



---

**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

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

**INFORME DE LIQUIDACIÓN  
PRESUPUESTARIA 2018**

**ENERO 2019**



---

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

**TABLA DE CONTENIDO**

APROBACIÓN .....	3
INTRODUCCION.....	4
RESULTADO DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DEL PERIODO 2018.....	6
<b>SECCIÓN DE INGRESOS</b> .....	7
SECCIÓN DE EGRESOS .....	9
SUPERÁVIT O DÉFICIT .....	14
INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA.....	17
<b>COMETARIOS GENERALES</b> .....	18
<b>INGRESOS</b> .....	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 .....	42
ANEXO 3 INFORME QUE DEMUESTRA LA CONGRUENCIA ENTRE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA Y EL ESTADO DE RESULTADOS .....	44



---

**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

***APROBACIÓN***



---

**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Junta Administrativa

**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
**MEMORANDUM J.A.M-23-2019**

PARA: Sr. Marvin Salas H. Jefe DAF.

MARIA DEL ROCIO FERNANDEZ SALAZAR (FIRMA)  
Firmado digitalmente por MARIA DEL ROCIO FERNANDEZ SALAZAR (FIRMA)  
Fecha: 2019.02.05 09:40:14 -0600'

DE: Sra. Rocío Fernández S., Directora General.

ASUNTO: Transferencia Acuerdo de la Sesión No. 1322.

FECHA: 05 de febrero, 2019.

.....

Le comunico el acuerdo A-06-1322 tomado por la Junta Administrativa del Museo Nacional de Costa Rica, según consta en la Sesión Ordinaria No. 1322 celebrada el 01 de febrero del 2019, en la cual se acuerda:

“ACOGER LAS RECOMENDACIONES DE LA SRA. KAROL ARROYO, ENCARGADA DE PRESUPUESTO DEL MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA Y APROBAR EL INFORME DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (LIQUIDACIÓN)”. (A-06-1322) ACUERDO FIRME

Cc: Sr. Freddy Gutiérrez Rojas, Auditor Interno.  
Sr. Pablo Soto R., Coordinador Área Financiero Contable.  
Sra. Karol Arroyo H., Encargada de Presupuesto.  
Archivo.





---

## MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

### **Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

#### 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 2018**

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

***RESULTADO DE LA LIQUIDACIÓN  
PRESUPUESTARIA DEL PERIODO 2018***



---

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

**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 2018**

**CUADRO No. 1**

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

INFORME LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DEL PERIODO 2018

DEL 01/01/2018 al 31/12/2018

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO MODIFICADO	INGRESOS ACUMULADOS	INGRESOS PERIODO	TOTAL INGRESOS	%	PRESUPUESTO DISPONIBLE	%
	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>3,610,148,510.98</b>	<b>3,496,127,485.67</b>	<b>1,204,351,181.31</b>	<b>3,496,127,485.67</b>	<b>96.8%</b>	<b>114,021,025.31</b>	<b>3.2%</b>
	<b>INGRESOS TRIBUTARIOS</b>							
1.1.9.1.00.00.0.0.000	Impuesto de timbre (Educación y cultura)	30,000,000.00	24,544,621.68	3,676,823.67	24,544,621.68	81.8%	5,455,378.32	18.2%
	<b>Subtotal Ingresos Tributarios</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>24,544,621.68</b>	<b>3,676,823.67</b>	<b>24,544,621.68</b>	<b>81.8%</b>	<b>5,455,378.32</b>	<b>18.2%</b>
	<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>							
1.3.1.1.09.00.0.0.000	Venta de bienes y Servicios (Libros, revistas y folletos)	1,500,000.00	1,685,149.20	544,650.00	1,685,149.20	112.3%	-185,149.20	-12.3%
1.3.1.2.09.04.0.0.000	Recreativos y Culturales (Entradas)	152,000,000.00	255,713,743.26	52,095,105.93	255,713,743.26	168.2%	-103,713,743.26	-68.2%
1.3.1.2.09.09.0.0.000	Venta de otros servicios (Devoluciones)	500,000.00	59,004.16	-	59,004.16	11.8%	440,995.84	88.2%
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses Ganados cuenta Corriente	0	35.72	12.30	35.72	0.0%	-35.72	0.0%
1.3.2.3.03.04.0.0.000	Diferencial Cambiario	0	4,474,849.93	-60,171.01	4,474,849.93	0.0%	-4,474,849.93	0.0%
1.3.3.0.00.00.0.0.000	MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS			-				
1.3.3.1.03.00.0.0.000	MULTAS POR ATRASO EN PAGO DE BIENES Y SERVICIOS	0	2,029,572.86	2,029,572.86	2,029,572.86		-2,029,572.86	0.0%
1.3.9.9.00.00.0.0.000	Ingresos no específicos	0	17,123,796.78	16,986,393.56	17,123,796.78	0.0%	-17,123,796.78	0.0%
	Subtotal Ingresos no Tributarios	154,000,000.00	281,086,151.91	71,595,563.64	281,086,151.91	182.5%	-127,086,151.91	-82.5%
	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>							
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Gobierno Central MCJD	3,426,148,510.98	3,190,496,712.08	1,129,078,794.00	3,190,496,712.08	93.1%	235,651,798.90	
	Subtotal Transferencias Corrientes	3,426,148,510.98	3,190,496,712.08	1,129,078,794.00	3,190,496,712.08	93.1%	235,651,798.90	6.9%
	<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>543,070,220.00</b>	<b>543,070,220.00</b>	<b>-</b>	<b>543,070,220.00</b>	<b>100.0%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0%</b>
3.3.1.0.00.00.0.0.000	Superávit Especifico	7,418,256.86	7,418,256.86	-	7,418,256.86	100.0%	0.00	0.0%
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Libre	535,651,963.14	535,651,963.14	-	535,651,963.14	100.0%	0.00	0.0%
	Subtotal Transferencias de Capital	543,070,220.00	543,070,220.00	-	543,070,220.00	100.0%	0.00	0.0%
	<b>Totales</b>	<b>4,153,218,730.98</b>	<b>4,039,197,705.67</b>	<b>1,204,351,181.31</b>	<b>4,039,197,705.67</b>	<b>97.3%</b>	<b>114,021,025.31</b>	<b>2.7%</b>





---

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

# **RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

## SECCIÓN DE EGRESOS

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

**CUADRO No. 2**

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
**INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA PERIODO 2018**

CONSOLIDADO  
DEL 01/01/2018 al 31/12/2018

CUENTA	OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO MODIFICADO	TOTAL EGRESOS	%	DISPONIBLE	%
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>2,404,190,738.00</b>	<b>2,086,204,930.04</b>	<b>87%</b>	<b>317,985,807.96</b>	<b>13%</b>
<b>0.01</b>	<b>REMUNERACIONES BASICAS</b>	<b>868,625,561.31</b>	<b>805,737,133.42</b>	<b>93%</b>	<b>62,888,427.89</b>	<b>7%</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	773,252,667.86	725,259,264.82	94%	47,993,403.04	6%
0.01.02	Jornales	95,372,893.45	80,477,868.60	84%	14,895,024.85	16%
<b>0.02</b>	<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>16,658,636.53</b>	<b>12,789,146.01</b>	<b>77%</b>	<b>3,869,490.52</b>	<b>23%</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	16,658,636.53	12,789,146.01	77%	3,869,490.52	23%
<b>0.03</b>	<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>1,079,064,067.68</b>	<b>901,430,548.79</b>	<b>84%</b>	<b>177,633,518.89</b>	<b>16%</b>
0.03.01	Retribución por años de servicio	322,437,598.69	255,088,552.22	79%	67,349,046.47	21%
0.03.02	Retribución al ejercicio liberal de la profesión	347,148,970.54	296,521,014.05	85%	50,627,956.49	15%
0.03.03	Décimo tercer mes	151,377,460.74	134,828,020.55	89%	16,549,440.19	11%
0.03.04	Salario Escolar	132,059,088.77	115,177,001.26	87%	16,882,087.51	13%
0.03.99	Otros incentivos salariales	126,040,948.93	99,815,960.71	79%	26,224,988.22	21%
<b>0.04</b>	<b>CONTRIB. PATRON.DESARRO. Y SEG SOCIAL</b>	<b>178,085,076.44</b>	<b>159,917,145.09</b>	<b>90%</b>	<b>18,167,931.35</b>	<b>10%</b>
0.04.01	Contrib. patronal al seguro de salud de la C.C.S.S	168,096,219.90	152,046,919.00	90%	16,049,300.90	10%
0.04.02	Contrib. patronal al seguro de salud de la C.C.S.S	902,574.37	-	0%	902,574.37	100%
0.04.05	Contrib. Patronal al banco Popular y Desarrollo Comunal	9,086,282.17	7,870,226.09	87%	1,216,056.08	13%
<b>0.05</b>	<b>CONT. PATR.FOND. DE PEN. Y OTROS FON.CAP</b>	<b>261,757,396.03</b>	<b>206,330,956.73</b>	<b>79%</b>	<b>55,426,439.30</b>	<b>21%</b>
0.05.01	Contrib. Patronal al seguro de pensiones de la C.C.S.S	92,316,626.70	73,908,472.93	80%	18,408,153.77	20%
0.05.02	Aporte patro. al régimen Obliga. de pensiones complementarios	26,356,272.09	23,610,557.05	90%	2,745,715.04	10%
0.05.03	Aporte Patronal al fondo de capitalización laboral	54,517,692.97	47,221,168.94	87%	7,296,524.03	13%
0.05.05	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes privados	88,566,804.27	61,590,757.81	70%	26,976,046.46	30%
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>898,879,729.76</b>	<b>830,966,128.05</b>	<b>92%</b>	<b>67,913,601.71</b>	<b>8%</b>

## MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

### Área Financiero Contable

### Informe de Liquidación Presupuestaria 2018

<b>1.01</b>	<b>ALQUILERES</b>	<b>15,075,000.00</b>	<b>11,317,476.40</b>	<b>75%</b>	<b>3,757,523.60</b>	<b>25%</b>
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliaria	2,600,000.00	1,360,000.00	52%	1,240,000.00	48%
1.01.04	Alquiler y derechos de telecomunicaciones	12,405,000.00	9,887,476.40	80%	2,517,523.60	20%
1.01.99	Otros alquileres	70,000.00	70,000.00	100%	-	0%
<b>1.02</b>	<b>SERVICIOS BASICOS</b>	<b>112,053,730.90</b>	<b>101,791,109.72</b>	<b>91%</b>	<b>10,262,621.18</b>	<b>9%</b>
1.02.01	Servicios de agua y alcantarillado	20,331,147.23	17,939,013.23	88%	2,392,134.00	12%
1.02.02	Servicios de energía eléctrica	65,700,000.00	65,195,045.50	99%	504,954.50	1%
1.02.03	Servicio de Correo	1,936,125.00	849,215.00	44%	1,086,910.00	56%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	21,510,000.00	17,206,377.31	80%	4,303,622.69	20%
1.02.99	Otros Servicios Básicos	2,576,458.67	601,458.68	23%	1,974,999.99	77%
<b>1.03</b>	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>	<b>44,550,280.00</b>	<b>39,320,687.44</b>	<b>88%</b>	<b>5,229,592.56</b>	<b>12%</b>
1.03.01	Información	15,380,410.00	14,753,001.00	96%	627,409.00	4%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	7,706,000.00	4,942,000.00	64%	2,764,000.00	36%
1.03.04	Trasportes de bienes	16,013,870.00	14,535,379.00	91%	1,478,491.00	9%
1.03.05	servicios aduaneros	3,750,000.00	3,428,748.35	91%	321,251.65	9%
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieras y comerciales	1,700,000.00	1,661,559.09	98%	38,440.91	2%
<b>1.04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTION Y APOYO</b>	<b>519,756,018.75</b>	<b>496,655,284.96</b>	<b>96%</b>	<b>23,100,733.79</b>	<b>4%</b>
1.04.02	Servicios Jurídicos	1,750,000.00	1,697,250.00	97%	52,750.00	3%
1.04.03	Servicios de ingeniería	15,578,096.00	15,011,094.98	96%	567,001.02	4%
1.04.04	Servicios de ciencias económicas y sociales	7,200,000.00	4,853,240.00	67%	2,346,760.00	33%
1.04.05	Servicios de sistemas informáticos	45,353,150.00	44,512,750.00	98%	840,400.00	2%
1.04.06	Servicios generales	354,091,362.40	343,912,663.21	97%	10,178,699.19	3%
1.04.99	Servicio de gestión y apoyo	95,783,410.35	86,668,286.77	90%	9,115,123.58	10%
<b>1.05</b>	<b>GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE</b>	<b>50,132,522.37</b>	<b>42,067,183.60</b>	<b>84%</b>	<b>8,065,338.77</b>	<b>16%</b>
1.05.01	Transporte dentro del país	1,580,000.00	1,340,577.00	85%	239,423.00	15%
1.05.02	Viáticos dentro del país	33,785,920.00	29,650,199.19	88%	4,135,720.81	12%
1.05.03	Transporte del exterior	4,790,000.00	3,966,265.42	83%	823,734.58	17%
1.05.04	Viáticos en el exterior	9,976,602.37	7,110,141.99	71%	2,866,460.38	29%
<b>1.06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>55,012,330.00</b>	<b>53,017,292.00</b>	<b>96%</b>	<b>1,995,038.00</b>	<b>4%</b>
1.06.01	Seguros	55,012,330.00	53,017,292.00	96%	1,995,038.00	4%
<b>1.07</b>	<b>CAPACITACION Y PROTOCOLO</b>	<b>12,733,670.00</b>	<b>8,810,651.44</b>	<b>69%</b>	<b>3,923,018.56</b>	<b>31%</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	9,565,388.40	6,384,444.00	67%	3,180,944.40	33%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	3,123,275.00	2,381,200.84	76%	742,074.16	24%
1.07.03	Gastos de representación	45,006.60	45,006.60	100%	-	0%
<b>1.08</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACION</b>	<b>60,091,742.00</b>	<b>50,428,317.55</b>	<b>84%</b>	<b>9,663,424.45</b>	<b>16%</b>
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	8,302,832.00	7,381,320.00	89%	921,512.00	11%

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

1.08.03	Mantenimiento obras eléctricas	663,680.00	398,208.00	60%	265,472.00	40%
1.08.04	Mantenimiento y rep de maquinaria y equipo de produc	3,750,000.00	2,322,116.00	62%	1,427,884.00	38%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	8,500,000.00	4,311,600.08	51%	4,188,399.92	49%
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	15,402,000.00	14,012,385.47	91%	1,389,614.53	9%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	6,022,000.00	5,152,000.00	86%	870,000.00	14%
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	16,690,000.00	16,299,000.00	98%	391,000.00	2%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	761,230.00	551,688.00	72%	209,542.00	28%
<b>1.09</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>28,324,435.74</b>	<b>27,476,911.44</b>	<b>97%</b>	<b>847,524.30</b>	<b>3%</b>
1.09.02	Impuestos sobre bienes inmuebles	26,809,435.74	26,748,283.44	100%	61,152.30	0%
1.09.99	Otros impuestos	1,515,000.00	728,628.00	48%	786,372.00	52%
<b>1.99</b>	<b>Servicios Diversos</b>	<b>1,150,000.00</b>	<b>81,213.50</b>	<b>7%</b>	<b>1,068,786.50</b>	<b>93%</b>
1.99.05	Deducibles	1,000,000.00	-	0%	1,000,000.00	100%
1.99.99	Otros servicios no especificados	150,000.00	81,213.50	54%	68,786.50	46%
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>162,378,574.64</b>	<b>120,101,447.87</b>	<b>74%</b>	<b>42,277,126.77</b>	<b>26%</b>
<b>2.01</b>	<b>Productos Químicos y conexos</b>	<b>33,332,875.98</b>	<b>21,413,406.90</b>	<b>64%</b>	<b>11,919,469.08</b>	<b>36%</b>
2.01.01	Combustibles y lubricantes	10,540,000.00	8,478,708.32	80%	2,061,291.68	20%
2.01.02	Productos Farmacéuticos y medicinales	351,013.98	279,613.98	80%	71,400.00	20%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	19,808,003.00	11,428,048.49	58%	8,379,954.51	42%
2.01.99	Otros productos químicos	2,633,859.00	1,227,036.11	47%	1,406,822.89	53%
<b>2.02</b>	<b>Alimento y productos agropecuarios</b>	<b>1,804,993.40</b>	<b>1,495,175.57</b>	<b>83%</b>	<b>309,817.83</b>	<b>17%</b>
2.02.02	Productos Agroforestales	200,000.00	200,000.00	100%	-	0%
2.02.03	Alimentos y bebidas.	1,604,993.40	1,295,175.57	81%	309,817.83	19%
<b>2.03</b>	<b>Mater y produc uso en la const y mantenimiento</b>	<b>73,225,843.03</b>	<b>58,942,914.64</b>	<b>80%</b>	<b>14,282,928.39</b>	<b>20%</b>
2.03.01	Materiales y productos metálicos	21,335,000.00	16,971,765.86	80%	4,363,234.14	20%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	9,485,292.00	7,333,987.88	77%	2,151,304.12	23%
2.03.03	Madera y derivados	12,500,000.00	11,841,856.32	95%	658,143.68	5%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de computo	20,470,406.03	18,269,560.95	89%	2,200,845.08	11%
2.03.05	Materiales y producto de vidrio	850,000.00	210,677.00	25%	639,323.00	75%
2.03.06	Materiales y productos plásticos.	2,623,000.00	1,614,969.12	62%	1,008,030.88	38%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en construcción.	5,962,145.00	2,700,097.51	45%	3,262,047.49	55%
<b>2.04</b>	<b>Herramientas, Repuestos y Accesorios</b>	<b>15,338,103.56</b>	<b>9,451,942.15</b>	<b>62%</b>	<b>5,886,161.41</b>	<b>38%</b>
2.04.01	Herramientas e instrumentos	6,150,103.56	4,056,165.35	66%	2,093,938.21	34%
2.04.02	Repuestos y accesorios.	9,188,000.00	5,395,776.80	59%	3,792,223.20	41%



**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

<b>2.99</b>	<b>Útiles, materiales y suministros diversos</b>	<b>38,676,758.67</b>	<b>28,798,008.61</b>	<b>74%</b>	<b>9,878,750.06</b>	<b>26%</b>
2.99.01	útiles y materiales de oficina y computo	1,613,096.78	1,333,453.35	83%	279,643.43	17%
2.99.02	útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	2,284,050.00	2,051,974.00	90%	232,076.00	10%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos.	9,042,591.89	7,690,022.43	85%	1,352,569.46	15%
2.99.04	Textiles y vestuario.	11,504,020.00	7,478,695.00	65%	4,025,325.00	35%
2.99.05	Útiles y material de limpieza	2,822,000.00	2,211,862.06	78%	610,137.94	22%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad.	2,139,000.00	1,450,254.41	68%	688,745.59	32%
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor.	30,000.00	-	0%	30,000.00	100%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros.	9,242,000.00	6,581,747.36	71%	2,660,252.64	29%
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>647,892,740.69</b>	<b>576,900,996.22</b>	<b>89%</b>	<b>70,991,744.47</b>	<b>11%</b>
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria equipo y mobiliario.</b>	<b>295,849,262.71</b>	<b>240,769,543.44</b>	<b>81%</b>	<b>55,079,719.27</b>	<b>19%</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la construcción	7,506,292.33	4,432,236.73	59%	3,074,055.60	41%
5.01.02	Equipo de transporte	81,591,166.87	74,967,841.00	92%	6,623,325.87	8%
5.01.03	Equipo de comunicación	29,641,534.15	28,223,507.86	95%	1,418,026.29	5%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina.	92,543,010.51	62,846,769.26	68%	29,696,241.25	32%
5.01.05	Equipo y programas de computo	35,562,578.25	33,699,581.28	95%	1,862,996.97	5%
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	19,939,199.60	13,255,923.41	66%	6,683,276.19	34%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	29,065,481.00	23,343,683.90	80%	5,721,797.10	20%
<b>5.02</b>	<b>Construcciones adicionales y mejoras</b>	<b>337,967,414.59</b>	<b>323,003,813.45</b>	<b>96%</b>	<b>14,963,601.14</b>	<b>4%</b>
5.02.01	Construcción de edificios	320,767,414.59	305,809,322.10	95%	14,958,092.49	5%
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	17,200,000.00	17,194,491.35	100%	5,508.65	0%
<b>5.99</b>	<b>Bienes duraderos diversos.</b>	<b>14,076,063.39</b>	<b>13,127,639.33</b>	<b>93%</b>	<b>948,424.06</b>	<b>7%</b>
5.99.03	Bienes Intangibles	14,076,063.39	13,127,639.33	93%	948,424.06	7%
<b>6</b>	<b>Transferencias corrientes</b>	<b>39,876,947.90</b>	<b>30,509,993.67</b>	<b>77%</b>	<b>9,366,954.23</b>	<b>23%</b>
<b>6.01</b>	<b>transferencias corrientes al sector publico</b>	<b>19,876,947.90</b>	<b>19,876,947.90</b>	<b>100%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
6.01.02	Trasferencias corrientes a Órganos desconcentrados	19,876,947.90	19,876,947.90	100%	-	0%
<b>6.03</b>	<b>Prestaciones</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>10,633,045.77</b>	<b>53%</b>	<b>9,366,954.23</b>	<b>47%</b>
6.03.01	Prestaciones legales.	20,000,000.00	10,633,045.77	53%	9,366,954.23	47%
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>4,153,218,730.99</b>	<b>3,644,683,495.85</b>	<b>88%</b>	<b>508,535,235.14</b>	<b>12%</b>



---

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

# RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

## SUPERÁVIT O DÉFICIT



**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

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 2018, 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 2018**  
(En colones)

Fuente de Financiamiento	Ejecución		%	SUPERAVIT
	Ingresos	Egresos		
01 Ingresos Tributarios y No tributario	305,630,773.59	159,878,970.15	52.3%	145,751,803.44
02 Gobierno Central MCJD	3,190,496,712.08	2,983,321,736.93	93.5%	207,174,975.15
03 Superávit incorporado	543,070,220.00	501,482,788.78	92.3%	41,587,431.22
Total	4,039,197,705.67	3,644,683,495.86	90.2%	394,514,209.81

Como se observa en el cuadro anterior, para el periodo 2018 el superávit asciende a ¢394.5 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 90,2% 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 52.3% 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 93.5%, mientras de la fuente 3 “Superávit incorporado” se ejecutó el 92.3%.

**Resultado Financiero acumulado:**



**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

**a) Superávit Libre acumulado**

**CUADRO No. 4**  
**SUPERÁVIT DEL LIBRE ACUMULADO AL 2018**  
(En colones)

PERIODO	SUPERAVIT POR PERIODO
2017	322,855,014.13
2018	394,514,209.81
<b>TOTAL SUPERVIT ACUMULADO</b>	<b>717,369,223.94</b>

De acuerdo al cuadro No.4 el superávit libre acumulado al 31 de diciembre del 2018 asciende a ¢717,37 millones, dichos recursos provienen específicamente de los periodos 2017 y 2018.

**b) Superávit Especifico y su fundamento legal**

**CUADRO No. 5**  
**SUPERÁVIT ESPECIFICO ACUMULADO AL PERIODO 2018**  
(En colones)

DESCRIPCIÓN	SALDO
Limón Ciudad Puerto	46,381,798.01
Museo de Limón	575,568,000.00
Proyecto de la UNESCO	24,952,345.95
Museo de Liberia	9,215,114.00
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	213,844,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>869,961,757.96</b>

Como se observa en el cuadro anterior, el superávit específico asciende a ¢869.96 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 3 puntos anteriores, el monto total del superávit (libre más superávit) asciende a ¢1.587.330.981,9.





---

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

**INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA**



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

## COMETARIOS GENERALES

### INGRESOS

Se presenta a continuación el análisis de los ingresos de la Institución al cierre del periodo 2018.

El presupuesto ordinario para el periodo 2018 y considerando los extraordinarios el monto total del presupuesto es por ₡4.153,22 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 97.3%, como se muestra en el cuadro siguiente:

**CUADRO NO 6**  
**INGRESOS DEL PERIODO 2018**  
(En colones)

Tipo de Ingreso	Presupuesto	Ejecución	%	Disponible	%
Ingresos Tributarios	30,000,000.00	24,544,621.68	81.8%	5,455,378.32	18.2%
Ingresos No Tributarios	154,000,000.00	281,086,151.91	182.5%	-127,086,151.91	-82.5%
Transferencias Corrientes	3,426,148,510.98	3,190,496,712.08	93.1%	235,651,798.90	6.9%
Financiamiento	543,070,220.00	543,070,220.00	100.0%	0.00	0.0%
<b>Total</b>	<b>4,153,218,730.98</b>	<b>4,039,197,705.67</b>	<b>97.3%</b>	<b>114,021,025.31</b>	<b>2.7%</b>

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 ₡3.610,14 millones de los cuales al cierre del presente periodo se recibieron ₡3.496,13 millones cuyo origen se analizará detalladamente.



**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

**INGRESOS TRIBUTARIOS**

El comportamiento de los ingresos tributarios (timbre de educación y cultura) asciende a ¢24,54 millones, cifra que representa un porcentaje de 81.8% 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 2018**  
(En colones)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO	TOTAL	%
	MODIFICADO	INGRESOS	
INGRESOS NO TRIBUTARIOS			
Venta de bienes y Servicios (Libros, revistas y folletos)	1,500,000.00	1,685,149.20	<b>112.3%</b>
Recreativos y Culturales (Entradas)	152,000,000.00	255,713,743.26	<b>168.2%</b>
Venta de otros servicios (Devoluciones)	500,000.00	59,004.16	<b>11.8%</b>
Intereses Ganados cuenta Corriente	0	35.72	<b>0.0%</b>
Diferencial Cambiario	0	4,474,849.93	<b>0.0%</b>
MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS	0	0.00	
MULTAS Y SANCIONES	0	0.00	
MULTAS POR ATRASO EN PAGO DE BIENES Y SERVICIOS	0	2,029,572.86	
Ingresos no específicos	0	17,123,796.78	<b>0.0%</b>
Subtotal Ingresos no Tributarios	154,000,000.00	281,086,151.91	182.5%

Fuente: Ejecución Presupuestaria Ingresos al 31 de diciembre 2018



**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

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 mismo, 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 2018.

**CUADRO NO 8**  
**COMPORTAMIENTO DE LO INGRSOS POR ENTRADAS DEL 2016 AL 2018**  
(En colones)

<b>TIPO DE VISITAS</b>	<b>2018</b>	<b>% incremento</b>	<b>2017</b>	<b>% incremento</b>	<b>2016</b>
Turismo Extranjero	40702	62%	25150	16%	21768
Adultos Nacionales	12225	15%	10597	1%	10448
Paseo de los Museos	1962	0%		0%	
Estudiantes Universitarios	4767	-17%	5759	-14%	6677
Estudiantes de Secundaria	5450	-29%	7667	-20%	9587
Estudiantes de Primaria	6422	-16%	7680	13%	6819
Estudiantes de Preescolar	293	-38%	474	-47%	891
Docentes que no Pagan	1161	-25%	1540	13%	1362
Ciudadano de Oro	753	-11%	843	5%	806
Visitantes entrada libre los domingos	15052	-40%	24916	47%	16917
Visitantes actividades especiales	19655	82%	10821	-7%	11690
Otros	1536	0%		0%	
<b>TOTALES</b>	<b>109978</b>	<b>15%</b>	<b>95447</b>	<b>10%</b>	<b>86965</b>

Fuente: Departamento de Proyección Museológica del MNCRs al 31 de diciembre 2018

Como se observa en el cuadro anterior, lo ingresos provenientes de entradas al Museo Nacional viene en incremento cada año, cabe destacar que las líneas marcadas en verde son ingresos gratuitos, por lo que el museo no percibe ingresos económicos por los mismos.



**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

**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 2018**  
(En colones)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO MODIFICADO	TOTAL INGRESOS	%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
Gobierno Central MCJD	3,426,148,510.98	3,190,496,712.08	<b>93.1%</b>
Subtotal Transferencias Corrientes	3,426,148,510.98	3,190,496,712.08	<b>93.1%</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria Ingresos al 31 de diciembre 2018

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 a pesar de la solicitud realizada por el Museo Nacional de Costa Rica, para lo cual se adjunta en la sección de anexos el oficio DAF-AFC-2019-O-003 suscrito por el señor Pablo Soto Coordinador del Área Financiero Contable de la Dirección de Administración y Finanzas del Museo Nacional de Costa Rica.

De igual forma y de manera informativa se presenta el siguiente cuadro que contempla el historico de los ingresos de forma comparativa del periodo 2016 al 2018. En el cual se refleja un incremento en los ingresos propios que genera el museo.



**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

**CUADRO NO 10**  
**HISTORICO DE INGRESOS DEL 2016 AL 2018**  
(En colones)

DESCRIPCION	INGRESOS				
	2018	%	2017	%	2016
<b><u>INGRESOS CORRIENTES</u></b>	<b><u>3,496,127,485.67</u></b>	<b><u>14.3%</u></b>	<b><u>3,059,374,722.24</u></b>	<b><u>12.2%</u></b>	<b><u>2,725,743,839.77</u></b>
<b><u>INGRESOS TRIBUTARIOS</u></b>					
Impuesto de timbre (Educación y cultura)	24,544,621.68	22.7%	19,997,025.86	18.8%	16,828,104.69
<b>Subtotal Ingresos Tributarios</b>	<b>24,544,621.68</b>	<b>22.7%</b>	<b>19,997,025.86</b>	<b>18.8%</b>	<b>16,828,104.69</b>
<b><u>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</u></b>					
Venta de bienes y Servicios (Libros, revistas y folletos)	1,685,149.20	28.7%	1,309,565.16	16.7%	1,571,299.40
Recreativos y Culturales (Entradas)	255,713,743.26	77.2%	144,295,060.86	2.7%	140,482,215.94
Venta de otros servicios (Devoluciones)	59,004.16	-87.5%	473,831.14	75.5%	1,936,804.08
Intereses Ganados cuenta Corriente	35.72	178.8%	12.81	15.3%	15.12
Diferencial Cambiario	4,474,849.93	-68.8%	14,346,890.91	18.8%	12,075,497.54
MULTAS POR ATRASO EN PAGO DE BIENES Y SERVICIOS	2,029,572.86	0.0%		0.0%	-
Ingresos no específicos	17,123,796.78	0.0%		0.0%	-
<b>Subtotal Ingresos no Tributarios</b>	<b>281,086,151.91</b>	<b>75.2%</b>	<b>160,425,360.88</b>	<b>2.8%</b>	<b>156,065,832.08</b>
<b><u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</u></b>					
Gobierno Central MCJD	3,190,496,712.08	10.8%	2,878,952,335.50	12.8%	2,552,849,903.00
<b>Subtotal Transferencias Corrientes</b>	<b>3,190,496,712.08</b>	<b>11%</b>	<b>2,878,952,335.50</b>	<b>13%</b>	<b>2,552,849,903.00</b>
<b><u>FINANCIAMIENTO</u></b>	<b>543,070,220.00</b>	<b>-45%</b>	<b>990,548,461.74</b>	<b>-9%</b>	<b>1,090,335,825.80</b>
Recursos de Vigencias anteriores			-		
Superávit Especifico	7,418,256.86	-98.2%	408,000,000.00	-7.4%	440,659,420.02
Superávit Libre	535,651,963.14	-8.1%	582,548,461.74	10.3%	649,676,405.78
<b>Subtotal Transferencias de Capital</b>	<b>543,070,220.00</b>	<b>-45.2%</b>	<b>990,548,461.74</b>	<b>-9.2%</b>	<b>1,090,335,825.80</b>
<b>Totales</b>	<b>4,039,197,705.67</b>	<b>-0.3%</b>	<b>4,049,923,183.98</b>	<b>6.1%</b>	<b>3,816,079,665.57</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria Ingresos al 31 de diciembre 2018



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

## EGRESOS

### II. EGRESOS

El monto de los egresos presupuestado para el periodo 2018 es de ₡4.153,22 millones de colones, de los cuales al cierre de presente periodo se ejecutó un monto de ₡3.644,68 millones, lo que representa un porcentaje de ejecución del 88% del total de los recursos asignados.

**CUADRO NO 11**  
**CUADRO RESUMEN DE EJECUCIÓN DE EGRESOS EN EL PERIODO 2018**  
(En colones)

CODIGO	DESCRIPCION	TOTAL PRESUPUESTO	EJECUTADO ACUMULADO	% EJEC.	DISPONIBLE	% DISP.
0	REMUNERACIONES	2,404,190,738.00	2,086,204,930.04	87%	317,985,807.96	13%
1	SERVICIOS	898,879,729.76	830,966,128.05	92%	67,913,601.71	8%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	162,378,574.64	120,101,447.87	74%	42,277,126.77	26%
5	BIENES DURADEROS	647,892,740.69	576,900,996.22	89%	70,991,744.47	11%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	39,876,947.90	30,509,993.67	77%	9,366,954.23	23%
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4,153,218,730.99</b>	<b>3,644,683,495.85</b>	<b>88%</b>	<b>508,535,235.14</b>	<b>12%</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria Ingresos al 31 de diciembre 2018

De acuerdo a la información del cuadro anterior, se puede observar que las partidas en general superan el 70% de ejecución, para lo cual indica los factores que incidieron en las subejecución (ejecuciones menores al 90%):

**REMUNERACIONES:** Los factores predominantes, fueron la partida de funcionarios que se acogieron al derecho de pensión, así como funcionarios que le fueron autorizados permisos



**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

por traslado interino a otras Instituciones, además el monto porcentual de aumentos semestrales estimados, fueron por debajo de lo realmente aprobado.

**MATERIALES Y SUMINISTROS:** Diferencial cambiario en la compra de producto. Compras que se realizaron a finales del periodo, pero los proveedores entregaron hasta el periodo siguiente.

