

CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS



CONICIT

Informe de Evaluación Presupuestaria
I Semestre 2017
Ley 7169, Fondo de Incentivos

Elaboración y compilación de:
MAP. Francisco Briceño Jiménez
Director de Soporte Administrativo a.i

Julio, 2017

Contenido

| | |
|---|----|
| 1. Presentación..... | 3 |
| 2. Evaluación presupuestaria..... | 3 |
| 2.1. Comportamiento de la Ejecución presupuestaria de los ingresos y egresos..... | 3 |
| 2.2. Resultado de la ejecución presupuestaria al 30 de junio del 2017. | 9 |
| 2.3. Desempeño institucional y programático. Desviaciones de mayor relevancia que afecten los objetivos, metas y resultados establecidos para cada uno de los programas presupuestarios. | 9 |
| 2.4. Situación económica-financiera global de la institución. | 12 |
| 2.5. Medidas correctivas y de acciones a seguir..... | 13 |
| 3. ANEXO Estados Financieros elaborados por BANCREDITO | 13 |

1. Presentación

El presente documento constituye el Informe de Evaluación Presupuestaria correspondiente al I Semestre del 2017 del Fideicomiso 21-02 Fondo de Incentivo Ley 7169, el cual ha sido elaborado, según lo establecido en las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público (N-1-2012-DC-DFOE/) (Norma 4.5.6), solicitado por la Contraloría General de la República.

En este informe se incluye, en el apartado 2.1 la información relacionada con el Informe de Ejecución Presupuestaria Semestral, que se debe remitir a la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria del Ministerio de Hacienda, para la cual se utilizó el informe de ejecución presupuestaria del I Semestre del 2017, elaborado por la Licda Seidy Zúñiga, funcionaria de la Unidad de Finanzas.

Además, para desarrollar el punto 2.4 Desempeño Institucional y programático, se transcribió el punto III. Apartado programático para los dos programad del informe de seguimiento semestral del POI 2017del Fideicomiso 21-02, elaborado por la Unidad de Planificación.

2. Evaluación presupuestaria.

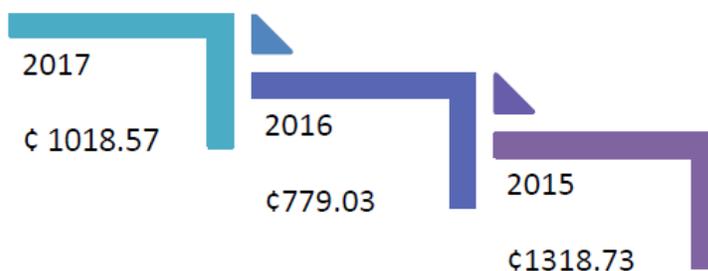
2.1. Comportamiento de la Ejecución presupuestaria de los ingresos y egresos.

Los ingresos efectivos para el I Semestre del 2017 ascienden a 1,018.57 millones de colones, mientras que los gastos efectivos totalizan 712.69 millones de colones.

Ingresos

Al cierre del I Semestre del 2017 los ingresos efectivos registraron una ejecución acumulada del 40.82%. Se contabilizan ingresos reales por un monto total de ₡1,018.57 millones de colones, al comparar el ingreso total al I Semestre con respecto al mismo periodo del año anterior, se observa un decrecimiento del 13.52% de ejecución.

Ilustración 1: Comportamiento Ingresos Efectivos I Semestre, 2015 - 2017



El comportamiento de las partidas de los ingresos fue el siguiente:

a) Ingresos no tributarios,

Se recibieron ingresos en la sub partida Reintegros en efectivo por la suma total de ₡49.965.742,78. Este monto es generado por la captación de recursos producto de la devolución al fideicomiso de los montos girados no utilizados por parte de los beneficiarios o bien cuando se genera un incumplimiento al contrato y se procede a firmar un arreglo de pago.

b) Transferencias corrientes del Gobierno Central

A la fecha no se han realizado las transferencias corrientes del Gobierno Central aprobadas en el Presupuesto Ordinario por la suma total de ₡1.235.400.000,00 al Fideicomiso. Esto debido a que se programó realizarlo en el segundo trimestre del período.

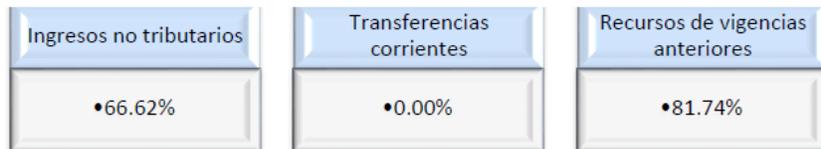
c) Recursos de vigencias anteriores

Producto de la liquidación del presupuesto del año 2016, se obtiene un superávit real de ₡968.605.158,34 suma inferior al monto proyectado (₡1.185.000.000,00). Por lo tanto, se deberá ajustar por medio de un presupuesto extraordinario la diferencia generada por la suma de ₡216.394.841,66 según se considere necesario.

Para el II trimestre del 2017 los ingresos registrados bajo este concepto ascendieron a ₡286.87 millones de colones, alcanzando una ejecución trimestral del 13.11% del total del monto presupuestado para este rubro. En relación a los ingresos por transferencias de los Fondos de Incentivos, Ley 7169 y, Fondo Propyme, Ley 8262 al segundo trimestre, no se han recibido esto porque se proyectó empezar las transferencias hasta el segundo semestre del período.

Al realizar la comparación del ingreso percibido bajo el rubro de Transferencias Corrientes con respecto al mismo trimestre del año 2016, se refleja un decrecimiento del 23.91%.

Ilustración 1: Porcentaje de participación de los Ingresos recibidos al 30 de junio del 2017 por partida presupuestaria



INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
Movimientos al último de: Junio de 2017

Presupuesto: 02-2017 - Presupuesto de Ingresos 2017

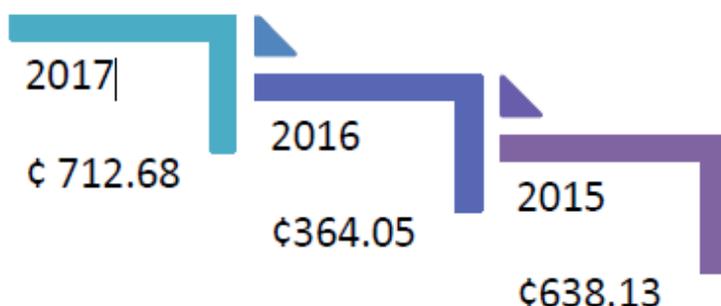
| <u>Cuenta</u> | <u>Nombre cuenta</u> | <u>Presupuesto aprobado</u> | <u>Modificaciones a Junio</u> | <u>Presupuesto total</u> | <u>Ingreso Acumulado</u> | <u>Ingreso periodo Junio</u> | <u>Ingreso Total</u> | <u>Disponible acumulado</u> | <u>% Eje</u> |
|---|---|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------|
| 1.3 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | | | | | | | | |
| 1.3.9.1.00 | Reintegros en efectivo | 75,000,000.00 | 0.00 | 75,000,000.00 | 46,227,734.84 | 3,738,007.94 | 49,965,742.78 | 25,034,257.22 | 66.62 |
| Total: Ingresos No Tributarios | | 75,000,000.00 | 0.00 | 75,000,000.00 | 46,227,734.84 | 3,738,007.94 | 49,965,742.78 | 25,034,257.22 | 66.62 |
| 1.4 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | | | | | | | | |
| 1.4.1.3.00 | Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas | 1,235,400,000.00 | 0.00 | 1,235,400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,235,400,000.00 | 0.00 |
| Total: Transferencias Corrientes | | 1,235,400,000.00 | 0.00 | 1,235,400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,235,400,000.00 | 0.00 |
| 3.3 - RECURSOS VIGENCIAS ANTERIORES | | | | | | | | | |
| 3.3.2.0.00 | Superavit Especifico | 1,185,000,000.00 | 0.00 | 1,185,000,000.00 | 968,605,158.34 | 0.00 | 968,605,158.34 | 216,394,841.66 | 81.74 |
| Total: Recursos Vigencias Anteriores | | 1,185,000,000.00 | 0.00 | 1,185,000,000.00 | 968,605,158.34 | 0.00 | 968,605,158.34 | 216,394,841.66 | 81.74 |
| Total presupuesto: | | 2,495,400,000.00 | 0.00 | 2,495,400,000.00 | 1,014,832,893.18 | 3,738,007.94 | 1,018,570,901.12 | 1,476,829,098.88 | 40.82 |

Egresos

Al cierre del I Semestre del 2017 los egresos efectivos registraron una ejecución acumulada del 28.56% sobre el presupuesto total. La comparación con respecto al mismo periodo del año 2016 mostró un incremento del 3.17%.

La siguiente ilustración muestra el comportamiento de los egresos efectivos durante el Período 2015-2017.

Ilustración 2: Comparativo Egresos efectivos 2015-2017



El monto total de recursos ejecutados al 30 de junio fue de ₡712.685.914,52 equivalente a un 28.56% del monto total ejecutado en relación al monto aprobado de ₡2.495.400.000,00.

El presupuesto total aprobado de egresos está distribuido en los siguientes programas y partidas presupuestarias:

| Partida | Programa 1 Fondo de Incentivos | Programa 2 Fondo Tabaco | Total |
|---------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Servicios | 5,000,000.00 | 1,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| Transferencias corrientes | 2,390,400,000.00 | 99,000,000.00 | 2,489,400,000.00 |
| Total | 2,395,400,000.00 | 100,000,000.00 | 2,495,400,000.00 |

De dichos programas únicamente se han ejecutado movimientos en el Programa 1 Fondo de Incentivos y, se están realizando los trámites para que ingresen los recursos del Programa 2 Tabaco.

