| Nombre de la Entidad: | Consejo Nacional para Investigaciones Cientificas y Tecnológicas (CONICIT) | Matriz Autevaluación junio 2018 | | | | Plan de Accion octubre 2018 | | | | | I Trimestre 2019 | | | | | II Trimestre 2019 | | | | | III Trimestre 2019 | | | | | IV Trimestre 2019 | | | | | Observaciones: Indicar el nivel de avance y de cumplimiento de lo establecido en el plan de acción, considerando las brechas indicadas en la matriz de autevaluación junio 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Código de Entidad: | 14161 | APLICA | | % de aplicación NICSP | Tiene Plan Accion | Tiene Plan Accion | Fechas Inicio | Fechas Termino | % de avance | | Tiene Plan Accion | Fechas Inicio | Fechas Termino | Acciones realizadas en cada plan de acción | % de avance | Tiene Plan Accion | Fechas Inicio | Fechas Termino | Acciones realizadas en cada plan de acción | % de avance | Tiene Plan Accion | Fechas Inicio | Fechas Termino | Acciones realizadas en cada plan de acción | % de avance | Tiene Plan Accion | Fechas Inicio | Fechas Termino | Acciones realizadas en cada plan de acción | % de avance | |
| **NICSP 1** | Presentación Estados Financieros | ✓ | SI | 97% | ✓ SI | ✓ | SI 30/10/2018 | 31/12/2019 | 0% | | ✓ | SI 26/04/2019 | 31/12/2019 | Se avanzó en la homologación del catálogo contable | 10% | ✓ | SI 31/12/2019 | | Se avanzó en la homologación del catálogo contable | 15% | ✓ | SI 15/10/2019 | 31/12/2019 | Se han realizado avances en 2 de las 6 actividades planetadas, se lleva un 33% de avance para terminar con el presente plan en la elaboración de la información, homologando las cuentas, revisando las cuentas e identificando las diferencias presentadas, validando los registros y las correcciones que se deben dar. | 32% | ✓ | SI 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se implementó el catálogo contable, el cual ya se encuentra debidamente aprobado, pero no fue posible hacer los ajustes en el sistema, por ende una de las actividades quedan el proceso; sin embargo, para la actividad 1 y 5 se tiene más del 50% de avance | 33% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción se mantiene cumpliendo con parte de las actividades 1 y 5 y la 3 concluida, por lo que el plan de acción esta en un 33% de avance. |
| **NICSP 2** | Estado Flujo de Efectivo | ✓ | SI | 78% | ✓ SI | ✓ | SI 30/10/2018 | 31/12/2019 | 0% | | ✓ | SI | 31/12/2019 | Se avanzó en la homologación del catálogo contable | 10% | ✓ | SI 31/12/2019 | | Se avanzó en la homologación del catálogo contable | 15% | ✓ | SI | 31/12/2019 | Se han realizado avances en 1 de las 5 actividades planetadas, se lleva un 20% de avance para terminar con el presente plan en la elaboración de la información, homologando las cuentas y llevando de manera manual las revelaciones de los párrafos 24,29,58,57 y 59. | 39% | ✓ | SI 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se han realizado avances en 2 de las 5 actividades planetadas, se lleva un 50% de avance para terminar con el presente plan en la elaboración de la información, homologando las cuentas y llevando de manera manual las revelaciones de los párrafos pendientes. | 50% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subio a un 50% cumpliendo con parte de las actividad 1, y finalizando las actividades 3 y 4 |
| **NICSP 3** | Politicas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores | ✓ | SI | 71% | ✓ SI | ✓ | SI 30/10/2018 | 31/12/2019 | 0% | | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI 16/10/2019 | 31/12/2021 | La actividad 1 se encuentra en proceso | 0% | La actividad 1 se encuentra el proceso |
| **NICSP 4** | Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda | ✓ | SI | 100% | ✓ SI | ✓ | SI 30/10/2018 | 31/12/2019 | 0% | | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI | 30/06/2019 | La revelación y registro del tipo de cambio de la fecha de la transacción se ejecutar en el momento que se requiera registrar una transacción de ese tipo. | 100% | ✓ | SI | 30/09/2019 | La revelación y registro del tipo de cambio de la fecha de la transacción se ejecutar en el momento que se requiera registrar una transacción de ese tipo. | 100% | ✓ | SI 16/10/2019 | 31/12/2021 | La revelación y registro del tipo de cambio de la fecha de la transacción se ejecuta en el momento que se requiera registrar una transacción de ese tipo. | 100% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción es de un 100%, cumpliendo con las actividades descritas, por lo que el plan de acción esta en un 100% de avance. |
| **NICSP 5** | Costo por Préstamos | ✗ | NO | | | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | |
| **NICSP 6 Transitorio 3 años** | Estados Financieros Consolidados y separados. | ✗ | NO | | | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | |
| **NICSP 7** | Inversiones en Asociadas | ✗ | NO | | | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | |
| **NICSP 8 Transitorio 3 años** | Participaciones en Negocios Conjuntos | ✗ | NO | | | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | |
| **NICSP 9** | Ingresos de transacciones con contraprestación | ✗ | NO | | | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | |
| **NICSP 10** | Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias | ✗ | NO | | | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | |
| **NICSP 11** | Contrato de Construcción | ✗ | NO | | | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | |
| **NICSP 12** | Inventarios | ✓ | SI | 100% | ✓ SI | ✓ | SI 30/10/2018 | 31/12/2019 | 0% | | ✓ | SI | 31/12/2019 | Se realizó avances en 1 de las 3 actividades planetadas, se lleva un 33% de avance para terminar con el presente plan, llevando a cabo la toma física del inventario, así como, la revelación del párrafo 47 al momento que sea necesario. | 50% | ✓ | SI | 30/06/2019 | Se han realizado avances en 3 de las 3 actividades planetadas, se lleva un 100 % de avance para terminar con el presente plan, llevando a cabo la toma física del inventario, así como, la revelación del párrafo 47 al momento que sea necesario. | 100% | ✓ | SI | 30/09/2019 | Se han realizado avances en 3 de las 3 actividades planetadas, se lleva un 100 % de avance para terminar con el presente plan, llevando a cabo la toma física del inventario, así como, la revelación del párrafo 47 al momento que sea necesario. | 100% | ✓ | SI 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se han realizado avances en 3 de las 3 actividades planetadas, se lleva un 100 % de avance para terminar con el presente plan, llevando a cabo la toma física del inventario, así como, la revelación del párrafo 47 al momento que sea necesario. | 100% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción es de un 100%, cumpliendo con las actividades descritas, por lo que el plan de acción esta en un 100% de avance. |
| **NICSP 13 Transitorio 5 años** | Arrendamientos | ✗ | NO | | | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | |
| **NICSP 14** | Hechos ocurridos después de la fecha de presentación. | ✓ | SI | 100% | ✓ SI | ✓ | SI 30/10/2018 | 31/12/2019 | 0% | | ✓ | SI | 31/12/2019 | La actividad planetada, se ejecutará en el momento en que se aplique la norma. | 100% | ✓ | SI | 30/06/2019 | La información a revelar de los párrafos 10,12,14,18,25,26,28,30 se ejecuta al momento de aplicar la norma. | 100% | ✓ | SI | 30/09/2019 | La información a revelar de los párrafos 10,12,14,18,25,26,28,30 se ejecuta al momento de aplicar la norma. | 100% | ✓ | SI 16/10/2019 | 31/12/2021 | La información a revelar de los párrafos 10,12,14,18,25,26,28,30 se ejecuta al momento de aplicar la norma. | 100% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción es de un 100%, cumpliendo con las actividades descritas, por lo que el plan de acción esta en un 100% de avance. |
| **NICSP 16** | Propiedades de Inversión | ✗ | NO | | | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | |
| **NICSP 17 Transitorio 5 años** | Propiedad, Planta y Equipo | ✓ | SI | 87% | ✓ SI | ✓ | SI 30/10/2018 | 31/12/2019 | 0% | | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI | 31/12/2019 | Se realizó contacto por parte de la señora Gabriela Diaz Diaz con el Director Ejecutivo del CFIA Ing Olmán Vargas Zeledón para ver la posibilidad de recibir por parte del Colegio la colaboración con el avalúo del edificio. Recibimos al Arch. Carlos Murillo para una valoración inicial y ver si el edificio se encontraba dentro de los parámetros que ellos manejan y con esto remitir solicitud al Consejo Director del CFIA, la cual, se lleva a cabo por medio del oficio Ref. SJA 218-2019 del 26/09/2019, aún no se tiene respuesta. Para la valoración de otros activos se estableció contacto en el mes de julio vía correo con el Colegio de Contadores Privados y estamos a la espera de conocer si es posible nos puedan brindar la colaboración. | 0% | ✓ | SI 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se realizó en el 2019 el avalúo del terreno y edificio y se hicieron los respectivos ajustes contables. Para la valoración de otros activos se estableció contacto en el mes de julio vía correo con el Colegio de Contadores Privados y estamos a la espera de conocer si es posible nos puedan brindar la colaboración, a diciembre 2019 se concluyó el inventario de bienes quedando solamente una parte de los libros de la biblioteca | 25% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subio a un 25%, cumpliendo con gran parte de las actividades 1 y 2, por lo que el plan de acción esta en un 25% de avance. |
| **NICSP 18** | Información Financiera por Segmentos | ✗ | NO | | | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | |
| **NICSP 19** | Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes | ✓ | SI | 78% | ✓ SI | ✓ | SI 30/10/2018 | 31/12/2019 | 0% | | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se están recibiendo las matrices por parte de la AL; sin embargo, para cumplir en su totalidad con la norma se debe contar con información más amplia | 35% | Con la actividad 1 se tiene un avance aproximado del 35% |
| **NICSP 20** | Información a Revelar sobre partes relacionadas | ✓ | SI | 60% | ✓ SI | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✓ | NO | | | 0% | ✓ | SI 16/10/2019 | 31/12/2021 | La UGDH remitó el informe para revelación | 50% | La actividad 1 estti concluida |
| **NICSP 21** | Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo | ✓ | SI | 50% | ✓ SI | ✓ | SI 30/10/2018 | 31/12/2019 | 0% | | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se realizó en el 2019 el avalúo del terreno y edificio y se hicieron los respectivos ajustes contables. Para la valoración de otros activos se estableció contacto en el mes de julio vía correo con el Colegio de Contadores Privados | 25% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subio a un 25%, cumpliendo con gran parte de las actividades 1 y 2, por lo que el plan de acción esta en un 25% de avance. |
| **NICSP 22** | Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General | ✗ | NO | | | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | |
| **NICSP 23 Transitorio 5 años** | Ingresos de Transacciones sin contraprestación ( Impuestos y transferencias) | ✓ | SI | 86% | ✓ SI | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✓ | SI | | | 0% | ✓ | SI 16/10/2019 | 31/12/2021 | | 0% | |
| **NICSP 24** | Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros | ✓ | SI | 90% | ✓ SI | ✓ | SI 30/10/2018 | 31/12/2019 | 0% | | ✓ | SI | 31/12/2019 | Se avanzó en la homologación del catálogo contable | 20% | ✓ | SI | 31/12/2019 | se avanzó en la homologación del catálogo contable | 40% | ✓ | SI 15/10/2019 | 31/12/2019 | Se avanzó en la homologación de las cuentas | 49% | ✓ | SI 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se concluyó con la homologación, pero no fue posible ajustar el sistema | 49% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción se mantuvo en un 49%, cumpliendo con parte de la actividad 1. |
| **NICSP 25** | Beneficios a los Empleados | ✓ | SI | 35% | ✓ SI | ✓ | SI 30/10/2018 | 31/12/2019 | 0% | | ✓ | SI | 31/12/2019 | Se avanzó en la homologación del catálogo contable | 15% | ✓ | SI | 31/12/2019 | Se avanzó en la homologación del catálogo contable | 25% | ✓ | SI | 31/12/2019 | Se avanzó en la homologación de las cuentas | 32% | ✓ | SI 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se concluyó con la homologación, pero no fue posible ajustar el sistema y se determinaron los beneficios, algunos aún no cuentan con monto | 45% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subio a un 45%, cumpliendo con parte de las actividad 1 y 2. |
| **NICSP 26** | Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo | ✗ | NO | | | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | |
| **NICSP 27** | Agricultura | ✗ | NO | | | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | |
| **NICSP 28** | Instrumentos Financieros- Presentación | ✓ | SI | 100% | ✓ SI | ✓ | SI 30/10/2018 | 31/12/2019 | 0% | | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se ha revisado gran parte de los arreglos de pago | 40% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subio a un 40%, cumpliendo con parte de las actividad 1 y 2. |
| **NICSP 29** | Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición | ✓ | SI | 0% | ✓ SI | ✓ | SI 30/10/2018 | 31/12/2019 | 0% | | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se ha revisado gran parte de los arreglos de pago | 40% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subio a un 40%, cumpliendo con parte de las actividad 1 y 2. |
| **NICSP 30** | Instrumentos Financieros- Información a revelar | ✓ | SI | 43% | ✓ SI | ✓ | SI 30/10/2018 | 31/12/2019 | 0% | | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se hace la revelación respectiva | 50% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subio a un 50%, cumpliendo con la actividad 1. |
| **NICSP 31** | Activos Intangibles | ✓ | SI | 28% | ✓ SI | ✓ | SI 30/10/2018 | 31/12/2019 | 0% | | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI | 31/12/2019 | No se han realizado avances en las actividades planetadas | 0% | ✓ | SI | 31/12/2019 | Está en proceso de depuración | 0% | ✓ | SI 16/10/2019 | 31/12/2021 | Ambas actividades están avanzadas | 50% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subio a un 50%, cumpliendo con parte de las actividad 1 y 2. |
| **NICSP 32** | Acuerdos de Concesión de Servicios la concedente. | ✗ | NO | | | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | ✗ | NO | | | 0% | |