**BIENES DURADEROS:** Compras que se realizaron a finales del periodo y por ende la entrega de los productos se reciben a inicios del 2019.

**TRANSFERENCIAS CORRIENTES:** En el caso de las prestaciones legales, para el 2018 la mayoría de ellas formaban parte de la asociación, por lo cual esta partida no se vio afectada en su totalidad.

De la misma forma la Dirección Administrativa Financiero del Museo Nacional de Costa Rica, para el periodo 2019, 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	2,485,706,110.95	2,188,221,765.36	88%	297,484,345.59	12%
Prog. 2: Proyección institucional	516,751,723.56	444,272,987.44	86%	72,478,736.12	14%
Prog. 3: Gestión del Patrimonio	1,150,760,896.48	1,012,188,743.05	88%	138,572,153.43	12%
<b>Totales</b>	<b>4,153,218,730.99</b>	<b>3,644,683,495.85</b>	<b>88%</b>	<b>508,535,235.14</b>	<b>12%</b>





MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

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

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 2018**  
(En colones)

DESCRIPCION	TOTAL PRESUPUESTO	EJECUTADO ACUMULADO	% EJECUTADO	DISPONIBLE	% DISPONIBLE
JUNTA ADMINISTRATIVA	0	0	0%	-	0%
AUDITORIA INTERNA	77,153,627.68	76,748,057.18	99%	405,570.50	1%
DIRECCIÓN	416,049,670.54	413,998,966.72	100%	2,050,703.82	0%
ASESORIA LEGAL	40,272,237.70	38,299,347.81	95%	1,972,889.89	5%
INFORMATICA	216,885,230.02	205,293,672.84	95%	11,591,557.18	5%
RECURSOS HUMANOS	616,095,533.74	450,001,530.64	73%	166,094,003.10	27%
FINANCIERO CONTABLE	38,412,982.78	34,830,031.04	91%	3,582,951.74	9%
PROVEEDURIA	31,609,281.12	29,595,986.02	94%	2,013,295.10	6%
SERVICIOS GENERALES	797,773,244.29	724,948,619.67	91%	72,824,624.62	9%
ADMINISTRACIÓN	172,721,623.37	140,913,880.00	82%	31,807,743.37	18%
ARCHIVO CENTRAL	242,800.00	242,655.14	100%	144.86	0%
FINCA 6	78,489,879.70	73,349,018.30	93%	5,140,861.40	7%
PROYECCIÓN MUSEOLÓGICA	400,308,010.39	343,013,633.00	86%	57,294,377.39	14%
MUSEOS REGIONALES	116,443,713.17	101,259,354.44	87%	15,184,358.73	13%
PROTECCIÓN DEL PATRIMONIO	244,206,925.61	226,521,539.81	93%	17,685,385.80	7%
HISTORIA NATURAL	607,226,479.97	534,655,450.22	88%	72,571,029.75	12%
ANTROPOLOGÍA E HISTORIA	299,327,490.90	251,011,753.02	84%	48,315,737.88	16%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4,153,218,730.99</b>	<b>3,644,683,495.85</b>	<b>88%</b>	<b>508,535,235.14</b>	<b>12%</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria Ingresos al 31 de diciembre 2018

De acuerdo con la información anterior, donde visualizamos el porcentaje de ejecución presupuestaria del presente periodo, es importante



**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

**CUADRO NO 14**  
**HISTORICO DE EJECUCIÓN 2015 AL 2018**  
(En colones)

<b>Año</b>	<b>Presupuesto Total</b>	<b>Monto Ejecutado</b>	<b>%</b>
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%

Fuente: Ejecución Presupuestaria Ingresos al 31 de diciembre 2018



---

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

**ANEXOS**



---

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

**ANEXO 1 EJECUCIONES**



---

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR ÁREA**  
**PROGRAMÁTICA**



---

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

# **ACTIVIDADES CENTRALES**



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

MUSEO NACIONAL  
INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA PERIODO 2018  
PROGRAMA 1 ACTIVIDADES CENTRALES  
DEL 01/01/2018 al 31/12/2018

CUENTA	OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO MODIFICADO	TOTAL EGRESOS	%	DISPONIBLE	%
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>1,049,972,508.56</b>	<b>882,302,669.25</b>	<b>84%</b>	<b>167,669,839.31</b>	<b>16%</b>
<b>0.01</b>	<b>REMUNERACIONES BASICAS</b>	<b>386,062,983.50</b>	<b>358,146,109.19</b>	<b>93%</b>	<b>27,916,874.31</b>	<b>7%</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	342,162,172.18	316,289,254.64	92%	25,872,917.54	8%
0.01.02	Jornales	43,900,811.32	41,856,854.55	95%	2,043,956.77	5%
<b>0.02</b>	<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>11,456,597.91</b>	<b>9,279,495.48</b>	<b>81%</b>	<b>2,177,102.43</b>	<b>19%</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	11,456,597.91	9,279,495.48	81%	2,177,102.43	19%
<b>0.03</b>	<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>459,924,739.31</b>	<b>350,827,806.29</b>	<b>76%</b>	<b>109,096,933.02</b>	<b>24%</b>
0.03.01	Retribución por años de servicio	136,385,634.70	94,941,282.92	70%	41,444,351.78	30%
0.03.02	Retribución al ejercicio liberal de la profesión	156,893,522.35	120,927,477.29	77%	35,966,045.06	23%
0.03.03	Décimo tercer mes	66,984,970.37	57,112,983.20	85%	9,871,987.17	15%
0.03.04	Salario Escolar	58,203,038.50	48,750,259.59	84%	9,452,778.91	16%
0.03.99	Otros incentivos salariales	41,457,573.38	29,095,803.29	70%	12,361,770.09	30%
<b>0.04</b>	<b>CONTRIB. PATRON.DESARRO. Y SEG SOCIAL</b>	<b>79,306,351.20</b>	<b>78,090,378.55</b>	<b>98%</b>	<b>1,215,972.65</b>	<b>2%</b>
0.04.01	Contrib. patronal al seguro de salud de la C.C.S.S	74,383,070.32	74,383,070.32	100%	-	0%
0.04.02	Contrib. patronal al seguro de salud de la C.C.S.S	902,574.37	-	0%	902,574.37	100%
0.04.05	Contrib. Patronal al banco Popular y Desarrollo Comunal	4,020,706.51	3,707,308.23	92%	313,398.28	8%
<b>0.05</b>	<b>CONT. PATR.FOND. DE PEN. Y OTROS FON.CAP</b>	<b>113,221,836.63</b>	<b>85,958,879.74</b>	<b>76%</b>	<b>27,262,956.89</b>	<b>24%</b>
0.05.01	Contrib. Patronal al seguro de pensiones de la C.C.S.S	40,850,378.08	31,551,307.31	77%	9,299,070.77	23%
0.05.02	Aporte patro. al régimen Obliga. de pensiones complementarios	11,159,545.14	11,050,090.72	99%	109,454.42	1%
0.05.03	Aporte Patronal al fondo de capitalización laboral	24,124,239.03	22,100,202.60	92%	2,024,036.43	8%
0.05.05	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes privados	37,087,674.38	21,257,279.11	57%	15,830,395.27	43%
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>720,894,626.76</b>	<b>671,644,621.07</b>	<b>93%</b>	<b>49,250,005.69</b>	<b>7%</b>
<b>1.01</b>	<b>ALQUILERES</b>	<b>13,075,000.00</b>	<b>10,437,476.40</b>	<b>80%</b>	<b>2,637,523.60</b>	<b>20%</b>
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliaria	600,000.00	480,000.00	80%	120,000.00	20%
1.01.04	Alquiler y derechos de telecomunicaciones	12,405,000.00	9,887,476.40	80%	2,517,523.60	20%
1.01.99	Otros alquileres	70,000.00	70,000.00	100%	-	0%
<b>1.02</b>	<b>SERVICIOS BASICOS</b>	<b>110,153,730.90</b>	<b>100,978,019.72</b>	<b>92%</b>	<b>9,175,711.18</b>	<b>8%</b>
1.02.01	Servicios de agua y alcantarillado	20,331,147.23	17,939,013.23	88%	2,392,134.00	12%
1.02.02	Servicios de energía eléctrica	65,700,000.00	65,195,045.50	99%	504,954.50	1%
1.02.03	Servicio de Correo	36,125.00	36,125.00	100%	-	0%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	21,510,000.00	17,206,377.31	80%	4,303,622.69	20%

## MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

### Área Financiero Contable

### Informe de Liquidación Presupuestaria 2018

1.02.99	Otros Servicios Básicos	2,576,458.67	601,458.68	23%	1,974,999.99	77%
<b>1.03</b>	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>	<b>18,050,410.00</b>	<b>13,424,725.09</b>	<b>74%</b>	<b>4,625,684.91</b>	<b>26%</b>
1.03.01	Información	8,930,410.00	8,551,166.00	96%	379,244.00	4%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	4,270,000.00	1,536,000.00	36%	2,734,000.00	64%
1.03.04	Trasportes de bienes	3,150,000.00	1,676,000.00	53%	1,474,000.00	47%
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieras y comerciales	1,700,000.00	1,661,559.09	98%	38,440.91	2%
<b>1.04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTION Y APOYO</b>	<b>417,532,440.75</b>	<b>402,011,589.86</b>	<b>96%</b>	<b>15,520,850.89</b>	<b>4%</b>
1.04.02	Servicios Jurídicos	1,650,000.00	1,608,750.00	98%	41,250.00	3%
1.04.04	Servicios de ciencias económicas y sociales	7,200,000.00	4,853,240.00	67%	2,346,760.00	33%
1.04.05	Servicios de sistemas informáticos	45,353,150.00	44,512,750.00	98%	840,400.00	2%
1.04.06	Servicios generales	354,091,362.40	343,912,663.21	97%	10,178,699.19	3%
1.04.99	Servicio de gestión y apoyo	9,237,928.35	7,124,186.65	77%	2,113,741.70	23%
<b>1.05</b>	<b>GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE</b>	<b>13,506,472.37</b>	<b>10,582,834.14</b>	<b>78%</b>	<b>2,923,638.23</b>	<b>22%</b>
1.05.01	Transporte dentro del país	1,150,000.00	911,857.00	79%	238,143.00	21%
1.05.02	Viáticos dentro del país	6,938,470.00	4,754,443.00	69%	2,184,027.00	31%
1.05.03	Transporte del exterior	875,000.00	536,004.73	61%	338,995.27	39%
1.05.04	Viáticos en el exterior	4,543,002.37	4,380,529.41	96%	162,472.96	4%
<b>1.06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>53,800,000.00</b>	<b>51,872,752.00</b>	<b>96%</b>	<b>1,927,248.00</b>	<b>4%</b>
1.06.01	Seguros	53,800,000.00	51,872,752.00	96%	1,927,248.00	4%
<b>1.07</b>	<b>CAPACITACION Y PROTOCOLO</b>	<b>8,210,395.00</b>	<b>6,392,950.60</b>	<b>78%</b>	<b>1,817,444.40</b>	<b>22%</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	6,965,388.40	5,362,344.00	77%	1,603,044.40	23%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	1,200,000.00	985,600.00	82%	214,400.00	18%
1.07.03	Gastos de representación	45,006.60	45,006.60	100%	-	0%
<b>1.08</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACION</b>	<b>57,091,742.00</b>	<b>48,386,148.32</b>	<b>85%</b>	<b>8,705,593.68</b>	<b>15%</b>
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	8,302,832.00	7,381,320.00	89%	921,512.00	11%
1.08.03	Mantenimiento obras eléctricas	663,680.00	398,208.00	60%	265,472.00	40%
1.08.04	Mantenimiento y rep de maquinaria y equipo de produc	750,000.00	279,946.77	37%	470,053.23	63%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	8,500,000.00	4,311,600.08	51%	4,188,399.92	49%
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	15,402,000.00	14,012,385.47	91%	1,389,614.53	9%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	6,022,000.00	5,152,000.00	86%	870,000.00	14%
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	16,690,000.00	16,299,000.00	98%	391,000.00	2%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	761,230.00	551,688.00	72%	209,542.00	28%
<b>1.09</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>28,324,435.74</b>	<b>27,476,911.44</b>	<b>97%</b>	<b>847,524.30</b>	<b>3%</b>
1.09.02	Impuestos sobre bienes inmuebles	26,809,435.74	26,748,283.44	100%	61,152.30	0%
1.09.99	Otros impuestos	1,515,000.00	728,628.00	48%	786,372.00	52%
<b>1.99</b>	<b>Servicios Diversos</b>	<b>1,150,000.00</b>	<b>81,213.50</b>	<b>7%</b>	<b>1,068,786.50</b>	<b>93%</b>
1.99.05	Deducibles	1,000,000.00	-	0%	1,000,000.00	100%
1.99.99	Otros servicios no especificados	150,000.00	81,213.50	54%	68,786.50	46%
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>138,245,048.64</b>	<b>104,701,850.60</b>	<b>76%</b>	<b>33,543,198.04</b>	<b>24%</b>



## MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

### Área Financiero Contable

### Informe de Liquidación Presupuestaria 2018

<b>2.01</b>	<b>Productos Químicos y conexos</b>	<b>31,257,872.98</b>	<b>20,424,806.90</b>	<b>65%</b>	<b>10,833,066.08</b>	<b>35%</b>
2.01.01	Combustibles y lubricantes	10,540,000.00	8,478,708.32	80%	2,061,291.68	20%
2.01.02	Productos Farmacéuticos y medicinales	51,013.98	51,013.98	100%	-	0%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	19,333,000.00	11,267,048.49	58%	8,065,951.51	42%
2.01.99	Otros productos químicos	1,333,859.00	628,036.11	47%	705,822.89	53%
<b>2.02</b>	<b>Alimento y productos agropecuarios</b>	<b>1,804,993.40</b>	<b>1,495,175.57</b>	<b>83%</b>	<b>309,817.83</b>	<b>17%</b>
2.02.02	Productos Agroforestales	200,000.00	200,000.00	100%	-	0%
2.02.03	Alimentos y bebidas.	1,604,993.40	1,295,175.57	81%	309,817.83	19%
<b>2.03</b>	<b>Mater y produc uso en la const y mantenimiento</b>	<b>60,162,554.03</b>	<b>52,212,094.36</b>	<b>87%</b>	<b>7,950,459.67</b>	<b>13%</b>
2.03.01	Materiales y productos metálicos	15,685,000.00	12,770,965.86	81%	2,914,034.14	19%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	7,570,000.00	7,211,272.88	95%	358,727.12	5%
2.03.03	Madera y derivados	11,900,000.00	11,660,047.42	98%	239,952.58	2%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de computo	16,872,409.03	16,052,728.29	95%	819,680.74	5%
2.03.05	Materiales y producto de vidrio	850,000.00	210,677.00	25%	639,323.00	75%
2.03.06	Materiales y productos plásticos.	2,623,000.00	1,614,969.12	62%	1,008,030.88	38%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en construcción.	4,662,145.00	2,691,433.79	58%	1,970,711.21	42%
<b>2.04</b>	<b>Herramientas, Repuestos y Accesorios</b>	<b>12,938,103.56</b>	<b>7,816,651.85</b>	<b>60%</b>	<b>5,121,451.71</b>	<b>40%</b>
2.04.01	Herramientas e instrumentos	4,550,103.56	2,720,601.05	60%	1,829,502.51	40%
2.04.02	Repuestos y accesorios.	8,388,000.00	5,096,050.80	61%	3,291,949.20	39%
<b>2.99</b>	<b>Útiles, materiales y suministros diversos</b>	<b>32,081,524.67</b>	<b>22,753,121.92</b>	<b>71%</b>	<b>9,328,402.75</b>	<b>29%</b>
2.99.01	útiles y materiales de oficina y computo	1,463,096.78	1,321,152.46	90%	141,944.32	10%
2.99.02	útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	1,834,050.00	1,786,564.00	97%	47,486.00	3%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos.	9,042,591.89	7,690,022.43	85%	1,352,569.46	15%
2.99.04	Textiles y vestuario.	7,853,786.00	3,834,487.20	49%	4,019,298.80	51%
2.99.05	Útiles y material de limpieza	2,712,000.00	2,171,062.06	80%	540,937.94	20%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad.	2,084,000.00	1,450,254.41	70%	633,745.59	30%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros.	7,092,000.00	4,499,579.36	63%	2,592,420.64	37%

<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>536,716,979.09</b>	<b>499,062,630.77</b>	<b>93%</b>	<b>37,654,348.32</b>	<b>7%</b>
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria equipo y mobiliario.</b>	<b>184,673,501.11</b>	<b>162,931,177.99</b>	<b>88%</b>	<b>21,742,323.12</b>	<b>12%</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la construcción	4,751,774.33	3,142,487.98	66%	1,609,286.35	34%
5.01.02	Equipo de transporte	81,591,166.87	74,967,841.00	92%	6,623,325.87	8%
5.01.03	Equipo de comunicación	29,641,534.15	28,223,507.86	95%	1,418,026.29	5%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina.	23,233,466.51	14,562,730.32	63%	8,670,736.19	37%
5.01.05	Equipo y programas de computo	35,562,578.25	33,699,581.28	95%	1,862,996.97	5%
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	1,000,000.00	600,000.00	60%	400,000.00	40%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	8,892,981.00	7,735,029.55	87%	1,157,951.45	13%
<b>5.02</b>	<b>Construcciones adicionales y mejoras</b>	<b>337,967,414.59</b>	<b>323,003,813.45</b>	<b>96%</b>	<b>14,963,601.14</b>	<b>4%</b>



**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

5.02.01	Construcción de edificios	320,767,414.59	305,809,322.10	95%	14,958,092.49	5%
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	17,200,000.00	17,194,491.35	100%	5,508.65	0%
<b>5.99</b>	<b>Bienes duraderos diversos.</b>	<b>14,076,063.39</b>	<b>13,127,639.33</b>	<b>93%</b>	<b>948,424.06</b>	<b>7%</b>
5.99.03	Bienes Intangibles	14,076,063.39	13,127,639.33	93%	948,424.06	7%
<b>6</b>	<b>Transferencias corrientes</b>	<b>39,876,947.90</b>	<b>30,509,993.67</b>	<b>77%</b>	<b>9,366,954.23</b>	<b>23%</b>
<b>6.01</b>	<b>transferencias corrientes al sector publico</b>	<b>19,876,947.90</b>	<b>19,876,947.90</b>	<b>100%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
6.01.02	Trasferencias corrientes a Órganos desconcentrados	19,876,947.90	19,876,947.90	100%	-	0%
<b>6.03</b>	<b>Prestaciones</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>10,633,045.77</b>	<b>53%</b>	<b>9,366,954.23</b>	<b>47%</b>
6.03.01	Prestaciones legales.	20,000,000.00	10,633,045.77	53%	9,366,954.23	47%
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>2,485,706,110.95</b>	<b>2,188,221,765.36</b>	<b>88%</b>	<b>297,484,345.59</b>	<b>12%</b>



---

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

# PROYECCIÓN INSTITUCIONAL



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

MUSEO NACIONAL  
INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA PERIODO 2018  
PROGRAMA 2 PROYECCIÓN INSTITUCIONAL  
DEL 01/01/2018 al 31/12/2018

CUENTA	OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO MODIFICADO	TOTAL EGRESOS	%	DISPONIBLE	%
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>406,130,014.56</b>	<b>344,506,245.92</b>	<b>84.8%</b>	<b>61,623,768.64</b>	<b>15.2%</b>
<b>0.01</b>	<b>REMUNERACIONES BASICAS</b>	<b>133,226,426.32</b>	<b>123,084,068.78</b>	<b>92.4%</b>	<b>10,142,357.54</b>	<b>7.6%</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	126,855,155.49	119,372,536.03	94.1%	7,482,619.46	5.9%
0.01.02	Jornales	6,371,270.83	3,711,532.75	58.3%	2,659,738.08	41.7%
<b>0.02</b>	<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>4,006,348.26</b>	<b>2,550,532.16</b>	<b>63.7%</b>	<b>1,455,816.10</b>	<b>36.3%</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	4,006,348.26	2,550,532.16	63.7%	1,455,816.10	36.3%
<b>0.03</b>	<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>195,034,303.97</b>	<b>163,318,278.22</b>	<b>83.7%</b>	<b>31,716,025.75</b>	<b>16.3%</b>
0.03.01	Retribución por años de servicio	57,800,285.25	44,885,045.99	77.7%	12,915,239.26	22.3%
0.03.02	Retribución al ejercicio liberal de la profesión	60,940,460.82	54,578,090.46	89.6%	6,362,370.36	10.4%
0.03.03	Décimo tercer mes	25,011,257.14	22,545,438.72	90.1%	2,465,818.42	9.9%
0.03.04	Salario Escolar	22,701,805.65	19,586,229.91	86.3%	3,115,575.74	13.7%
0.03.99	Otros incentivos salariales	28,580,495.11	21,723,473.14	76.0%	6,857,021.97	24.0%
<b>0.04</b>	<b>CONTRIB. PATRON.DESARRO. Y SEG SOCIAL</b>	<b>29,274,880.83</b>	<b>23,373,913.95</b>	<b>79.8%</b>	<b>5,900,966.88</b>	<b>20.2%</b>
0.04.01	Contrib. patronal al seguro de salud de la C.C.S.S	27,773,604.88	22,203,348.65	79.9%	5,570,256.23	20.1%
0.04.05	Contrib. Patronal al banco Popular y Desarrollo Comunal	1,501,275.95	1,170,565.30	78.0%	330,710.65	22.0%
<b>0.05</b>	<b>CONT. PATR.FOND. DE PEN. Y OTROS FON.CAP</b>	<b>44,588,055.18</b>	<b>32,179,452.81</b>	<b>72.2%</b>	<b>12,408,602.37</b>	<b>27.8%</b>
0.05.01	Contrib. Patronal al seguro de pensiones de la C.C.S.S	15,252,963.53	11,909,766.20	78.1%	3,343,197.33	21.9%
0.05.02	Aporte patro. al régimen Obliga. de pensiones complementarios	4,503,827.81	3,583,460.80	79.6%	920,367.01	20.4%
0.05.03	Aporte Patronal al fondo de capitalización laboral	9,007,655.66	7,166,931.13	79.6%	1,840,724.53	20.4%
0.05.05	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes privados	15,823,608.18	9,519,294.68	60.2%	6,304,313.50	39.8%
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>101,482,957.00</b>	<b>92,983,920.16</b>	<b>91.6%</b>	<b>8,499,036.84</b>	<b>8.4%</b>
<b>1.02</b>	<b>SERVICIOS BASICOS</b>	<b>400,000.00</b>	<b>384,440.00</b>	<b>96.1%</b>	<b>15,560.00</b>	<b>3.9%</b>
1.02.03	Servicio de Correo	400,000.00	384,440.00	96.1%	15,560.00	3.9%
<b>1.03</b>	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>	<b>9,836,000.00</b>	<b>9,587,835.00</b>	<b>97.5%</b>	<b>248,165.00</b>	<b>2.5%</b>
1.03.01	Información	6,450,000.00	6,201,835.00	96.2%	248,165.00	3.8%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	3,386,000.00	3,386,000.00	100.0%	-	0.0%