A nivel consolidado, el comportamiento de las partidas de egresos del mes de junio fue el siguiente:

Ilustración 3: Porcentaje de Egresos realizados al 30 de junio del 2017 por partida presupuestaria



a) Servicios

Como se observa en la Ilustración 3, la ejecución presupuestaria de esta partida es del 0.04% y correspondiente a la sub partida de Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales. Dichos gastos se deben al pago por las comisiones bancarias producto de las transferencias SINPE por los desembolsos realizados a los beneficiarios en moneda extranjera. Las transferencias que se realizan en moneda nacional son efectuadas por medio de la Tesorería Nacional por lo tanto no tienen costo.

b) Transferencias corrientes

La ejecución presupuestaria de esta partida es del 28.63% y corresponde a los desembolsos efectuados a los beneficiarios físicos y jurídicos del fondo de incentivos.

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Movimientos al último de: Junio de 2017

Presupuesto: 01-2017 - Presupuesto de Egresos 2017

| <u>Cuenta</u> | <u>Nombre cuenta</u> | <u>Presupuesto aprobado</u> | <u>Modificaciones a Junio</u> | <u>Presupuesto total</u> | <u>Gasto Acumulado</u> | <u>Gasto periodo Junio</u> | <u>Gasto Total</u> | <u>Disponible acumulado</u> | <u>% Eje</u> |
|---|--|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------|
| 1 - SERVICIOS | | | | | | | | | |
| 1.03.06 | COMISIONES Y GASTOS P/SERV. F. Y C. | 6,000,000.00 | 0.00 | 6,000,000.00 | 1,653.16 | 992.40 | 2,645.56 | 5,997,354.44 | 0.04 |
| Total: Servicios | | 6,000,000.00 | 0.00 | 6,000,000.00 | 1,653.16 | 992.40 | 2,645.56 | 5,997,354.44 | 0.04 |
| 6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | | | | | | | | |
| 6.01.03 | TRANSF. CORRIENTES A INST. DESCENT. | 554,400,000.00 | 165,600,000.00 | 720,000,000.00 | 78,047,402.00 | 32,857,340.00 | 110,904,742.00 | 609,095,258.00 | 15.40 |
| 6.02.02 | Becas a terceras personas | 1,500,000,000.00 | -592,600,000.00 | 907,400,000.00 | 73,317,418.19 | 22,281,605.77 | 95,599,023.96 | 811,800,976.04 | 10.54 |
| 6.02.99 | Otras transferencias a personas | 10,000,000.00 | 4,000,000.00 | 14,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14,000,000.00 | 0.00 |
| 6.04.01 | Transferencias Corrientes a Asociaciones | 75,000,000.00 | -50,000,000.00 | 25,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 25,000,000.00 | 0.00 |
| 6.04.02 | Transferencias Corrientes a Fundaciones | 75,000,000.00 | 543,000,000.00 | 618,000,000.00 | 1,024,503.00 | 500,000,000.00 | 501,024,503.00 | 116,975,497.00 | 81.07 |
| 6.04.03 | Transferencias corrientes a Cooperativas | 75,000,000.00 | -60,000,000.00 | 15,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15,000,000.00 | 0.00 |
| 6.04.04 | Transferencias corrientes a Otras entidades privadas sin fines de lu | 75,000,000.00 | -60,000,000.00 | 15,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15,000,000.00 | 0.00 |
| 6.05.01 | Transferencias corrientes a empresas privadas | 125,000,000.00 | 50,000,000.00 | 175,000,000.00 | 5,155,000.00 | 0.00 | 5,155,000.00 | 169,845,000.00 | 2.95 |
| Total: Transferencias Corrientes | | 2,489,400,000.00 | 0.00 | 2,489,400,000.00 | 157,544,323.19 | 555,138,945.77 | 712,683,268.96 | 1,776,716,731.04 | 28.63 |
| Total presupuesto: | | 2,495,400,000.00 | 0.00 | 2,495,400,000.00 | 157,545,976.35 | 555,139,938.17 | 712,685,914.52 | 1,782,714,085.48 | 28.56 |

2.2. Resultado de la ejecución presupuestaria al 30 de junio del 2017.

El resultado de la ejecución presupuestaria al I semestre del 2017, no presenta déficit. Los ingresos efectivos para el I Semestre del 2017 ascienden a 1,018.57 millones de colones, mientras que los gastos efectivos totalizan 712.69 millones de colones.

2.3. Desempeño institucional y programático. Desviaciones de mayor relevancia que afecten los objetivos, metas y resultados establecidos para cada uno de los programas presupuestarios.

Desempeño Institucional y programático¹.