Nota: Estos indicadores son formula no hay necesidad de variar

| | |
|---|---|
| **Total que aplica** | 17 |
| **Total que no aplica** | 15 |
| **Porcentaje promedio** | 71% |
| **Cantidad de NICSP con plan de accion** | 17 |

| | |
|---|---|
| Total con plan de accion | 15 |
| Total sin plan accion | 17 |
| Porcentaje Promedio | 0% |

| | |
|---|---|
| | 15 |
| | 17 |
| | 7% |

| | |
|---|---|
| Total con plan de accion | 15 |
| Total sin plan accion | 17 |
| Porcentaje Promedio | 13% |

| | |
|---|---|
| Total con plan de accion | 16 |
| Total sin plan accion | 16 |
| Porcentaje Promedio | 15% |

| | |
|---|---|
| Total con plan de accion | 17 |
| Total sin plan accion | 15 |
| Porcentaje Promedio | 26% |

| | |
|---|---|
| **Transitorio 3años** | **31/12/2020** |
| **Transitorio 5años** | **31/12/2022** |
| **Brecha** | **01/01/2020** |
| **No aplica** | |
| **100%** | |

Giselle Tamayo Castillo — Firma: GISELLE TAMAYO CASTILLO (FIRMA) — Firmado digitalmente por GISELLE TAMAYO CASTILLO (FIRMA) Fecha: 2020.07.20 08:42:36 -06'00'

**NOMBRE Y FIRMA DEL JERARCA**

Gabriela Diaz Diaz — Firma: MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ (FIRMA) — Firmado digitalmente por MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ (FIRMA) Fecha: 2020.07.20 11:09:51 -06'00'

**NOMBRE Y FIRMA DIRECTOR FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO**

Cristina Sánchez Anchía — Firma: CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA) — Firmado digitalmente por CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA) Fecha: 2020.07.20 09:21:54 -06'00'

