


**CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES  
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS  
(CONICIT)**

**COMUNICADO DE ACUERDO**

AC-034-20  
Febrero 13, 2020

**PARA** : MBA. María Gabriela Díaz Díaz, Directora, Dirección Soporte  
Administrativo

**DE** : MPA. Arturo Vicente León, Secretario Ejecutivo

GUILLERMO ARTURO  
VICENTE LEON (FIRMA)  Firmado digitalmente por  
GUILLERMO ARTURO VICENTE  
LEON (FIRMA)  
Fecha: 2020.02.13 15:04:37 -06'00'

**COPIA** : Lcda. Seidy Zúñiga Obando, Unidad de Finanzas

**ASUNTO** : **LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AÑO 2019, LEYES 5048, 7169,  
8262, 9028 CONICIT**

ACTA ORDINARIA 04-2020, CAPITULO III, ARTICULO 3, FECHA 11/02/2020  
\*\*\*\*\*  
Los miembros del Consejo Director del Conicit, por unanimidad, acuerdan:

**ACUERDO 3**

Dar por conocido y aprobar el "Informe de Liquidación Presupuestaria Año 2019, correspondiente a la Ley 5048 del Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (Conicit) que incluye recursos de la Ley 7169 (Fondo de Incentivos), Ley 8262 (Fondo Propyme) y Ley 9028 (Fondo Control de Tabaco), tal y como se anexa al acta, elaborado por la Dirección de Soporte Administrativo, para ser enviado a la Contraloría General de la República y a la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, Ministerio de Hacienda.

ACUERDO FIRME



**CONICIT**

**CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES  
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS**

**Informe de Liquidación Presupuestaria  
Año 2019**

**Ley 5048, Ley 7169, Ley 8262 y Ley 9028**

SEIDY DIANA  
ZUÑIGA  
OBANDO  
(FIRMA)

Firmado digitalmente  
por SEIDY DIANA  
ZUÑIGA OBANDO  
(FIRMA)  
Fecha: 2020.02.13  
14:22:07 -06'00'

MARIA  
GABRIELA DIAZ  
DIAZ DIAZ (FIRMA)  
DIAZ (FIRMA)

Firmado digitalmente  
por MARIA GABRIELA  
DIAZ DIAZ (FIRMA)  
Fecha: 2020.02.13  
15:30:13 -06'00'

**Elaborado por:**

Licda. Seidy Zúñiga Obando  
Presupuesto, Unidad de Finanzas

**Revisado por:**

Licda. Gabriela Díaz Díaz, MBA  
Directora de Soporte Administrativo

**Febrero, 2020**



# INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA Ley 5048, Ley 7169, Ley 8262 y Ley 9028

## Contenido

PRESENTACIÓN .....	3
A. RESULTADOS DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA .....	4
1. RESUMEN A NIVEL INSTITUCIONAL DE LOS INGRESOS Y GASTOS .....	4
2. CONFORMACION DEL SUPERÁVIT ESPECIFICO .....	8
3. MONTO DEL SUPERAVIT LIBRE MENOS SUPERAVIT ESPECIFICO .....	8
4. DETALLE DEL CALCULO DE LOS COMPONENTES DEL SUPERAVIT ESPECIFICO.....	9
5. RESULTADO DE LAS REALIZACIONES DE LOS OBJETIVOS Y METAS ESTABLECIDOS POR PROGRAMA .....	10
B. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA: .....	10
1. COMENTARIOS GENERALES DE LA LIQUIDACION DE INGRESOS Y GASTOS, DESVIACIONES DE LOS OBJETIVOS Y METAS .....	10
2. CONGRUENCIA DEL RESULTADO DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO CON LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE, 2019.....	18
3. ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.....	18
4. ORIGEN Y APLICACIÓN DE TRANSFERENCIAS PROVENIENTES DE PRESUPUESTO NACIONAL. 18	



## INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA **Ley 5048, Ley 7169, Ley 8262 y Ley 9028**

### PRESENTACIÓN

La Contraloría General de la República mediante el documento Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE, reformada por Resolución R-DC-064-2013, establece las regulaciones en cuanto a la presentación de la información presupuestaria por parte de los entes regulados. Específicamente el punto 4.3.19, del apartado 4.3. Fase de ejecución presupuestaria.

De esta forma, presentamos a continuación el informe de **Liquidación Presupuestaria del Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas, Ley 5048, Ley 7169, Ley 8262 y Ley 9028, correspondiente al Ejercicio Económico 2019**, para los rubros de ingresos y egresos.

Se presenta un apartado correspondiente a los Resultados de la liquidación presupuestaria en el cual se reflejan la totalidad de ingresos y egresos recibidos y ejecutados en el periodo, dando como resultado financiero un superávit. En este mismo apartado, se presenta la conformación del superávit específico, así como el resultado de las realizaciones de los objetivos y metas previamente establecidos para cada uno de los programas.

Se presenta además un apartado de información complementaria, en el cual se presenta la siguiente información:

- Comentarios generales de la liquidación de ingresos y gastos y de las desviaciones de objetivos y metas de mayor relevancia.
- Estado que demuestra la congruencia del resultado de la liquidación del presupuesto con la información que reflejan los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.
- Detalle de superávit libre y específico
- Estados Financieros emitidos por el Banco de Costa Rica, fiduciario del fondo, al 31 de diciembre del 2019.



**INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA**  
**Ley 5048, Ley 7169, Ley 8262 y Ley 9028**

**A. RESULTADOS DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA**

**1. RESUMEN A NIVEL INSTITUCIONAL DE LOS INGRESOS Y GASTOS**

• **RESUMEN INGRESOS RECIBIDOS**

	<b>INGRESO PRESUPUESTO</b>	<b>INGRESOS EFECTIVOS</b>	<b>SALDOS POR INGRESAR**</b>	<b>% de EJECUCIÓN</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>2.338.562.700,65</b>	<b>2.158.742.626,03</b>	<b>179.820.074,62</b>	<b>92%</b>
Ingresos no Tributarios	50.000.000,00	110.742.026,61	- 60.742.026,61	221%
Transferencias corrientes	2.288.562.700,65	2.048.000.599,42	240.562.101,23	89%
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>493.436.010,27</b>	<b>493.436.010,27</b>	<b>-</b>	<b>100%</b>
Recursos de vigencias anteriores	493.436.010,27	493.436.010,27	-	100%
<b>TOTALES</b>	<b>2.831.998.710,92</b>	<b>2.652.178.636,30</b>	<b>179.820.074,62</b>	<b>94%</b>

\*\* Se indican en negativo por ser cifras que ingresaron demás

• **GASTOS EJECUTADOS EN EL PERIODO**

<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS CONSOLIDADO POR PROGRAMAS AÑO 2019</b>						
<b>OBJETO DEL GASTO</b>	<b>PRESUPUESTO</b>	<b>% RELATIVO</b>	<b>GASTOS REALES</b>	<b>% RELATIVO</b>	<b>DISPONIBLE</b>	<b>% DE EJECUCIÓN</b>
Remuneraciones	1.010.538.851,97	35,68	947.710.662,53	55,30	62.828.189,44	94%
Servicios	146.809.589,97	5,18	140.165.499,89	8,18	6.644.090,08	95%
Materiales y suministros	5.070.000,00	0,18	4.903.450,76	0,29	166.549,24	97%
Bienes duraderos	66.516.960,47	2,35	57.875.500,88	3,38	8.641.459,59	87%
Transferencias corrientes	1.603.063.308,51	56,61	563.178.665,35	32,86	1.039.884.643,16	35%
<b>TOTALES</b>	<b>2.831.998.710,92</b>	<b>100,00</b>	<b>1.713.833.779,41</b>	<b>100,00</b>	<b>1.118.164.931,51</b>	<b>61%</b>

**INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA**  
**Ley 5048, Ley 7169, Ley 8262 y Ley 9028**

PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN SEGÚN SU OBJETO PROGRAMA Nº 1 PROMOCIÓN EN CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN AÑO 2019						
OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO	RELATIVO %	GASTOS REALES	RELATIVO %	DISPONIBLE	% DE EJECUCIÓN
Remuneraciones	502.962.278,46	74,73	479.958.606,69	77,23	23.003.671,77	95%
Servicios	2.807.500,00	0,42	1.572.821,90	0,25	1.234.678,10	56%
Bienes duraderos	30.295.370,00	4,50	27.429.999,68	4,41	2.865.370,32	91%
Transferencias corrientes	136.947.555,00	20,35	112.524.731,08	18,11	24.422.823,92	82%
<b>TOTALES</b>	<b>673.012.703,46</b>	<b>100,00</b>	<b>621.486.159,35</b>	<b>100,00</b>	<b>51.526.544,11</b>	<b>92%</b>

PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN SEGÚN SU OBJETO PROGRAMA Nº 2 GESTIÓN ADMINISTRATIVA AÑO 2019						
OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO	RELATIVO %	GASTOS REALES	RELATIVO %	DISPONIBLE	% DE EJECUCIÓN
Remuneraciones	507.576.573,51	71,60	467.752.055,84	72,40	39.824.517,67	92%
Servicios	139.002.089,97	19,61	133.620.677,99	20,68	5.381.411,98	96%
Materiales y suministros	5.070.000,00	0,72	4.903.450,76	0,76	166.549,24	97%
Bienes duraderos	36.221.590,47	5,11	30.445.501,20	4,71	5.776.089,27	84%
Transferencias corrientes	20.992.445,00	2,96	9.330.917,80	1,44	11.661.527,20	44%
<b>TOTALES</b>	<b>708.862.698,95</b>	<b>100,00</b>	<b>646.052.603,59</b>	<b>100,00</b>	<b>62.810.095,36</b>	<b>91%</b>

PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN SEGÚN SU OBJETO PROGRAMA Nº 3 DESARROLLO CIENTÍFICO Y TECNOLÓGICO AÑO 2019						
OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO	RELATIVO %	GASTOS REALES	RELATIVO %	DISPONIBLE	% DE EJECUCIÓN
Servicios	5.000.000,00	0,34	4.972.000,00	1,11	28.000,00	99%
Transferencias corrientes	1.445.123.308,51	99,66	441.323.016,47	98,89	1.003.800.292,04	31%
<b>TOTALES</b>	<b>1.450.123.308,51</b>	<b>100,00</b>	<b>446.295.016,47</b>	<b>100,00</b>	<b>1.003.828.292,04</b>	<b>31%</b>



INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA  
**Ley 5048, Ley 7169, Ley 8262 y Ley 9028**

• **SUPERAVIT O DEFICIT DEL PERIODO**

<b>LIQUIDACION PRESUPUESTARIA AÑO 2019</b>		
<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>		
Ingresos presupuestados	2.831.998.710,92	
Ingresos reales	2.652.178.636,30	
<b>Déficit de ingresos</b>		<b>- 179.820.074,62</b>
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		
Egresos presupuestados	2.831.998.710,92	
Egresos reales (-)	1.713.833.779,41	
<b>Superávit de egresos</b>		<b>1.118.164.931,51</b>
<b>SUPERÁVIT DEL PERÍODO</b>		<b>938.344.856,89</b>

<b>DETALLE DEL SUPERAVIT LIBRE Y ESPECÍFICO AÑO 2019</b>		
Ingresos del período	2.652.178.636,30	
Egresos del período	<u>1.713.833.779,41</u>	
<b>SUPERÁVIT del período</b>		<b>938.344.856,89</b>
<b>Superávit libre</b>		<b>60.260.401,18</b>
Fondos Ley 5048, año 2019	45.988.589,68	
Superávit acumulado 2018, Ley 5048	14.271.811,50	
<b>Superávit específico</b>		<b>878.084.455,71</b>
Fondos Propyme 3%	6.138.645,26	
Superávit 2019, Ley 7169	734.985.105,45	
Superávit 2018, Ley 9028	78.627.371,00	
Superávit 2019, Ley 9028	58.333.334,00	
<b>TOTAL SUPERÁVIT</b>		<b>938.344.856,89</b>



INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA  
**Ley 5048, Ley 7169, Ley 8262 y Ley 9028**

**DETALLE DEL DÉFICIT DE INGRESOS  
AÑO 2019**

Fondos Ley 5048, año 2019	27.104.230,27
Fondos Ley 7169, año 2019	150.957.832,50
Fondos Ley 8262, año 2019	20.833.373,36
Fondos Ley 9028, año 2019	41.666.666,00
Fondos Propyme 3%	
Superávit acumulado 2018, Ley 5048	
Superávit 2019, Ley 7169	
Superávit 2019, Ley 9028	

**DÉFICIT**

**240.562.102,13**

**DETALLE DEL SUPERÁVIT DE EGRESOS  
AÑO 2019**

Reintegros	50.000.000,00
Fondos INS, año 2019	3.574,05
Fondos Ley 5048, año 2019	73.092.819,95
Fondos Ley 7169, año 2019	508.959.365,53
Fondos Ley 8262, año 2019	20.833.373,36
Fondos Ley 9028, año 2019	100.000.000,00
Fondos Propyme 3%	6.138.644,36
Superávit acumulado 2018, Ley 5048	14.268.227,75
Superávit 2019, Ley 7169	266.241.555,51
Superávit 2018, Ley 9028	78.627.371,00

**SUPERÁVIT**

**1.118.164.931,51**

**INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA**  
**Ley 5048, Ley 7169, Ley 8262 y Ley 9028**

**2. CONFORMACION DEL SUPERÁVIT ESPECIFICO**

<b>DETALLE DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO</b>	
<b>AÑO 2019</b>	
Superavit 2018 Fondos Propyme 3%	1,818,039.09
Superavit 2019 Fondos Propyme 3%	4,320,606.17
Superávit 2019, Ley 7169	734,985,105.45
Superávit 2018, Ley 9028	78,627,371.00
Superávit 2019, Ley 9028	58,333,334.00
<b>SUPERÁVIT ESPECÍFICO</b>	<b>878,084,455.71</b>

**3. MONTO DEL SUPERAVIT LIBRE MENOS SUPERAVIT ESPECIFICO**

<b>DETALLE DEL SUPERAVIT LIBRE Y ESPECÍFICO</b>	
<b>AÑO 2019</b>	
Ingresos del período	2.652.178.636,30
Egresos del período	<u>1.713.833.779,41</u>
<b>SUPERÁVIT del período</b>	<b>938.344.856,89</b>
<b>Superávit libre</b>	<b>60.260.401,18</b>
Fondos Ley 5048, año 2019	45.988.589,68
Superávit acumulado 209, Ley 5048	14.271.811,50
<b>Superávit específico</b>	<b>878.084.455,71</b>
Fondos Propyme 3%	6.138.645,26
Superávit 2019, Ley 7169	734.985.105,45
Superávit 2019, Ley 9028	136.960.705,00
<b>TOTAL SUPERÁVIT</b>	<b>938.344.856,89</b>

#### 4. DETALLE DEL CALCULO DE LOS COMPONENTES DEL SUPERAVIT ESPECIFICO

DETALLE DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO AÑO 2019	
Fondos Propyme 3%	6.138.645,26
Superávit 2019, Ley 7169	734.985.105,45
Superávit 2018, Ley 9028	78.627.371,00
Superávit 2019, Ley 9028	58.333.334,00
<b>SUPERÁVIT ESPECÍFICO</b>	<b>878.084.455,71</b>

**Superávit específico 2018 Fondos PROPYME 3%:** en el 2018 de conformidad con la liquidación presupuestaria de ese año quedó un disponible de ¢17.705.661.09 los cuales se presupuestaron en el 2019. Por otra parte, del monto incorporado en el presupuesto se sub ejecutó ¢1.818.039.09

**Superávit específico 2019 Fondos PROPYME 3%:** en el 2019 el BCR transfirió al CONICIT ¢7.337.618.88 los cuales se presupuestaron. Por otra parte, del monto incorporado en el presupuesto se sub ejecutó ¢4.320.606.17:

Monto total presupuestado – monto ejecutado = saldo sin ejecutar  
25.043.280,87 – 18.904.635,61 = **6.138.645,26**

**Superávit específico 2019 Ley 7169:** