85	58.19%
1.08.08	Mantenimiento y reparacion de equ	6,000,000.00	5,635,312.40	93.92%	364,687.60	6.08%
1.08.99	Mantenimiento y reparacion de otr	500,000.00	110,000.00	22.00%	390,000.00	78.00%
1.09	IMPUESTOS	1,015,000.00	394,963.00	38.91%	620,037.00	61.09%
1.09.99	Otros impuestos	1,015,000.00	394,963.00	38.91%	620,037.00	61.09%
1.99	Servicios Diversos	1,360,537.00	808,550.62	59.43%	551,986.38	40.57%
1.99.02	Intereses moratorios	60,537.00	60,537.00	100.00%	0.00	0.00%
1.99.05	Deducibles	1,000,000.00	500,000.00	50.00%	500,000.00	50.00%
1.99.99	Otros servicios no especificados	300,000.00	248,013.62	82.67%	51,986.38	17.33%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	159,271,797.00	111,412,532.98	69.95%	47,859,264.02	30.05%
2.01	Productos Quimicos y conexos	27,972,000.00	24,096,130.80	86.14%	3,875,869.20	13.86%
2.01.01	Combustibles y lubricantes	7,815,000.00	7,629,198.04	97.62%	185,801.96	2.38%
2.01.02	Productos Farmaceuticos y medicina	907,000.00	194,145.00	21.41%	712,855.00	78.59%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	16,800,000.00	15,826,713.01	94.21%	973,286.99	5.79%
2.01.99	Otros productos quimicos	2,450,000.00	446,074.75	18.21%	2,003,925.25	81.79%
2.02	Alimento y productos agropecuario	424,498.00	401,729.92	94.64%	22,768.08	5.36%
2.02.03	Alimentos y bebidas.	424,498.00	401,729.92	94.64%	22,768.08	5.36%
2.03	Mater y produc uso en la const y	75,611,787.00	58,630,368.67	77.54%	16,981,418.33	22.46%
2.03.01	Materiales y productos metalicos	13,368,000.00	12,816,063.93	95.87%	551,936.07	4.13%
2.03.02	Materiales y productos minerales	6,627,328.00	5,253,533.03	79.27%	1,373,794.97	20.73%
2.03.03	Madera y derivados	8,500,000.00	8,286,869.51	97.49%	213,130.49	2.51%
2.03.04	Materiales y productos electricos	38,797,265.00	29,976,884.99	77.27%	8,820,380.01	22.73%
2.03.05	Materiales y producto de vidrio	1,698,000.00	1,411,600.00	83.13%	286,400.00	16.87%
2.03.06	Materiales y productos plasticos.	3,306,194.00	551,451.32	16.68%	2,754,742.68	83.32%
2.03.99	Otros materiales y productos de u	3,315,000.00	333,965.89	10.07%	2,981,034.11	89.93%
2.04	Herramientas, Repuestos y Accesor	16,691,462.00	7,463,152.57	44.71%	9,228,309.43	55.29%
2.04.01	Herramientas e instrumentos	5,351,462.00	1,815,331.39	33.92%	3,536,130.61	66.08%
2.04.02	Repuestos y accesorios.	11,340,000.00	5,647,821.18	49.80%	5,692,178.82	50.20%
2.99	Utilies, materiales y suministro	38,572,050.00	20,821,151.02	53.98%	17,750,898.98	46.02%

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

2.99.01	utiles y materiales de oficina y	3,500,000.00	3,015,245.89	86.15%	484,754.11	13.85%
2.99.02	utiles y materiales medico, hospi	2,200,000.00	90,924.48	4.13%	2,109,075.52	95.87%
2.99.03	Productos de papel, carton e impr	14,620,000.00	10,119,225.64	69.21%	4,500,774.36	30.79%
2.99.04	Textiles y vestuario.	7,702,050.00	5,307,050.46	68.90%	2,394,999.54	31.10%
2.99.05	Utiles y material de limpieza	1,100,000.00	839,949.88	76.36%	260,050.12	23.64%
2.99.06	Utiles y materiales de resguardo	1,100,000.00	1,018,550.97	92.60%	81,449.03	7.40%
2.99.07	Utiles y materiales de cocina y c	275,000.00	23,904.00	8.69%	251,096.00	91.31%
2.99.99	Otros utiles, materieles y sumuni	8,075,000.00	406,299.70	5.03%	7,668,700.30	94.97%
5	BIENES DURADEROS	390,897,608.10	297,191,103.99	76.03%	93,706,504.11	23.97%
5.01	Maquinaria equipo y mobiliario.	137,266,270.31	87,931,349.57	64.06%	49,334,920.74	35.94%
5.01.01	Maquinaria y equipo para la const	2,660,000.00	1,395,327.08	52.46%	1,264,672.92	47.54%
5.01.03	Equipo de comunicacion	28,084,000.00	23,626,291.12	84.13%	4,457,708.88	15.87%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina.	50,196,653.00	29,357,380.59	58.48%	20,839,272.41	41.52%
5.01.05	Equipo y programas de computo	33,585,617.31	26,521,143.08	78.97%	7,064,474.23	21.03%
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio	1,750,000.00	210,000.00	12.00%	1,540,000.00	88.00%
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional,	16,613,500.00	3,000,000.00	18.06%	13,613,500.00	81.94%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	4,376,500.00	3,821,207.70	87.31%	555,292.30	12.69%
5.02	Construcciones adicionales y mejo	172,016,406.10	130,120,736.73	75.64%	41,895,669.37	24.36%
5.02.01	Construccion de edificios	149,516,406.10	130,120,736.73	87.03%	19,395,669.37	12.97%
5.02.02	Vias de comunicación terrestre	22,500,000.00	0	0.00%	22,500,000.00	100.00%
5.99	Bienes duraderos diversos.	81,614,931.69	79,139,017.69	96.97%	2,475,914.00	3.03%
5.99.03	Bienes Intangibles	81,614,931.69	79,139,017.69	96.97%	2,475,914.00	3.03%
6	Transferencias corrientes	35,000,000.00	18,202,120.00	52.01%	16,797,880.00	47.99%
6.01	transferencias corrientes al sect	15,000,000.00	11,835,426.29	78.90%	3,164,573.71	21.10%
6.01.02	Trasferencias corrientes a Organo	15,000,000.00	11,835,426.29	78.90%	3,164,573.71	21.10%
6.03	Prestaciones	20,000,000.00	6,366,693.71	31.83%	13,633,306.29	68.17%
6.03.01	Prestaciones legales.	20,000,000.00	6,366,693.71	31.83%	13,633,306.29	68.17%
	TOTAL EGRESOS	2,879,405,656.83	2,493,403,502.84	86.59%	386,002,153.99	13.41%



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

PROYECCIÓN INSTITUCIONAL

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

MUSEO NACIONAL
INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA PERIODO 2019
PROGRAMA 2 PROYECCIÓN INSTITUCIONAL
DEL 01/01/2019 al 31/12/2019