**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

<b>1.04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTION Y APOYO</b>	<b>82,575,482.00</b>	<b>76,273,380.12</b>	<b>92.4%</b>	<b>6,302,101.88</b>	<b>7.6%</b>
1.04.99	Servicio de gestión y apoyo	82,575,482.00	76,273,380.12	92.4%	6,302,101.88	7.6%
<b>1.05</b>	<b>GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE</b>	<b>6,748,200.00</b>	<b>5,342,664.20</b>	<b>79.2%</b>	<b>1,405,535.80</b>	<b>20.8%</b>
1.05.02	Viáticos dentro del país	6,300,000.00	4,950,630.00	78.6%	1,349,370.00	21.4%
1.05.03	Transporte del exterior	315,000.00	258,834.20	82.2%	56,165.80	17.8%
1.05.04	Viáticos en el exterior	133,200.00	133,200.00	100.0%	-	0.0%
<b>1.07</b>	<b>CAPACITACION Y PROTOCOLO</b>	<b>1,923,275.00</b>	<b>1,395,600.84</b>	<b>72.6%</b>	<b>527,674.16</b>	<b>27.4%</b>
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	1,923,275.00	1,395,600.84	72.6%	527,674.16	27.4%
					-	0.0%
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>4,739,234.00</b>	<b>3,734,207.80</b>	<b>78.8%</b>	<b>1,005,026.20</b>	<b>21.2%</b>
<b>2.03</b>	<b>Mater y produc uso en la const y mantenimiento</b>	<b>1,089,000.00</b>	<b>90,000.00</b>	<b>8.3%</b>	<b>999,000.00</b>	<b>91.7%</b>
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	90,000.00	90,000.00	100.0%	-	0.0%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de computo	999,000.00	-	0.0%	999,000.00	100.0%
<b>2.99</b>	<b>útiles, materiales y suministros diversos</b>	<b>3,650,234.00</b>	<b>3,644,207.80</b>	<b>99.8%</b>	<b>6,026.20</b>	<b>0.2%</b>
2.99.04	Textiles y vestuario.	3,650,234.00	3,644,207.80	99.8%	6,026.20	0.2%
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>4,399,518.00</b>	<b>3,048,613.56</b>	<b>69.3%</b>	<b>1,350,904.44</b>	<b>30.7%</b>
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria equipo y mobiliario.</b>	<b>4,399,518.00</b>	<b>3,048,613.56</b>	<b>69.3%</b>	<b>1,350,904.44</b>	<b>30.7%</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la construcción	1,399,518.00	850,000.00	60.7%	549,518.00	39.3%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	3,000,000.00	2,198,613.56	73.3%	801,386.44	26.7%
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>516,751,723.56</b>	<b>444,272,987.44</b>	<b>86.0%</b>	<b>72,478,736.12</b>	<b>14.0%</b>



---

**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

**GESTIÓN DEL PATRIMONIO**



**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

MUSEO NACIONAL  
INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA PERIODO 2018  
PROGRAMA 3 GESTIÓN DEL PATRIMONIO  
DEL 01/01/2018 al 31/12/2018

CUENTA	OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO MODIFICADO	TOTAL EGRESOS	%	DISPONIBLE	%
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>948,088,214.88</b>	<b>859,396,014.87</b>	<b>90.7%</b>	<b>88,692,200.01</b>	<b>9.4%</b>
<b>0.01</b>	<b>REMUNERACIONES BASICAS</b>	<b>349,336,151.49</b>	<b>324,506,955.45</b>	<b>92.9%</b>	<b>24,829,196.04</b>	<b>7.1%</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	304,235,340.19	289,597,474.15	95.2%	14,637,866.04	4.8%
0.01.02	Jornales	45,100,811.30	34,909,481.30	77.4%	10,191,330.00	22.6%
0.02	<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>1,195,690.36</b>	<b>959,118.37</b>	<b>80.2%</b>	<b>236,571.99</b>	<b>19.8%</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	1,195,690.36	959,118.37	80.2%	236,571.99	19.8%
<b>0.03</b>	<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>424,105,024.40</b>	<b>387,284,464.28</b>	<b>91.3%</b>	<b>36,820,560.12</b>	<b>8.7%</b>
0.03.01	Retribución por años de servicio	128,251,678.74	115,262,223.31	89.9%	12,989,455.43	10.1%
0.03.02	Retribución al ejercicio liberal de la profesión	129,314,987.37	121,015,446.30	93.6%	8,299,541.07	6.4%
0.03.03	Décimo tercer mes	59,381,233.23	55,169,598.63	92.9%	4,211,634.60	7.1%
0.03.04	Salario Escolar	51,154,244.62	46,840,511.76	91.6%	4,313,732.86	8.4%
0.03.99	Otros incentivos salariales	56,002,880.44	48,996,684.28	87.5%	7,006,196.16	12.5%
<b>0.04</b>	<b>CONTRIB. PATRON.DESARRO. Y SEG SOCIAL</b>	<b>69,503,844.41</b>	<b>58,452,852.59</b>	<b>84.1%</b>	<b>11,050,991.82</b>	<b>15.9%</b>
0.04.01	Contrib. patronal al seguro de salud de la C.C.S.S	65,939,544.70	55,460,500.03	84.1%	10,479,044.67	15.9%
0.04.05	Contrib. Patronal al banco Popular y Desarrollo Comunal	3,564,299.71	2,992,352.56	84.0%	571,947.15	16.0%
<b>0.05</b>	<b>CONT. PATR.FOND. DE PEN. Y OTROS FON.CAP</b>	<b>103,947,504.22</b>	<b>88,192,624.18</b>	<b>84.8%</b>	<b>15,754,880.04</b>	<b>15.2%</b>
0.05.01	Contrib. Patronal al seguro de pensiones de la C.C.S.S	36,213,285.09	30,447,399.42	84.1%	5,765,885.67	15.9%
0.05.02	Aporte patro. al régimen Obliga. de pensiones complementarios	10,692,899.14	8,977,005.53	84.0%	1,715,893.61	16.0%
0.05.03	Aporte Patronal al fondo de capitalización laboral	21,385,798.28	17,954,035.21	84.0%	3,431,763.07	16.0%
0.05.05	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes privados	35,655,521.71	30,814,184.02	86.4%	4,841,337.69	13.6%
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>76,502,146.00</b>	<b>66,337,586.82</b>	<b>86.7%</b>	<b>10,164,559.18</b>	<b>13.3%</b>
<b>1.01</b>	<b>ALQUILERES</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>880,000.00</b>	<b>44.0%</b>	<b>1,120,000.00</b>	<b>56.0%</b>
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliaria	2,000,000.00	880,000.00	44.0%	1,120,000.00	56.0%
<b>1.02</b>	<b>SERVICIOS BASICOS</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>428,650.00</b>	<b>28.6%</b>	<b>1,071,350.00</b>	<b>71.4%</b>
1.02.03	Servicio de Correo	1,500,000.00	428,650.00	28.6%	1,071,350.00	71.4%
<b>1.03</b>	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>	<b>16,663,870.00</b>	<b>16,308,127.35</b>	<b>97.9%</b>	<b>355,742.65</b>	<b>2.1%</b>
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	50,000.00	20,000.00	40.0%	30,000.00	60.0%
1.03.04	Trasportes de bienes	12,863,870.00	12,859,379.00	100.0%	4,491.00	0.0%

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

1.03.05	servicios aduaneros	3,750,000.00	3,428,748.35	91.4%	321,251.65	8.6%
<b>1.04</b>	<b>SERVICIOS DE GESTION Y APOYO</b>	<b>19,648,096.00</b>	<b>18,370,314.98</b>	<b>93.5%</b>	<b>1,277,781.02</b>	<b>6.5%</b>
1.04.02	Servicios Jurídicos	100,000.00	88,500.00	88.5%	11,500.00	11.5%
1.04.03	Servicios de ingeniería	15,578,096.00	15,011,094.98	96.4%	567,001.02	3.6%
1.04.99	Servicio de gestión y apoyo	3,970,000.00	3,270,720.00	82.4%	699,280.00	17.6%
<b>1.05</b>	<b>GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE</b>	<b>29,877,850.00</b>	<b>26,141,685.26</b>	<b>87.5%</b>	<b>3,736,164.74</b>	<b>12.5%</b>
1.05.01	Transporte dentro del país	430,000.00	428,720.00	99.7%	1,280.00	0.3%
1.05.02	Viáticos dentro del país	20,547,450.00	19,945,126.19	97.1%	602,323.81	2.9%
1.05.03	Transporte del exterior	3,600,000.00	3,171,426.49	88.1%	428,573.51	11.9%
1.05.04	Viáticos en el exterior	5,300,400.00	2,596,412.58	49.0%	2,703,987.42	51.0%
<b>1.06</b>	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>1,212,330.00</b>	<b>1,144,540.00</b>	<b>94.4%</b>	<b>67,790.00</b>	<b>5.6%</b>
1.06.01	Seguros	1,212,330.00	1,144,540.00	94.4%	67,790.00	5.6%
<b>1.07</b>	<b>CAPACITACION Y PROTOCOLO</b>	<b>2,600,000.00</b>	<b>1,022,100.00</b>	<b>39.3%</b>	<b>1,577,900.00</b>	<b>60.7%</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	2,600,000.00	1,022,100.00	39.3%	1,577,900.00	60.7%
<b>1.08</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACION</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>2,042,169.23</b>	<b>68.1%</b>	<b>957,830.77</b>	<b>31.9%</b>
1.08.04	Mantenimiento y rep de maquinaria y equipo de produc	3,000,000.00	2,042,169.23	68.1%	957,830.77	31.9%

<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>19,394,292.00</b>	<b>11,665,389.47</b>	<b>60.2%</b>	<b>7,728,902.53</b>	<b>39.9%</b>
<b>2.01</b>	<b>Productos Químicos y conexos</b>	<b>2,075,003.00</b>	<b>988,600.00</b>	<b>47.6%</b>	<b>1,086,403.00</b>	<b>52.4%</b>
2.01.02	Productos Farmacéuticos y medicinales	300,000.00	228,600.00	76.2%	71,400.00	23.8%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	475,003.00	161,000.00	33.9%	314,003.00	66.1%
2.01.99	Otros productos químicos	1,300,000.00	599,000.00	46.1%	701,000.00	53.9%
<b>2.03</b>	<b>Mater y produc uso en la const y mantenimiento</b>	<b>11,974,289.00</b>	<b>6,640,820.28</b>	<b>55.5%</b>	<b>5,333,468.72</b>	<b>44.5%</b>
2.03.01	Materiales y productos metálicos	5,650,000.00	4,200,800.00	74.4%	1,449,200.00	25.6%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	1,825,292.00	32,715.00	1.8%	1,792,577.00	98.2%
2.03.03	Madera y derivados	600,000.00	181,808.90	30.3%	418,191.10	69.7%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de computo	2,598,997.00	2,216,832.66	85.3%	382,164.34	14.7%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en construcción.	1,300,000.00	8,663.72	0.7%	1,291,336.28	99.3%
<b>2.04</b>	<b>Herramientas, Repuestos y Accesorios</b>	<b>2,400,000.00</b>	<b>1,635,290.30</b>	<b>68.1%</b>	<b>764,709.70</b>	<b>31.9%</b>
2.04.01	Herramientas e instrumentos	1,600,000.00	1,335,564.30	83.5%	264,435.70	16.5%
2.04.02	Repuestos y accesorios.	800,000.00	299,726.00	37.5%	500,274.00	62.5%
<b>2.99</b>	<b>útiles, materiales y suministros diversos</b>	<b>2,945,000.00</b>	<b>2,400,678.89</b>	<b>81.5%</b>	<b>544,321.11</b>	<b>18.5%</b>
2.99.01	útiles y materiales de oficina y computo	150,000.00	12,300.89	8.2%	137,699.11	91.8%





**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

2.99.02	útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	450,000.00	265,410.00	59.0%	184,590.00	41.0%
2.99.05	Útiles y material de limpieza	110,000.00	40,800.00	37.1%	69,200.00	62.9%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad.	55,000.00	-	0.0%	55,000.00	100.0%
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor.	30,000.00	-	0.0%	30,000.00	100.0%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros.	2,150,000.00	2,082,168.00	96.9%	67,832.00	3.2%
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>106,776,243.60</b>	<b>74,789,751.89</b>	<b>70.0%</b>	<b>31,986,491.71</b>	<b>30.0%</b>
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria equipo y mobiliario.</b>	<b>106,776,243.60</b>	<b>74,789,751.89</b>	<b>70.0%</b>	<b>31,986,491.71</b>	<b>30.0%</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la construcción	1,355,000.00	439,748.75	32.5%	915,251.25	67.5%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina.	69,309,544.00	48,284,038.94	69.7%	21,025,505.06	30.3%
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	18,939,199.60	12,655,923.41	66.8%	6,283,276.19	33.2%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	17,172,500.00	13,410,040.79	78.1%	3,762,459.21	21.9%
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>1,150,760,896.48</b>	<b>1,012,188,743.05</b>	<b>88.0%</b>	<b>138,572,153.43</b>	<b>12.0%</b>



---

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

**ANEXO 2 DESGLOSE DEL PRESUPUESTO DE  
ACUERDO AL CLASIFICADOR ECONÓMICO**



## MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

Área Financiero Contable

### Informe de Liquidación Presupuestaria 2018

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
DESGLOSE DEL PRESUPUESTO DE ACUERDO AL CLASIFICADOR ECONÓMICO  
INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA PERIODO 2018

CODIGO	DESCRIPCIÓN	MONTO
<b>1</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>3,067,782,499.63</b>
<b>1.1</b>	<b>GASTOS DE CONSUMO</b>	<b>3,037,272,505.96</b>
<b>1.1.1</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>2,086,204,930.04</b>
1.1.1.1	Sueldos y salarios	1,719,956,828.22
1.1.1.2	Contribuciones sociales	366,248,101.82
<b>1.1.2</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>951,067,575.92</b>
<b>1.3</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>30,509,993.67</b>
1.3.1	Transferencias corrientes al Sector Público	19,876,947.90
1.3.2	Transferencias corrientes al Sector Privado	10,633,045.77
<b>2</b>	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>576,900,996.22</b>
<b>2.1</b>	<b>FORMACIÓN DE CAPITAL</b>	<b>323,003,813.45</b>
2.1.1	Edificaciones	305,809,322.10
2.1.2	Vías de comunicación	17,194,491.35
<b>2.2</b>	<b>ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>	<b>253,897,182.77</b>
2.2.1	Maquinaria y equipo	240,769,543.44
2.2.4	Intangibles	13,127,639.33
<b>3</b>	<b>TRANSACCIONES FINANCIERAS</b>	-
<b>4</b>	<b>SUMAS SIN ASIGNACIÓN</b>	-
<b>TOTAL</b>		<b>3,644,683,495.85</b>



---

MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

**ANEXO 3 INFORME QUE DEMUESTRA LA  
CONGRUENCIA ENTRE LA LIQUIDACIÓN  
PRESUPUESTARIA Y EL ESTADO DE  
RESULTADOS**



---

---

**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

**INFORME DE CONGRUENCIA SUPERÁVIT PRESUPUESTO –CONTABILIDAD**

Es importante señalar que las bases de registro utilizadas para el Presupuesto y la Contabilidad son distintas según se detalla: Presupuesto: Base Efectivo y Contabilidad: Base Devengo.

Por tal motivo, no todas las partidas presentadas en la Contabilidad van a ser recíprocas con el Presupuesto, entre estas tenemos cuentas tales como Depreciaciones, Transacciones Diferidas, Garantías, Deducciones y otros.

Ahora bien, la ejecución presupuestaria se concilia de forma mensual con las cuentas bancarias (contables) lo que permite visualizar y controlar que los movimientos que afectan presupuesto, se encuentren registrados presupuestariamente y por ende, se logra mantener una importante similitud entre ambos registros.

En el siguiente cuadro se puede observar con detalle, como durante el periodo 2018, se ha dado una importante reciprocidad entre los registros contables y los registros presupuestarios; sin embargo, existe la cuenta de Ingresos por concepto de Transferencias corrientes del Gobierno Central, la cual no ha sido recibida en su totalidad y presenta una diferencia superior a los ¢235,651.798.26 de colones.

Nuestra institución sigue trabajando en el mejoramiento de los sistemas informáticos y se espera poder llegar a automatizar ampliamente los procesos de conciliación, de ambos procesos.



MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
INFORME DE CONGRUENCIA LIQUIDACION PRESUPUESTARIA VRS CONTABILIDAD - GASTOS E INGRESOS  
del 01/12/2018 al 31/12/2018  
en miles de colones

**GASTOS PERIODO 2018**

PRESUPUESTO		3,085,264.53	CONTABILIDAD		3,054,078.47	DIFERENCIA
CUENTA	OBJETO DEL GASTO	MONTO	CUENTA	CUENTA CONTABLE	MONTO	
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>		<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	725,259.26	5.1.1.01.01.00.0.00000.00	Sueldos para cargos fijos	728,231.75	-3,009.68
			5.1.1.01.99.00.0.00000.00	Otras remuneraciones básicas	37.04	
			5.1.1.99.99.00.0.00000.00	Otros gastos varios en personal	0.15	
0.01.02	Jornales	80,477.87	5.1.1.01.02.00.0.00000.00	Jornales	80,518.42	-40.56
0.02.01	Tiempo extraordinario	12,789.15	5.1.1.02.01.00.0.00000.00	Tiempo extraordinario	12,768.82	20.33
0.02.04	Compensación de Vacaciones		5.1.1.02.04.00.0.00000.00	Compensación de vacaciones	6,611.86	-6,611.86
0.03.01	Retribución por años de servicio	255,088.55	5.1.1.03.01.00.0.00000.00	Retribución por años servidos	255,341.31	-252.75
0.03.02	Retribución al ejercicio liberal de la profesión	296,521.01	5.1.1.03.02.01.0.00000.00	Dedicación exclusiva	227,820.46	1,458.57
			5.1.1.03.02.02.0.00000.00	Prohibición al ejercicio liberal de la profesión	67,241.99	
0.03.03	Décimo tercer mes	134,828.02	5.1.1.03.03.00.0.00000.00	Decimotercer mes	134,333.02	495.01
0.03.04	Salario Escolar	115,177.00	5.1.1.01.06.00.0.00000.00	Salario escolar	113,290.95	1,886.05
0.03.99	Otros incentivos salariales	99,815.96	5.1.1.03.99.01.0.00000.00	Reconocimiento carrera profesional	99,027.56	788.41
0.04.01	Contrib. patronal al seguro de salud de la C.C.S.S	152,046.92	5.1.1.04.01.00.0.00000.00	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	225,844.54	110.85
0.05.01	Contrib. Patronal al seguro de pensiones de la C.C.S.S	73,908.47				
0.04.05	Contrib. Patronal al banco Popular y Desarrollo Comunal	7,870.23	5.1.1.04.05.00.0.00000.00	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	7,893.98	-23.76
0.05.02	Aporte patro. al regimen Obliga. de pensiones complementarios	23,610.56	5.1.1.05.02.00.0.00000.00	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	23,681.87	-71.32



## MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

### Área Financiero Contable

### Informe de Liquidación Presupuestaria 2018

0.05.03	Aporte Patronal al fondo de capitalización laboral	47,221.17	5.1.1.05.03.00.0.00000.00	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	47,363.78	-142.61
0.05.05	Contribucion Patronal a otros fondos administrados por entes privados	61,590.76	5.1.1.04.99.00.0.00000.01	Cuota Patronal ASEMUN	61,599.83	-9.07
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>					
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliaria	1,360.00	5.1.2.01.02.00.0.00000.00	Alquiler de maquinarias, equipos y mobiliario	1,180.00	180.00
1.01.04	Alquiler y derechos de telecomunicaciones	9,887.48	5.1.2.01.04.00.0.00000.00	Alquileres de equipos para telecomunicaciones	9,323.32	564.16
1.01.99	Otros alquileres	70.00	5.1.2.01.05.00.0.00000.00	Derechos o regalías sobre bienes intangibles	70.00	-
1.02.01	Servicios de agua y alcantarillado	17,939.01	5.1.2.02.01.00.0.16150.01	Agua y alcantarillado	16,826.66	1,112.36
1.02.02	Servicios de energía eléctrica	65,195.05	5.1.2.02.02.00.0.00000.00	Energía eléctrica	65,576.13	-381.08
1.02.03	Servicio de Correo	849.22	5.1.2.02.03.00.0.00000.00	Correos	982.28	-133.06
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	18,004.52	5.1.2.02.04.00.0.00000.00	Servicios de telecomunicaciones	17,788.67	161.53
			5.1.2.02.05.00.0.00000.00	Servicios de Internet e Intranet	54.33	
1.02.99	Otros Servicios Básicos	601.46				601.46
1.03.01	Información	14,753.00	5.1.2.03.01.00.0.00000.00	Servicios de información	12,103.26	2,649.74
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	4,942.00	5.1.2.03.03.00.0.00000.00	Impresión, encuadernación y otros	5,038.28	-96.28
1.03.04	Trasportes de bienes	14,535.38	5.1.2.03.04.00.0.00000.00	Transporte de bienes	15,679.92	-1,144.54
1.03.05	servicios aduaneros	3,428.75	5.1.2.03.05.00.0.00000.00	Servicios aduaneros	3,428.75	-
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieras y comerciales	1,661.56	5.1.2.03.06.00.0.00000.00	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	2,705.14	-1,043.58
1.04.02	Servicios Jurídicos	1,697.25	5.1.2.04.02.00.0.00000.00	Servicios jurídicos	1,719.22	-21.97
1.04.03	Servicios de ingeniería	15,011.09	5.1.2.04.03.00.0.00000.00	Servicios de ingeniería	14,998.05	13.04
1.04.04	Servicios de ciencias económicas y sociales	4,853.24	5.1.2.04.04.00.0.00000.00	Servicios en ciencias económicas y sociales	4,853.24	-
1.04.05	Servicios de sistemas informáticos	44,512.75	5.1.2.04.05.00.0.00000.00	Servicios de mantenimiento de sistemas informáticos	46,750.33	-2,237.58
1.04.06	Servicios generales	343,912.66	5.1.2.04.06.00.0.00000.00	Servicios generales	164,904.78	31,106.27
			5.1.2.04.06.00.0.00000.01	Servicio de limpieza	52,172.15	
			5.1.2.04.06.00.0.00000.02	Servicio de vigilancia	86,381.56	



**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

			5.1.2.04.06.00.0.00000.03	Servicio de jardinería	9,347.90	
1.04.99	Servicio de gestión y apoyo	86,668.29	5.1.2.04.99.00.0.00000.00	Otros servicios de gestión y apoyo	87,439.35	-771.07
1.05.01	Transporte dentro del país	1,340.58	5.1.2.05.01.00.0.00000.00	Transporte dentro del país	1,492.54	-151.97
1.05.02	Viáticos dentro del país	29,139.60	5.1.2.05.02.00.0.00000.00	Viáticos dentro del país	29,612.41	-472.81
1.05.03	Transporte del exterior	3,966.27	5.1.2.05.03.00.0.00000.00	Transporte en el exterior	6,859.61	-2,893.34
1.05.04	Viáticos en el exterior	7,110.14	5.1.2.05.04.00.0.00000.00	Viáticos en el exterior	4,268.28	2,841.86
1.06.01	Seguros	53,017.29	5.1.2.06.01.01.0.00000.00	Seguros contra riesgos de trabajo	92.00	19,271.73
			5.1.2.06.01.04.0.00000.00	Seguros voluntarios de automóviles	10,759.08	
			5.1.2.06.01.06.0.00000.00	Seguros de transporte	7.23	
			5.1.2.06.01.07.0.00000.00	Seguros contra robos	197.58	
			5.1.2.06.01.08.0.00000.00	Seguros de equipos electrónicos	220.34	
			5.1.2.06.01.09.0.00000.00	Seguros contra incendios, inundaciones, terremotos y otras catástrofes naturales	15,773.36	
			5.1.2.06.01.99.0.00000.00	Otros seguros	6,695.97	
1.07.01	Actividades de capacitación	6,384.44	5.1.2.07.01.00.0.00000.00	Actividades de capacitación	6,384.44	-
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	2,381.20	5.1.2.07.02.00.0.00000.00	Actividades protocolarias y sociales	2,279.23	101.97
1.07.03	Gastos de representación	45.01	5.1.1.99.01.00.0.00000.00	Gastos de representación personal	45.01	-
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	7,381.32	5.1.2.08.01.99.0.00000.00	Mantenimiento de edificios varios	7,547.15	-165.83
			5.1.2.08.01.01.0.00000.00	Mantenimiento de terrenos	75.20	-75.20
1.08.03	Mantenimiento obras eléctricas	398.21				398.21
1.08.04	Mantenimiento y rep de maquinaria y equipo de produc	2,322.12	5.1.2.08.02.00.0.00000.00	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción	2,389.12	-67.00
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	4,311.60	5.1.2.08.03.00.0.00000.00	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	3,623.91	687.69
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	14,012.39	5.1.2.08.04.00.0.00000.00	Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	13,810.57	201.82
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	5,152.00	5.1.2.08.05.00.0.00000.00	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	2,409.92	-897.92





## MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA

### Área Financiero Contable

### Informe de Liquidación Presupuestaria 2018

			5.1.2.08.08.00.0.00000.00	Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	3,640.00	
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	16,299.00	5.1.2.08.06.00.0.00000.00	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	11,001.00	226.45
			5.1.2.08.07.00.0.00000.00	Mantenimiento y reparación de equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	3,108.00	
			5.1.2.08.99.00.0.00000.00	Otros gastos de mantenimiento y reparación	1,963.55	
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	551.69				551.69
1.09.02	Impuestos sobre bienes inmuebles	26,748.28	5.1.2.02.99.00.0.15101.01	Municipalidad de San José	26,998.28	-2,325.65
			5.1.2.02.99.00.0.15115.02	Municipalidad de Osa (Zona Sur)	351.46	
			5.1.2.02.99.00.0.15301.01	Municipalidad de Cartago	1,724.19	
1.09.99	Otros impuestos	728.63	5.9.9.02.01.00.0.00000.00	Impuestos	714.97	13.66
1.99.99	Otros servicios no especificados	81.21	5.1.2.99.99.00.0.00000.00	Otros servicios varios	145.95	-64.74
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>					
2.01.01	Combustibles y lubricantes	8,478.71	5.1.3.01.01.00.0.00000.00	Combustibles y lubricantes	7,929.48	549.23
2.01.02	Productos Farmacéuticos y medicinales	279.61	5.1.3.01.02.00.0.00000.00	Productos farmacéuticos y medicinales	1,533.85	-1,254.24
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	11,428.05	5.1.3.01.04.00.0.00000.00	Tintas, pinturas y diluyentes	13,997.84	-2,569.79
2.01.99	Otros productos químicos	1,227.04	5.1.3.01.99.00.0.00000.00	Otros productos químicos y conexos	1,836.87	-609.83
2.02.02	Productos Agroforestales	200.00	5.1.3.02.02.00.0.00000.00	Productos agroforestales	200.00	-
2.02.03	Alimentos y bebidas.	1,295.18	5.1.3.02.03.00.0.00000.00	Alimentos y bebidas	1,454.00	-158.82
2.03.01	Materiales y productos metálicas	16,971.77	5.1.3.03.01.00.0.00000.00	Materiales y productos metálicos	5,845.33	11,126.43
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	7,333.99	5.1.3.03.02.00.0.00000.00	Materiales y productos minerales y asfálticos	1,090.71	6,243.27
2.03.03	Madera y derivados	11,841.86	5.1.3.03.03.00.0.00000.00	Madera y sus derivados	12,056.25	-214.40
2.03.04	Materiales y productos eléctricos,	18,269.56	5.1.3.03.04.00.0.00000.00	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	18,643.42	-373.85



**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

	telefónicos y de computo					
2.03.05	Materiales y producto de vidrio	210.68	5.1.3.03.05.00.0.00000.00	Materiales y productos de vidrio	210.68	-
2.03.06	Materiales y productos plásticos.	1,614.97	5.1.3.03.06.00.0.00000.00	Materiales y productos de plástico	5,267.58	-3,652.61
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en construcción.	2,700.10	5.1.3.03.99.00.0.00000.00	Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	18,792.67	-16,092.57
2.04.01	Herramientas e instrumentos	4,056.17	5.1.3.04.01.00.0.00000.00	Herramientas e instrumentos	457.20	3,598.97
2.04.02	Repuestos y accesorios.	5,395.78	5.1.3.04.02.01.0.00000.00	Repuestos y accesorios Nuevos	5,497.83	-279.05
			5.1.3.04.02.02.0.00000.00	Repuestos y accesorios Usados	176.99	
2.99.01	útiles y materiales de oficina y computo	1,333.45	5.1.3.99.01.00.0.00000.00	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2,748.82	-1,415.36
2.99.02	útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	2,051.97	5.1.3.99.02.00.0.00000.00	Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación	933.72	1,118.25
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos.	7,690.02	5.1.3.99.03.00.0.00000.00	Productos de papel, cartón e impresos	16,734.58	-9,044.56
2.99.04	Textiles y vestuario.	7,478.70	5.1.3.99.04.00.0.00000.00	Textiles y vestuario	3,958.01	3,520.69
2.99.05	Útiles y material de limpieza	2,211.86	5.1.3.99.05.00.0.00000.00	Útiles y materiales de limpieza	2,649.07	-437.21
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad.	1,450.25	5.1.3.99.06.00.0.00000.00	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1,102.77	347.49
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros.	6,581.75	5.1.3.99.99.00.0.00000.00	Otros útiles, materiales y suministros diversos	13,157.11	-6,575.37
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>					
5.02.02	Vías de comunicación terrestre	17,194.49	5.1.2.08.09.00.0.00000.00	Mantenimiento y reparación de equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	17,128.61	65.88
<b>6</b>	<b>Transferencias corrientes</b>					
6.01.02	Trasferencias corrientes a Órganos desconcentrados	19,876.95	5.4.1.02.02.06.0.00000.00	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	19,876.95	-
6.03.01	Prestaciones legales.	10,633.05				
6.03.99	Otras Prestaciones a otras personas		5.4.1.01.01.01.9.00000.00	Otras prestaciones	5,677.19	-5,677.19

INGRESOS PERIODO 2018



**MUSEO NACIONAL DE COSTA RICA**  
Área Financiero Contable

**Informe de Liquidación Presupuestaria 2018**

PRESUPUESTO		4,034,989.18	CONTABILIDAD		3,695,692.94	DIFERENCIA
CUENTA	OBJETO DEL GASTO	MONTO	CUENTA	CUENTA CONTABLE	MONTO	
1.1.9.1.00.00.0.0.000	Impuesto de timbre (Educación y cultura)	24,544.62	4.1.1.02.01.01.0.00000.01	Timbre de Educación y Cultura	24,660.48	-115.86
			4.3.1.03.00.00.0.00000.00	Sanciones Administrativas	2,029.57	-2,029.57
1.3.1.1.09.00.0.0.000	Venta de bienes y Servicios (Libros, revistas y folletos)	1,685.14	4.4.1.01.02.99.0.00000.00	Ventas Productos Terminados (Libros Folletos y Revistas)	2,157.13	-412.99
1.3.1.2.09.09.0.0.000	Venta de otros servicios (Devoluciones)	59.00				
1.3.1.2.09.04.0.0.000	Recreativos y Culturales (Entradas)	255,713.74	4.4.1.02.99.04.0.00000.01	Servicios Culturales y Recreativos Entrada al Museo Nacionales	24,446.00	35,486.59
			4.4.1.02.99.04.0.00000.02	Servicios Culturales y Recreativos Entrada al Museo Extranjeros	184,792.85	
			4.4.1.02.99.04.0.00000.03	Servicios Culturales y Recreativos Entrada Finca 6 Nacionales	2,039.61	
			4.4.1.02.99.04.0.00000.04	Servicios Culturales y Recreativos Entrada Finca 6 Extranjeros	8,948.69	
			4.4.6.01.01.00.0.00000.00	Resultados positivos por la recuperación de perdida de activos	3,820.48	-3,820.48
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses Ganados cuenta Corriente	0.04	4.5.1.01.02.02.0.00000.01	Intereses ganados sobre cta. corriente	0.05	-0.01
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Gobierno Central MCJD	3,190,496.71	4.6.1.02.01.06.0.00000.00	Transferencias corrientes del Gobierno Central	3,426,148.51	-235,651.80
			4.6.1.02.05.06.0.00000.02	Transferencias por derecho de entradas al Museo Nacional (extranjeros)	2,455.73	-2,455.73
			4.6.1.02.05.06.0.00000.03	Transferencias por derecho de entradas a Centro de visitantes finca 6 (nacionales)	75.50	-75.50
1.3.9.9.00.00.0.0.000	Ingresos no específicos	17,123.79	4.6.1.02.06.01.0.00000.07	Ingresos varios no especificados	18.31	17,105.48
1.3.2.3.03.04.0.0.000	Diferencial Cambiario	2,295.90	4.9.1.01.01.02.2.00000.00	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público interno	6,433.61	-4,137.71
			4.9.5.99.02.00.0.00000.00	Recuperación de reservas técnicas de seguros	688.79	-688.79
			4.9.9.99.99.00.0.00000.00	Otros resultados positivos	6,977.63	-6,977.63