Para la ubicación de las metas en las categorías de valoración según el grado de avance, se utilizarán los siguientes parámetros. Considerando lo anterior, la aplicación de las categorías se realizará de acuerdo con los siguientes rangos de avance en su cumplimiento:

| | |
|------------------------------|-----------|
| De acuerdo con lo programado | 45% o más |
| Con riesgo de incumplimiento | 26% - 44% |
| Atraso crítico | 0% - 25% |

Para el caso de indicadores de tendencia descendente (ejemplo: tiempo de respuesta; porcentaje de morosidad; tasa de accidentes en carreteras; porcentaje de población infantil con desnutrición), la aplicación de las categorías de valoración se realizará de acuerdo con lo siguiente:

- De acuerdo con lo programado: el resultado alcanzado es menor o igual a la meta programada.
- Con riesgo de incumplimiento: el resultado alcanzado es mayor a la meta programada.

Evaluación semestral de las metas del programa

Programa N° 01 Promoción de la Ciencia, Tecnología e Innovación

A continuación se presenta la matriz de resultados del programa de promoción de la Ciencia, Tecnología e Innovación.

¹ Elaborado según los lineamientos del Ministerio de Hacienda para la evaluación de los Planes Operativos Institucionales

Matriz Programación Estratégica-Presupuestaria del Fideicomiso 21-02 (Ley 7169)

INSTITUCION: CONICIT-FIDEICOMISO 21-02

PROGRAMA O SUBPROGRAMA: N° 01 Promoción de la Ciencia, Tecnología e Innovación.

MISION DEL PROGRAMA: Promover el desarrollo científico y tecnológico facilitando la investigación científica y la innovación tecnológica que conduzca a un mayor avance económico y social en el marco de una estrategia de desarrollo sostenido integral, según se indica en la Ley N° 7169.

OBJETIVO ESTRATEGICO INSTITUCIONAL: Mejorar la calidad de los servicios de promoción (gestión de líneas de financiamiento, gestión de la información, evaluación de capacidades técnicas de los actores y la asesoría técnica a empresas y unidades de investigación), mediante un servicio oportuno y eficiente al usuario, que simplifica los trámites y brinda una mejora continua.

| Producto | Indicador | Meta | | | Grado de avance | Recursos | | Porcentaje de ejecución |
|--|---|------------|-----------|----------------------|------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|
| | | Programada | Alcanzada | Porcentaje de avance | | Programados | Ejecutados | |
| Servicios de promoción de la ciencia, tecnología e innovación. | Días promedio de duración del trámite del Fondo de Incentivos de ayudas de corta duración | 45 | 42 | | x | €2.395.400.000,00 | €712.685.914,52 | 30% |
| Total de recursos | | | | | 1 0 0 | €2.395.400.000,00 | €712.685.914,52 | 30% |

En relación al cuadro anterior, se presentan los resultados alcanzados y las acciones correctivas que desarrollara la institución para los casos en que el grado de avance de las metas de los indicadores de desempeño asociados al producto, se ubiquen en las categorías “Con riesgo de incumplimiento” y “Atraso Crítico” y presenten porcentajes de ejecución de los recursos estimados para cada meta inferiores al 45%.

a) Avance obtenido en la meta del indicador “Días promedio de duración del trámite del Fondo de Incentivos de ayudas de corta duración”

Para obtener este indicador, se estudió el trámite de 14 solicitudes del Fondo de Incentivos de ayudas de corta duración desde la fecha de recepción hasta el comprobante de depósito al beneficiario, durante el primer semestre del 2017. Las solicitudes revisadas corresponden a los programas de Asistencia a Eventos Científicos (7), Traída de experto (2), Organización de Eventos Científicos (1) y Pasantías (4).

La duración promedio de las solicitudes aprobadas del Fondo de Incentivos asociado al Conicit fue de 42 días naturales, dato que es inferior a la meta programada de 45 días naturales en el año 2017. Por lo tanto, la meta se ubica en la categoría “De acuerdo con lo programado”, debido a que se logró realizar el trámite en un tiempo menor al estimado.

Responsable de los datos de la meta: Las coordinaciones relacionadas con el proceso en colaboración con la Unidad de Planificación del Conicit.

Programa N° 02 Investigación, Desarrollo Tecnológico e Innovación en problemas de salud relacionados al tabaco

A continuación se presenta la matriz de resultados del programa Investigación, Desarrollo Tecnológico e Innovación en problemas de salud relacionados al tabaco.

Cuadro N° 1. Matriz Programación Estratégica-Presupuestaria del Fideicomiso 21-02 (Ley 7169)

| | |
|--|--|
| INSTITUCION: | CONICIT-FIDEICOMISO 21-02 |
| PROGRAMA O SUBPROGRAMA: | Programa N° 02 Investigación, Desarrollo Tecnológico e Innovación en problemas de salud relacionados al tabaco |
| MISION DEL PROGRAMA: | Contribuir a mejores medidas de prevención, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación más costo-efectivas, para la prevención del consumo de tabaco y las enfermedades producidas por este. |
| OBJETIVO ESTRATEGICO INSTITUCIONAL: | Mejorar la calidad de los servicios de promoción (gestión de líneas de financiamiento, gestión de la información, evaluación de capacidades técnicas de los actores y la asesoría técnica a empresas y unidades de investigación), mediante un servicio oportuno y eficiente al usuario, que simplifica los trámites y brinda una mejora continua. |

| Producto | Indicador | Meta | | | Grado de avance | | | Recursos | | Porcentaje de ejecución |
|--|--|------------|-----------|----------------------|-----------------|----------|----------|------------------------|--------------|-------------------------|
| | | Programada | Alcanzada | Porcentaje de avance | | | | Programados | Ejecutados | |
| Servicios de promoción de la ciencia, tecnología e innovación. | Porcentaje de ejecución presupuestaria | 90% | 0 | 0% | | | x | €100.000.000,00 | €0,00 | 0% |
| Total de recursos | | | | | 0 | 0 | 1 | €100.000.000,00 | €0,00 | 0% |

En relación al cuadro anterior, se presentan los resultados alcanzados y las acciones correctivas que desarrollara la institución para los casos en que el grado de avance de las metas de los indicadores de desempeño asociados al producto, se ubiquen en las categorías “Con riesgo de incumplimiento” y “Atraso Crítico” y presenten porcentajes de ejecución de los recursos estimados para cada meta inferiores al 45%.

a) Avance obtenido en la meta del indicador “Porcentaje de ejecución presupuestaria”

El presente indicador se encuentra en “Atraso crítico”, debido a que a la fecha no se ha realizado la convocatoria y por tanto los recursos no se han ejecutado. Algunas acciones que se han realizado con respecto a estos recursos son las siguientes:

- El CONICIT, Ministerio de Salud y el Ministerio de Ciencia, Tecnología y Telecomunicaciones, están trabajando en los ajustes finales de la convocatoria.
- Se está recopilando los requisitos previos para la transferencia de los recursos.
- Se espera que en el segundo semestre se realice la convocatoria y se ejecuten los recursos destinados para tal fin.

Responsable de los datos de la meta: MSc. Max. Cerdas. Coordinador de Vinculación y Asesoría.

Desviaciones de mayor relevancia que afecten los objetivos, metas y resultados establecidos para cada uno de los programas presupuestarios.

Como se podrá observar, la única meta que presenta riesgo de incumpliendo es una meta anual, relacionada con la ejecución presupuestaria para el programa de investigación en salud de la ley de tabaco. Esta meta es muy sensible a factores externos al CONICIT, por ejemplo la retención de las transferencias por parte de la Tesorería Nacional, ante los problemas de liquidez del Gobierno.

Por lo que no existen desviaciones de mayor relevancia que afecten los objetivos, metas y resultados establecidos para cada uno de los programas presupuestarios.

2.4. Situación económica-financiera global de la institución.

La situación económica-financiera global de este fideicomiso, con base en la información de los estados financieros es satisfactoria en complemento a la ejecución presupuestaria. Algunos comentarios son los siguientes:

Balance de Comprobación

Los saldos de las cuenta reflejan un disponible en Caja Única de 252.79 millones de colones y compromisos por 550.7 millones de colones. Los ingresos por arreglo de pago ascienden a 15 millones de colones, reflejando la gestión que realiza la Institución para recuperar recursos que no cumplieron con lo estipulado en los contratos firmados por las partes.

Al final el monto de Débitos y Créditos de este fideicomiso ascienden a 1,532 millones de colones.

Estado de Situación Financiera

El activo que se maneja en el fideicomiso es corriente, que responde a la naturaleza de la actividad que se desarrolla. Es decir, no hay activo fijo reportado.

Por otra parte los pasivos responden a las cuentas por pagar a los beneficiarios de este Fondo.

Estado de Resultados

Quizás lo que llama más la atención es la diferencia de alrededor en los gastos operativos de unos 500 millones de colones, lo cual influye en la Utilidad (perdida) neta del periodo de unos 703 millones de colones, producto del financiamiento del proyecto mundial de Robótica. Sin embargo, encuentra explicación en el objeto de gasto.

2.5. Medidas correctivas y de acciones a seguir.

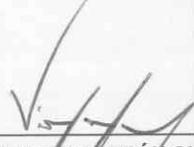
Continuar con las reuniones de la Comisión POI- PRESUPUESTO para mantener la situación económica-financiera global de la Institución.