CUENTA	OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO MODIFICADO	TOTAL EGRESOS	%	DISPONIBLE	%
0	REMUNERACIONES	216,226,132.13	210,172,829.91	97.20%	6,053,302.22	2.80%
0.01	REMUNERACIONES BASICAS	85,784,731.88	80,956,014.28	94.37%	4,828,717.60	5.63%
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	77,385,665.88	77,385,665.88	100.00%	0.00	0.00%
0.01.02	Jornales	8,399,066.00	3,570,348.40	42.51%	4,828,717.60	57.49%
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	435,000.00	400,000.00	91.95%	35,000.00	8.05%
0.02.01	Tiempo extraordinario	435,000.00	400,000.00	91.95%	35,000.00	8.05%
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	92,898,622.88	91,925,916.51	98.95%	972,706.37	1.05%
0.03.01	Retribucion por años de servicio	27,740,952.95	27,740,952.95	100.00%	0.00	0.00%
0.03.02	Retribucion al ejercicio liberal	27,227,835.10	27,227,835.10	100.00%	0.00	0.00%
0.03.03	Decimo tercer mes	13,728,214.15	13,411,176.09	97.69%	317,038.06	2.31%
0.03.04	Salario Escolar	12,295,646.68	12,295,646.68	100.00%	0.00	0.00%
0.03.99	Otros incentivos salariales	11,905,974.00	11,250,305.69	94.49%	655,668.31	5.51%
0.04	CONTRIB. PATRON.DESARRO. Y SEG SO	14,995,514.23	14,902,731.71	99.38%	92,782.52	0.62%
0.04.01	Contrib. patronal al seguro de sa	14,204,374.10	14,118,674.85	99.40%	85,699.25	0.60%
0.04.05	Contrib. Patronal al banco Popula	791,140.13	784,056.86	99.10%	7,083.27	0.90%
0.05	CONT. PATR.FOND. DE PEN. Y OTROS	22,112,263.14	21,988,167.41	99.44%	124,095.73	0.56%
0.05.01	Contrib. Patronal al seguro de pe	8,026,783.75	7,966,108.54	99.24%	60,675.21	0.76%
0.05.02	Aporte patro. al regimen Obliga.	2,363,420.39	2,352,173.26	99.52%	11,247.13	0.48%
0.05.03	Aporte Patronal al fondo de capit	4,726,840.80	4,704,345.82	99.52%	22,494.98	0.48%
0.05.05	Contribucion Patronal a otros for	6,995,218.20	6,965,539.79	99.58%	29,678.41	0.42%
1	SERVICIOS	40,954,200.00	34,384,202.89	83.96%	6,569,997.11	16.04%
1.01	ALQUILERES	1,500,000.00	1,192,000.00	79.47%	308,000.00	20.53%
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y	1,500,000.00	1,192,000.00	79.47%	308,000.00	20.53%
1.02	SERVICIOS BASICOS	100,000.00	0	0.00%	100,000.00	100.00%
1.02.03	Servicio de Correo	100,000.00	0	0.00%	100,000.00	100.00%

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	3,000,000.00	1,863,950.00	62.13%	1,136,050.00	37.87%
1.03.03	Impresion, encuadernacion y otros	3,000,000.00	1,863,950.00	62.13%	1,136,050.00	37.87%
1.04	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	24,209,000.00	22,529,623.29	93.06%	1,679,376.71	6.94%
1.04.01	Servicios Medicos y de Laboratorio	35,000.00	23,450.00	67.00%	11,550.00	33.00%
1.04.03	Servicios de ingenieria	24,174,000.00	22,506,173.29	93.10%	1,667,826.71	6.90%
1.05	GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	10,280,200.00	7,408,711.10	72.07%	2,871,488.90	27.93%
1.05.01	Transporte dentro del pais	35,000.00	8,820.00	25.20%	26,180.00	74.80%
1.05.02	Viaticos dentro del pais	7,000,000.00	4,690,293.98	67.00%	2,309,706.02	33.00%
1.05.03	Transporte del exterior	1,487,402.35	951,799.47	63.99%	535,602.88	36.01%
1.05.04	Viaticos en el exterior	1,757,797.65	1,757,797.65	100.00%	0.00	0.00%
1.07	CAPACITACION Y PROTOCOLO	1,865,000.00	1,389,918.50	74.53%	475,081.50	25.47%
1.07.01	Actividades de capacitacion	1,865,000.00	1,389,918.50	74.53%	475,081.50	25.47%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,770,000.00	1,773,342.00	47.04%	1,996,658.00	52.96%
2.02	Alimento y productos agropecuarios	150,000.00	149,300.00	99.53%	700.00	0.47%
2.02.03	Alimentos y bebidas.	150,000.00	149,300.00	99.53%	700.00	0.47%
2.04	Herramientas, Repuestos y Accesorios	1,980,000.00	202,942.00	10.25%	1,777,058.00	89.75%
2.04.01	Herramientas e instrumentos	880,000.00	202,942.00	23.06%	677,058.00	76.94%
2.04.02	Repuestos y accesorios.	1,100,000.00	0	0.00%	1,100,000.00	100.00%
2.99	Utiles, materiales y suministros	1,640,000.00	1,421,100.00	86.65%	218,900.00	13.35%
2.99.03	Productos de papel, carton e imprenta	100,000.00	40,700.00	40.70%	59,300.00	59.30%
2.99.04	Textiles y vestuario.	324,000.00	231,000.00	71.30%	93,000.00	28.70%
2.99.06	Utiles y materiales de resguardo	816,000.00	749,650.00	91.87%	66,350.00	8.13%
2.99.99	Otros utiles, materiales y suministros	400,000.00	399,750.00	99.94%	250.00	0.06%
5	BIENES DURADEROS	32,107,624.00	30,567,237.60	95.20%	1,540,386.40	4.80%
5.01	Maquinaria equipo y mobiliario.	32,107,624.00	30,567,237.60	95.20%	1,540,386.40	4.80%
5.01.02	Equipo de transporte	48,000.00	0	0.00%	48,000.00	100.00%
5.01.03	Equipo de comunicacion	600,000.00	501,620.80	83.60%	98,379.20	16.40%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina.	17,859,624.00	17,812,048.40	99.73%	47,575.60	0.27%
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio	13,600,000.00	12,253,568.40	90.10%	1,346,431.60	9.90%
	TOTAL EGRESOS	293,057,956.13	276,897,612.40	94.49%	16,160,343.73	5.51%