**NOMBRE Y FIRMA RESPONSABLE DE CONTABILIDAD**

| Nombre de la Entidad: | Consejo Nacional para Investigaciones Cientificas y Tecnológicas (CONICIT) | Matriz Autoevaluación diciembre 2019 "Denominada Marzo 2020" | | | | Plan de Accion diciembre 2019 | | | | I Trimestre 2020 | | | | II Trimestre 2020 | | | | III Trimestre 2020 | | | | IV Trimestre 2020 | | | | Observaciones: Indicar el nivel de avance y de cumplimiento de lo establecido en el plan de acción, considerando las brechas indicadas en la matriz de autoevaluación diciembre 2019 "Denominada Marzo 2020" |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Código de Entidad: | 14161 | APLICA | | % de aplicación NICSP | Tiene Plan Accion | Tiene Plan Accion | Fechas Inicio | Fechas Termino | % de avance | Tiene Plan Accion | Fechas Inicio | Fechas Termino | Acciones realizadas en cada plan de acción | % de avance | Tiene Plan Accion | Fechas Inicio | Fechas Termino | Acciones realizadas en cada plan de acción | % de avance | Tiene Plan Accion | Fechas Inicio | Fechas Termino | Acciones realizadas en cada plan de acción | % de avance | Tiene Plan Accion | Fechas Inicio | Fechas Termino | Acciones realizadas en cada plan de acción | % de avance | |
| **NICSP 1** | Presentación Estados Financieros | ✔ | SI | 97% | ✔ | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | 33% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se implementó el catálogo contable, el cual ya se encuentra debidamente aprobado, pero no fue posible hacer los ajustes en el sistema, por ende una de las actividades quedan el proceso; sin embargo, para la actividad 1 y 5 se tiene más del 50% de avance | 40% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se implementó el catálogo contable, el cual ya se encuentra debidamente aprobado, pero no fue posible hacer los ajustes en el sistema, por ende una de las actividades quedan el proceso; sin embargo, para la actividad 1 y 5 se tiene más del 50% de avance | 40% | | | | | 0% | | | | | 0% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción se mantiene cumpliendo con parte de las actividades 1 y 5 y la 3 concluida, por lo que el plan de acción esta en un 33% de avance. |
| **NICSP 2** | Estado Flujo de Efectivo | ✔ | SI | 78% | ✔ | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | 50% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se han realizado avances en 2 de las 5 actividades planteadas, se lleva un 50% de avance para terminar con el presente plan en la elaboración de la información, homologando las cuentas y llevando de manera manual las revelaciones de los párrafos pendientes. | 50% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se han realizado avances en las 5 actividades planteadas, se lleva un 70% de avance para terminar con el presente plan en la elaboración de la información, homologando las cuentas y llevando de manera manual las revelaciones de los párrafos pendientes. | 70% | | | | | 0% | | | | | 0% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subio a un 50% cumpliendo con parte de las actividad 1, y finalizando las actividades 3 y 4 |
| **NICSP 3** | Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores | ✔ | SI | 71% | ✔ | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | 0% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | La actividad 1 se encuentra en proceso | 0% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | La actividad 1 se encuentra en proceso | 5% | | | | | 0% | | | | | 0% | La actividad 1 se encuentra el proceso |
| **NICSP 4** | Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda | ✔ | SI | 100% | ✔ | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | 100% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | La revelación y registro del tipo de cambio de la fecha de la transacción se ejecuta en el momento que se requiera registrar una transacción de ese tipo. | 100% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | La revelación y registro del tipo de cambio de la fecha de la transacción se ejecuta en el momento que se requiera registrar una transacción de ese tipo. | 100% | | | | | 0% | | | | | 0% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción es de un 100%, cumpliendo con las actividades descritas, por lo que el plan de acción esta en un 100% de avance. |
| **NICSP 5** | Costo por Préstamos | ✘ | NO | 0% | ✘ | ✘ | | | 0% | | | | | 0% | ✘ | | | | 0% | | | | | 0% | | | | | 0% | |
| **NICSP 6 Transitorio 3 años** | Estados Financieros Consolidados y separados. | ✘ | NO | 0% | ✘ | ✘ | | | 0% | | | | | 0% | ✘ | | | | 0% | | | | | 0% | | | | | 0% | |
| **NICSP 7** | Inversiones en Asociadas | ✘ | NO | 0% | ✘ | ✘ | | | 0% | | | | | 0% | ✘ | | | | 0% | | | | | 0% | | | | | 0% | |
| **NICSP 8 Transitorio 3 años** | Participaciones en Negocios Conjuntos | ✘ | NO | 0% | ✘ | ✘ | | | 0% | | | | | 0% | ✘ | | | | 0% | | | | | 0% | | | | | 0% | |
| **NICSP 9** | Ingresos de transacciones con contraprestación | ✘ | NO | 0% | ✘ | ✘ | | | 0% | | | | | 0% | ✘ | | | | 0% | | | | | 0% | | | | | 0% | |
| **NICSP 10** | Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias | ✘ | NO | 0% | ✘ | ✘ | | | 0% | | | | | 0% | ✘ | | | | 0% | | | | | 0% | | | | | 0% | |