3. ANEXO Estados Financieros elaborados por BANCREDITO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2017
ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES

| | MES ACTUAL | ACUMULADO |
|--|------------------------|-----------------------|
| ACTIVOS | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| Cuentas corrientes en bancos comerciales del Estado y bancos creados por leyes especiales m.n. | -45,281.88 | 106,800.04 |
| Cuentas corrientes en caja única m.n. | -557,304,602.96 | 252,785,437.87 |
| Cuentas corrientes m.e. | -86,787.18 | 65,294.74 |
| (Estimación cuentas por cobrar por arreglos de pago) m.n. | -4,990,420.00 | -79,991,540.14 |
| Cuentas por cobrar por arreglos de pago m.n. | 4,990,420.00 | 79,991,540.14 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | -557,436,672.02 | 252,957,532.65 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| Compromiso de ayudas otorgadas m.n. | 14,767,365.04 | 550,694,574.63 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 14,767,365.04 | 550,694,574.63 |
| TOTAL ACTIVOS | -542,669,306.98 | 803,652,107.28 |
| PASIVO | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| Compromisos Ayudas No Reembolsables por Pagar m.n. | 14,767,365.04 | 550,694,574.63 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 14,767,365.04 | 550,694,574.63 |
| TOTAL PASIVO | 14,767,365.04 | 550,694,574.63 |
| PATRIMONIO | | |
| PATRIMONIO | | |
| Aportaciones en efectivo m.n. | 0.00 | 10,718,249,863.12 |
| Otras aportaciones m.n. | 0.00 | 11,251,478.00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0.00 | -9,773,504,959.17 |
| RESULTADO DEL PERIODO | -557,284,590.10 | -703,038,849.30 |
| TOTAL PATRIMONIO | -557,284,590.10 | 252,957,532.65 |
| TOTAL PATRIMONIO | -557,284,590.10 | 252,957,532.65 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | -542,517,225.06 | 803,652,107.28 |


LIC. ORLANDO CALVO ZUÑIGA, CPA
JEFE CREDITO Y OPERACIONES
DIRECCION FIDUCIARIA


C.P.I VIVIANA CALDERÓN QUESADA
CONTADOR N° 30177
DIRECCION FIDUCIARIA

DETALLE CUENTAS DE ORDEN
AL 30 DE JUNIO DE 2017
ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES

| | MES ACTUAL | ACUMULADO |
|---|-------------|----------------------|
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | |
| Control de Arreglos de pago sobre Ayudas No Reembolsables | 0.00 | 28,845,459.15 |
| Arreglos de pago | 0.00 | 288,042.40 |
| Control de reintegros | 0.00 | 7,548,540.66 |
| TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0.00 | 36,682,042.21 |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | |
| Control de Arreglos de Pago por Ayudas No Reembolsables | 0.00 | 28,845,459.15 |
| Arreglos de pago | 0.00 | 288,042.40 |
| Control de reintegros | 0.00 | 7,548,540.66 |
| TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0.00 | 36,682,042.21 |


LIC. ORLANDO CALVO ZUÑIGA, CPA
JEFE CRÉDITO Y OPERACIONES
DIRECCION FIDUCIARIA


C.P.I VIVIANA CALDERÓN QUESADA
CONTADOR N° 30177
DIRECCION FIDUCIARIA

**BALANCE DE COMPROBACION POR SALDOS
AL 30 DE JUNIO DE 2017
ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES**

| | DEBITOS | CREDITOS |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Cuentas corrientes en bancos comerciales del Estado y bancos creados por le | 106,800.04 | |
| Cuentas corrientes en caja única m.n. | 252,785,437.87 | |
| Cuentas corrientes m.e. | 65,294.74 | |
| (Estimación cuentas por cobrar por arreglos de pago) m.n. | -79,991,540.14 | |
| Cuentas por cobrar por arreglos de pago m.n. | 79,991,540.14 | |
| Compromiso de ayudas otorgadas m.n. | 550,694,574.63 | |
| Compromisos Ayudas No Reembolsables por Pagar m.n. | | 550,694,574.63 |
| Aportaciones en efectivo m.n. | | 10,718,249,863.12 |
| Otras aportaciones m.n. | | 11,251,478.00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | -9,773,504,959.17 |
| Diferencias de cambio por disponibilidades m.n. | 473,250.06 | |
| Gastos por estimación de deterioro e incobrabilidad de cuentas por cobrar arre | 15,107,420.00 | |
| 6.05.01 Transferencias corrientes a empresas privadas m.n. | 5,155,000.00 | |
| Becas a terceras personas m.n. | 90,873,694.96 | |
| Comisiones por giros y transferencias m.n. | 2,645.56 | |
| Otras transferencias a personas m.n. | 4,725,329.00 | |
| Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales r | 110,904,742.00 | |
| Transferencias corrientes a fundaciones m.n. | 501,024,503.00 | |
| Diferencias de cambio por disponibilidades m.n. | | 472,972.19 |
| Disminución de estimaciones de cuentas por cobrar arreglos de pago m.n. | | 5,249,364.84 |
| Ingresos por arreglos de pago m.n. | | 15,107,420.00 |
| Ingresos por recuperación de gastos m.n. | | 3,300,000.00 |
| Ingresos por recuperación de gastos periodo anterior m.n. | | 1,097,978.25 |
| TOTALES | 1,531,918,691.86 | 1,531,918,691.86 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 36,682,042.21 | |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | 36,682,042.21 |


LIC. ORLANDO CALVO ZUÑIGA, CPA
JEFE CREDITO Y OPERACIONES
DIRECCION FIDUCIARIA


C.P.I VIVIANA CALDERÓN QUESADA
CONTADOR N° 30177
DIRECCION FIDUCIARIA

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE JUNIO DE 2017 AL 30 DE JUNIO DE 2017
ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES

| | SALDO ANTERIOR | MES ACTUAL | ACUMULADO |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| INGRESOS FINANCIEROS | | | |
| Diferencias de cambio por disponibilidades m.n. | 445,617.20 | 27,354.99 | 472,972.19 |
| Disminución de estimaciones de cuentas por cobrar arreglos de pago m.n. | 5,249,364.84 | 0.00 | 5,249,364.84 |
| TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 5,694,982.04 | 27,354.99 | 5,722,337.03 |
| GASTOS FINANCIEROS | | | |
| Diferencias de cambio por disponibilidades m.n. | 445,862.33 | 27,387.73 | 473,250.06 |
| Gastos por estimación de deterioro e incobrabilidad de cuentas por cobrar arreglos de pago m.n. | 10,117,000.00 | 4,990,420.00 | 15,107,420.00 |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 10,562,862.33 | 5,017,807.73 | 15,580,670.06 |
| UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO FINANCIERA | -4,867,880.29 | -4,990,452.74 | -9,858,333.03 |
| INGRESOS OPERATIVOS | | | |
| Ingresos por arreglos de pago m.n. | 10,117,000.00 | 4,990,420.00 | 15,107,420.00 |
| Ingresos por recuperación de gastos m.n. | 3,300,000.00 | 0.00 | 3,300,000.00 |
| Ingresos por recuperación de gastos periodo anterior m.n. | 1,097,978.25 | 0.00 | 1,097,978.25 |
| TOTAL INGRESOS OPERATIVOS | 14,514,978.25 | 4,990,420.00 | 19,505,398.25 |
| GASTOS OPERATIVOS | | | |
| 6.05.01 Transferencias corrientes a empresas privadas m.n. | 5,155,000.00 | 0.00 | 5,155,000.00 |
| Becas a terceras personas m.n. | 72,197,302.00 | 18,676,392.96 | 90,873,694.96 |
| Comisiones por giros y transferencias m.n. | 1,653.16 | 992.40 | 2,645.56 |
| Otras transferencias a personas m.n. | 0.00 | 4,725,329.00 | 4,725,329.00 |
| Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales m.n. | 78,047,402.00 | 32,857,340.00 | 110,904,742.00 |
| Transferencias corrientes a fundaciones m.n. | 0.00 | 501,024,503.00 | 501,024,503.00 |
| TOTAL GASTOS OPERATIVOS | 155,401,357.16 | 557,284,557.36 | 712,685,914.52 |
| UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO OPERATIVA | -140,886,378.91 | -552,294,137.36 | -693,180,516.27 |
| UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO | -145,754,259.20 | -557,284,590.10 | -703,038,849.30 |


LIC. ORLANDO CALVO ZUÑIGA, CPA
JEFE CREDITO Y OPERACIONES
DIRECCION FIDUCIARIA


C.P.I VIVIANA CALDERÓN QUESADA
CONTADOR N° 30177
DIRECCION FIDUCIARIA

BANCO CRÉDITO AGRÍCOLA DE CARTAGO
CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS
INFORME DE TOTALES PRESUPUESTADOS

Fecha 11/07/2017 08:20:43
Usuario: MIRCALQU

FIDEICOMISO 21 - CONICIT 21-02 LEY 7169
AL 30/06/2017

N° Reporte: BAF2140B
Página: 1

PROYECTO: 1 FONDO CRÉDITO

SUBPROYECTO: 1 FONDO CRÉDITO

| Cuenta Partida | Presupuesto Ordinario | Modificación | Presupuesto Extraordinario | Total Presupuestado | Ejecutado | Presupuesto Disponible |
|---|-------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1 Servicios | 5,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 5,000,000.00 | 2,645.56 | 4,997,354.44 |
| 1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y com | 5,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 5,000,000.00 | 2,645.56 | 4,997,354.44 |
| 6 Transferencias Corrientes | 2,390,400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 2,390,400,000.00 | 712,663,268.96 | 1,677,716,731.04 |
| 6.02.02 Becas a terceras personas | 1,500,000,000.00 | - | 592,600,000.00 | 907,400,000.00 | 90,873,694.96 | 816,526,305.04 |
| 6.02.99 Otras transferencias a personas | 10,000,000.00 | 4,000,000.00 | 0.00 | 14,000,000.00 | 4,725,329.00 | 9,274,671.00 |
| 6.05.01 Transferencias corrientes a empresas privadas | 75,000,000.00 | 50,000,000.00 | 0.00 | 125,000,000.00 | 5,155,000.00 | 119,845,000.00 |
| 6.04.02 Transferencias corrientes a fundaciones | 75,000,000.00 | 543,000,000.00 | 0.00 | 618,000,000.00 | 501,024,503.00 | 116,975,497.00 |
| 6.04.03 Transferencias corrientes a cooperativas | 75,000,000.00 | - | 60,000,000.00 | 15,000,000.00 | 0.00 | 15,000,000.00 |
| 6.04.04 Transferencias corrientes a otras entidades privadas | 75,000,000.00 | - | 60,000,000.00 | 15,000,000.00 | 0.00 | 15,000,000.00 |
| 6.01.03 Transferencias corrientes a Instituciones Descentrali | 505,400,000.00 | 165,600,000.00 | 0.00 | 671,000,000.00 | 110,904,742.00 | 560,095,258.00 |
| 6.04.01 Transferencias corrientes a asociaciones | 75,000,000.00 | - | 50,000,000.00 | 25,000,000.00 | 0.00 | 25,000,000.00 |
| TOTAL | 2,395,400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 2,395,400,000.00 | 712,663,268.96 | 1,682,714,085.48 |


LIC. ORLANDO CALVO ZUÑIGA, CPA
JEFE CREDITO Y OPERACIONES
DIRECCION FIDUCIARIA


C.P.I. VIVIANA CALDERÓN QUESADA
CONTADOR N° 30177
DIRECCION FIDUCIARIA

Banco Crédito Agrícola de Cartago / Fideicomiso CONICIT 21-02
Notas Aclaratorias a los Estados Financieros
Al 30 de junio del 2017

Nota 1. Constitución y principales políticas contables

Constitución

El 3 de junio del año 2002 se suscribió el Contrato de Fideicomiso denominado "Consejo Nacional para Investigación Científicas y Tecnológicas(CONICIT 21-02)", entre el Consejo Nacional para Investigación Científicas y Tecnológicas(CONICIT 21-02) -Banco Crédito Agrícola de Cartago (BCAC),

El objetivo principal del Fideicomiso es promover el desarrollo científico y tecnológico facilitando la investigación científica y la innovación tecnológica que conduzca a un mayor avance económico y social en el marco de una estrategia de desarrollo sostenido integral, según lo indica la Ley 7169.

Principales políticas contables

Los Estados Financieros del fideicomiso han sido preparados de conformidad con las bases contables que se describen a continuación:

a- Unidad monetaria y regulaciones cambiarias

La Unidad Monetaria de la República de Costa Rica es el colón (₡), por lo que los estados financieros y los datos complementarios de las notas a los mismos se presentan en colones.

La Junta Directiva del Banco Central de Costa Rica en el artículo 5 de la sesión 5677-2015 del 30 de enero 2015, estableció el esquema de flotación administrada, que rige desde el 2 de febrero de este año donde el precio del dólar lo fijan las fuerzas de la oferta y la demanda, sin que existan límites a su cotización, como sucedía en el modelo de bandas cambiarias que regía desde el 17 de octubre del 2006. En este sistema de bandas cambiarias cada entidad autorizada para operar en el mercado cambiario podía establecer libremente su precio de compra y venta al público para el US dólar en ventanilla, en adelante con la flotación administrada el Banco Central fija reglas que marcan su intervención en el mercado.

Los activos y pasivos en dólares se actualizan al tipo de cambio de compra, del colón respecto al dólar, comunicado al cierre por el Banco Central de Costa Rica.

b- Efectivos y equivalentes de efectivo

El Fideicomiso considera como efectivo y equivalentes de efectivo, el efectivo en bancos, así como los instrumentos financieros a la vista, con vencimiento de tres meses o menos.

c- Inversiones en valores

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento son activos financieros no derivados cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y cuyos vencimientos son fijos, y además la entidad tiene tanto la intención efectiva como la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Estas inversiones se registran inicialmente al valor de adquisición. Posteriormente se valoran a su costo amortizado. Las diferencias resultantes de esta valoración se registran en el

d- Intereses acumulados por cobrar

Los intereses acumulados por cobrar representan los intereses devengados por cobrar sobre las inversiones en valores.

e- Reconocimiento de ingresos y gastos

Se utiliza en general el principio contable de devengado para el reconocimiento de los ingresos y gastos.

f- Entidad económica

El Fideicomiso mantiene sus propios registros contables utilizando un sistema de contabilidad independiente y en virtud de su constitución y operación, no tiene personería jurídica propia, sino que los actos jurídicos los realiza a través del BCAC.