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

GESTIÓN DEL PATRIMONIO

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

MUSEO NACIONAL

INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA PERIODO 2019

PROGRAMA 3 GESTIÓN DEL PATRIMONIO

DEL 01/01/2019 al 31/12/2019

CUENTA	OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO MODIFICADO	TOTAL EGRESOS	%	DISPONIBLE	%
0	REMUNERACIONES	621,314,897.65	581,382,648.67	93.57%	39,932,248.98	6.43%
0.01	REMUNERACIONES BASICAS	226,165,515.88	226,005,119.88	99.93%	160,396.00	0.07%
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	209,445,185.88	209,331,985.88	99.95%	113,200.00	0.05%
0.01.02	Jornales	16,720,330.00	16,673,134.00	99.72%	47,196.00	0.28%
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	4,796,323.18	1,970,582.43	41.09%	2,825,740.75	58.91%
0.02.01	Tiempo extraordinario	4,796,323.18	1,970,582.43	41.09%	2,825,740.75	58.91%
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	278,685,700.94	248,419,956.90	89.14%	30,265,744.04	10.86%
0.03.01	Retribucion por años de servicio	67,971,777.05	61,137,584.41	89.95%	6,834,192.64	10.05%
0.03.02	Retribucion al ejercicio liberal de	96,820,542.77	85,682,793.68	88.50%	11,137,749.09	11.50%
0.03.03	Decimo tercer mes	43,446,271.06	37,218,818.17	85.67%	6,227,452.89	14.33%
0.03.04	Salario Escolar	33,656,717.91	33,024,599.52	98.12%	632,118.39	1.88%
0.03.99	Otros incentivos salariales	36,790,392.15	31,356,161.12	85.23%	5,434,231.03	14.77%
0.04	CONTRIB. PATRON. DESARRO. Y SEG SOCIA	43,973,089.49	43,339,049.70	98.56%	634,039.79	1.44%
0.04.01	Contrib. patronal al seguro de salud	41,726,275.58	41,123,751.24	98.56%	602,524.34	1.44%
0.04.05	Contrib. Patronal al banco Popular	2,246,813.91	2,215,298.46	98.60%	31,515.45	1.40%
0.05	CONT. PATR.FOND. DE PEN. Y OTROS FON	67,694,268.16	61,647,939.76	91.07%	6,046,328.40	8.93%
0.05.01	Contrib. Patronal al seguro de pens	22,799,589.26	22,523,404.65	98.79%	276,184.61	1.21%
0.05.02	Aporte patro. al regimen Obliga. de	6,730,441.70	6,640,865.15	98.67%	89,576.55	1.33%
0.05.03	Aporte Patronal al fondo de capital	13,526,883.42	13,327,778.79	98.53%	199,104.63	1.47%
0.05.05	Contribucion Patronal a otros fondos	24,637,353.78	19,155,891.17	77.75%	5,481,462.61	22.25%
1	SERVICIOS	46,720,090.00	35,026,620.09	74.97%	11,693,469.91	25.03%
1.02	SERVICIOS BASICOS	1,200,000.00	1,131,471.60	94.29%	68,528.40	5.71%
1.02.03	Servicio de Correo	1,200,000.00	1,131,471.60	94.29%	68,528.40	5.71%
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	7,712,500.00	7,158,997.17	92.82%	553,502.83	7.18%
1.03.01	Informacion	2,412,500.00	2,397,000.00	99.36%	15,500.00	0.64%
1.03.03	Impresion, encuadernacion y otros	4,200,000.00	3,855,800.00	91.80%	344,200.00	8.20%
1.03.04	Trasportes de bienes	900,000.00	753,823.30	83.76%	146,176.70	16.24%
1.03.05	servicios aduaneros	200,000.00	152,373.87	76.19%	47,626.13	23.81%
1.04	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	16,125,000.00	12,000,000.00	74.42%	4,125,000.00	25.58%
1.04.03	Servicios de ingenieria	375,000.00	0	0.00%	375,000.00	100.00%
1.04.99	Servicio de gestion y apoyo	15,750,000.00	12,000,000.00	76.19%	3,750,000.00	23.81%



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

1.05	GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	18,507,590.00	14,736,151.32	79.62%	3,771,438.68	20.38%
1.05.01	Transporte dentro del país	450,000.00	297,960.00	66.21%	152,040.00	33.79%
1.05.02	Viaticos dentro del país	12,855,790.00	10,769,456.72	83.77%	2,086,333.28	16.23%
1.05.03	Transporte del exterior	1,600,000.00	1,187,934.60	74.25%	412,065.40	25.75%
1.05.04	Viaticos en el exterior	3,601,800.00	2,480,800.00	68.88%	1,121,000.00	31.12%
1.07	CAPACITACION Y PROTOCOLO	100,000.00	0	0.00%	100,000.00	100.00%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	100,000.00	0	0.00%	100,000.00	100.00%
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACION	3,075,000.00	0	0.00%	3,075,000.00	100.00%
1.08.99	Mantenimiento y reparacion de otros	3,075,000.00	0	0.00%	3,075,000.00	100.00%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	21,596,618.00	14,960,024.54	69.27%	6,636,593.46	30.73%
2.01	Productos Quimicos y conexos	3,565,070.00	2,578,100.00	72.32%	986,970.00	27.68%
2.01.01	Combustibles y lubricantes	750,000.00	433,480.00	57.80%	316,520.00	42.20%
2.01.02	Productos Farmaceuticos y medicinales	200,000.00	196,800.00	98.40%	3,200.00	1.60%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	1,495,070.00	1,492,980.00	99.86%	2,090.00	0.14%
2.01.99	Otros productos quimicos	1,120,000.00	454,840.00	40.61%	665,160.00	59.39%
2.02	Alimento y productos agropecuarios	691,592.00	691,450.00	99.98%	142.00	0.02%
2.02.03	Alimentos y bebidas.	691,592.00	691,450.00	99.98%	142.00	0.02%
2.03	Mater y produc uso en la const y ma	7,311,956.00	4,400,069.37	60.18%	2,911,886.63	39.82%
2.03.01	Materiales y productos metalicos	525,000.00	470,345.00	89.59%	54,655.00	10.41%
2.03.02	Materiales y productos minerales y e	1,500,000.00	1,390,865.00	92.72%	109,135.00	7.28%
2.03.03	Madera y derivados	1,000,000.00	998,765.00	99.88%	1,235.00	0.12%
2.03.04	Materiales y productos electricos, e	3,243,150.00	1,046,389.37	32.26%	2,196,760.63	67.74%
2.03.06	Materiales y productos plasticos.	1,043,806.00	493,705.00	47.30%	550,101.00	52.70%
2.04	Herramientas, Repuestos y Accesorios	5,467,390.00	4,361,271.39	79.77%	1,106,118.61	20.23%
2.04.01	Herramientas e instrumentos	3,717,390.00	2,756,277.46	74.15%	961,112.54	25.85%
2.04.02	Repuestos y accesorios.	1,750,000.00	1,604,993.93	91.71%	145,006.07	8.29%
2.99	Utilies, materiales y suministros e	4,560,610.00	2,929,133.78	64.23%	1,631,476.22	35.77%
2.99.01	utiles y materiales de oficina y co	190,000.00	113,336.38	59.65%	76,663.62	40.35%
2.99.02	utiles y materiales medico, hospita	1,282,610.00	184,192.00	14.36%	1,098,418.00	85.64%
2.99.03	Productos de papel, carton e impre	2,038,000.00	1,734,790.40	85.12%	303,209.60	14.88%
2.99.05	Utiles y material de limpieza	750,000.00	663,535.00	88.47%	86,465.00	11.53%
2.99.06	Utiles y materiales de resguardo y e	250,000.00	233,280.00	93.31%	16,720.00	6.69%
2.99.07	Utiles y materiales de cocina y com	50,000.00	0	0.00%	50,000.00	100.00%
5	BIENES DURADEROS	79,949,696.89	74,146,572.89	92.74%	5,803,124.00	7.26%
5.01	Maquinaria equipo y mobiliario.	79,949,696.89	74,146,572.89	92.74%	5,803,124.00	7.26%
5.01.01	Maquinaria y equipo para la constru	17,500,000.00	15,446,362.70	88.26%	2,053,637.30	11.74%
5.01.03	Equipo de comunicacion	598,500.48	598,500.48	100.00%	0.00	0.00%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina.	36,880,500.00	34,945,563.10	94.75%	1,934,936.90	5.25%
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e	12,151,223.52	10,419,593.17	85.75%	1,731,630.35	14.25%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	12,819,472.89	12,736,553.44	99.35%	82,919.45	0.65%
	TOTAL EGRESOS	769,581,302.54	705,515,866.19	91.68%	64,065,436.35	8.32%



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

ANEXO 2 DESGLOSE DEL PRESUPUESTO DE ACUERDO AL CLASIFICADOR ECONÓMICO



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

DESGLOSE DEL PRESUPUESTO DE ACUERDO AL CLASIFICADOR ECONÓMICO

INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA PERIODO 2019

CODIGO	DESCRIPCIÓN	MONTO
1	GASTOS CORRIENTES	3,073,912,066.96
1.1	GASTOS DE CONSUMO	3,055,314,983.96
1.1.1	REMUNERACIONES	2,089,114,469.82
1.1.1.1	Sueldos y salarios	1,722,611,495.75
1.1.1.2	Contribuciones sociales	366,502,974.07
1.1.2	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	966,200,514.14
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18,597,083.00
1.3.1	Transferencias corrientes al Sector Público	12,230,389.29
1.3.2	Transferencias corrientes al Sector Privado	6,366,693.71
2	GASTOS DE CAPITAL	401,904,914.48
2.1	FORMACIÓN DE CAPITAL	130,120,736.73
2.1.1	Edificaciones	130,120,736.73
2.1.2	Vías de comunicación	0
2.2	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	271,784,177.75
2.2.1	Maquinaria y equipo	192,645,160.06
2.2.4	Intangibles	79,139,017.69
3	TRANSACCIONES FINANCIERAS	-
4	SUMAS SIN ASIGNACIÓN	-
TOTAL		3,475,816,981.43



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

Informe de Liquidación Presupuestaria 2019

ANEXO 3

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019