| **NICSP 11** | Contrato de Construcción | ✘ | NO | 0% | ✘ | ✘ | | | 0% | | | | | 0% | ✘ | | | | 0% | | | | | 0% | | | | | 0% | |
| **NICSP 12** | Inventarios | ✔ | SI | 100% | ✔ | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | 100% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se han realizado avances en 3 de las 3 actividades planteadas, se lleva un 100 % de avance para terminar con el presente plan, llevando a cabo la toma física del inventario, así como, la revelación del párrafo 47 al momento que sea necesario. | 100% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se han realizado avances en 3 de las 3 actividades planteadas, se lleva un 100 % de avance para terminar con el presente plan, llevando a cabo la toma física del inventario, así como, la revelación del párrafo 47 al momento que sea necesario. | 100% | | | | | 0% | | | | | 0% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción es de un 100%, cumpliendo con las actividades descritas, por lo que el plan de acción esta en un 100% de avance. |
| **NICSP 13 Transitorio 5 años** | Arrendamientos | ✘ | NO | 0% | ✘ | ✘ | | | 0% | | | | | 0% | ✘ | | | | 0% | | | | | 0% | | | | | 0% | |
| **NICSP 14** | Hechos ocurridos después de la fecha de presentación. | ✔ | SI | 100% | ✔ | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | 100% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | La infbrmación a revelar de los párrafos 10,12,14,18;25,26,28,30 se ejecuta al momento de aplicar la norma. | 100% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | La infbrmación a revelar de los párrafos 10,12,14,18;25,26,28,30 se ejecuta al momento de aplicar la norma. | 100% | | | | | 0% | | | | | 0% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción es de un 100%, cumpliendo con las actividades descritas, por lo que el plan de acción esta en un 100% de avance. |
| **NICSP 16** | Propiedades de Inversión | ✘ | NO | 0% | ✘ | ✘ | | | 0% | | | | | 0% | ✘ | | | | 0% | | | | | 0% | | | | | 0% | |
| **NICSP 17 Transitorio 5 años** | Propiedad, Planta y Equipo | ✔ | SI | 87% | ✔ | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | 25% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se realizó en el 2019 el avalúo del terreno y edificio y se hicieron los respectivos ajustes contables. Para la valoración de otros activos se estableció contacto en el mes de julio vía correo con el Colegio de Contadores Privados y estamos a la espera de conocer si es posible nos puedan brindar la colaboración, a diciembre 2019 se concluyó el inventario de bienes quedando solamente una parte de los libros de la biblioteca | 44% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se realizó en el 2019 el avalúo del terreno y edificio y se hicieron los respectivos ajustes contables. Para la valoración de otros activos se estableció contacto en el mes de julio vía correo con el Colegio de Contadores Privados y estamos a la espera de conocer si es posible nos puedan brindar la colaboración, a diciembre 2019 se concluyó el inventario de bienes quedando solamente una parte de los libros de la biblioteca | 44% | | | | | 0% | | | | | 0% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subio a un 25%, cumpliendo con gran parte de las actividades 1 y 2, por lo que el plan de acción esta en un 25% de avance. |
| **NICSP 18** | Infbrmación Financiera por Segmentos | ✘ | NO | 0% | ✘ | ✘ | | | 0% | ✘ | | | | 0% | ✘ | | | | 0% | | | | | 0% | | | | | 0% | |
| **NICSP 19** | Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes | ✔ | SI | 78% | ✔ | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | 35% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se están recibiendo las matrices por parte de la AL; sin embargo, para cumplir en su totalidad con la norma se debe contar con infbrmación más amplia | 45% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se están recibiendo las matrices por parte de la AL; sin embargo, para cumplir en su totalidad con la norma se debe contar con infbrmación más amplia. En este trimestre no se recibió la actualización de parte se la AL a pesar del envío de la solicitud de la infbrmación | 45% | | | | | 0% | | | | | 0% | Con la actividad 1 se tiene un avance aproximado del 35% |
| **NICSP 20** | Infbrmación a Revelar sobre partes relacionadas | ✔ | SI | 60% | ✔ | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | 50% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | La UGDH remitió el infbrme para revelación | 50% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se realizan las revelaciones correspondientes a la norma, alcanzando el 100% de cumplimiento | 100% | | | | | 0% | | | | | 0% | La actividad 1 está concluída |
| **NICSP 21** | Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo | ✔ | SI | 50% | ✔ | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | 25% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se realizó en el 2019 el avalúo del terreno y edificio y se hicieron los respectivos ajustes contables. Para la valoración de otros activos se estableció contacto en el mes de julio vía correo con el Colegio de Contadores Privados y estamos a la espera de conocer si es posible nos puedan brindar la colaboración, a diciembre 2019 se concluyó el inventario de bienes quedando solamente una parte de los libros de la biblioteca | 35% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se realizó en el 2019 el avalúo del terreno y edificio y se hicieron los respectivos ajustes contables. Para la valoración de otros activos se estableció contacto en el mes de julio vía correo con el Colegio de Contadores Privados y estamos a la espera de conocer si es posible nos puedan brindar la colaboración, a diciembre 2019 se concluyó el inventario de bienes quedando solamente una parte de los libros de la biblioteca | 35% | | | | | 0% | | | | | 0% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subio a un 25%, cumpliendo con gran parte de las actividades 1 y 2, por lo que el plan de acción esta en un 25% de avance. |
| **NICSP 22** | Revelación de Infbrmación Financiera sobre Sector Gobierno General | ✘ | NO | 0% | ✘ | ✘ | | | 0% | | | | | 0% | ✘ | | | | 0% | | | | | 0% | | | | | 0% | |
| **NICSP 23 Transitorio 5 años** | Ingresos de Transacciones sin contraprestación ( Impuestos y transferencias) | ✔ | SI | 86% | ✔ | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | 0% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | | 0% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se realizan las revelaciones correspondientes a la norma, alcanzando el 100% de cumplimiento | 100% | | | | | 0% | | | | | 0% | |
| **NICSP 24** | Presentación de Infbrmación del presupuesto en los Estados Financieros | ✔ | SI | 90% | ✔ | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | 49% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se concluyó con la homologación, pero no fue posible ajustar el sistema | 49% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se concluyó con la homologación, pero no fue posible ajustar el sistema | 49% | | | | | 0% | | | | | 0% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción se mantuvo en un 49%, cumpliendo con parte de la actividad 1. |
| **NICSP 25** | Beneficios a los Empleados | ✔ | SI | 35% | ✔ | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | 45% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se concluyó con la homologación, pero no fue posible ajustar el sistema y se determinaron los beneficios, algunos aún no cuentan con monto | 50% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se concluyó con la homologación, pero no fue posible ajustar el sistema y se determinaron los beneficios, algunos aún no cuentan con monto | 50% | | | | | 0% | | | | | 0% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subio a un 45%, cumpliendo con parte de las actividad 1 y 2. |
| **NICSP 26** | Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo | ✘ | NO | 0% | ✘ | ✘ | | | 0% | | | | | 0% | ✘ | | | | 0% | | | | | 0% | | | | | 0% | |
| **NICSP 27** | Agricultura | ✘ | NO | 0% | ✘ | ✘ | | | 0% | | | | | 0% | ✘ | | | | 0% | | | | | 0% | | | | | 0% | |
| **NICSP 28** | Instrumentos Financieros- Presentación | ✔ | SI | 100% | ✔ | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | 40% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se ha revisado gran parte de los arreglos de pago | 70% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se realizó la depuración de la cuenta "Arreglos de pago", quedando pendiente la estimación de incobrables | 80% | | | | | 0% | | | | | 0% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subio a un 40%, cumpliendo con parte de las actividad 1 y 2. |
| **NICSP 29** | Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición | ✔ | SI | 0% | ✔ | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | 40% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se ha revisado gran parte de los arreglos de pago | 70% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se realizó la depuración de la cuenta "Arreglos de pago", quedando pendiente la estimación de incobrables | 80% | | | | | 0% | | | | | 0% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subio a un 40%, cumpliendo con parte de las actividad 1 y 2. |
| **NICSP 30** | Instrumentos Financieros- Infbrmación a revelar | ✔ | SI | 43% | ✔ | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | 50% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se hace la revelación respectiva | 50% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Se hace la revelación respectiva | 60% | | | | | 0% | | | | | 0% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subio a un 50%, cumpliendo con la actividad 1. |
| **NICSP 31** | Activos Intangibles | ✔ | SI | 28% | ✔ | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | 50% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Ambas actividades están avanzadas | 50% | ✔ | 16/10/2019 | 31/12/2021 | Ambas actividades están avanzadas | 50% | | | | | 0% | | | | | 0% | El nivel de avance en esta norma de acuerdo con el plan de acción subio a un 50%, cumpliendo con parte de las actividad 1 y 2. |
| **NICSP 32** | Acuerdos de Concesión de Servicios la concedente. | ✘ | NO | 0% | ✘ | ✘ | | | 0% | | | | | 0% | ✘ | | | | 0% | | | | | 0% | | | | | 0% | |

| | |
|---|---|
| **Transitorio 3años** | **31/12/2020** |
| **Transitorio 5años** | **31/12/2022** |
| **Brecha** | **01/01/2020** |
| **No aplica** | |
| **100%** | |

**Nota: Estos indicadores son fórmula no hay necesidad de variar**

| | |
|---|---|
| **Total que aplica** | **17** |
| **Total que no aplica** | **15** |
| **Porcentaje promedio** | **39%** |
| **Cantidad de NICSP con plan de accion** | **17** |

| | |
|---|---|
| Total con plan de accion | **17** |
| Total sin plan accion | **15** |
| Porcentaje Promedio | **26%** |

| | |
|---|---|
| Total con plan de accion | **17** |
| Total sin plan accion | **15** |
| Porcentaje Promedio | **29%** |

| | |
|---|---|
| Total con plan de accion | **17** |
| Total sin plan accion | **15** |
| Porcentaje Promedio | **36%** |

| | |
|---|---|
| Total con plan de accion | **0** |
| Total sin plan accion | **32** |
| Porcentaje Promedio | **0%** |

| | |
|---|---|
| Total con plan de accion | **0** |
| Total sin plan accion | **32** |
| Porcentaje Promedio | **0%** |

Giselle Tamayo Castillo Firma GISELLE TAMAYO CASTILLO (FIRMA) Firmado digitalmente por GISELLE TAMAYO CASTILLO (FIRMA) Fecha: 2020.01.23 09:46:00 -06'00'

**NOMBRE Y FIRMA DEL JERARCA**

Gabriela Diaz Diaz Firma MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ (FIRMA) Fecha: 2020.01.23 09:47:00 -06'00'

**NOMBRE Y FIRMA DIRECTOR FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO**

Cristina Sánchez Anchía Firma CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA) Firmado digitalmente por CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA) Fecha: 2020.01.23 09:52:00 -06'00'

**NOMBRE Y FIRMA RESPONSABILE DE CONTABILIDAD**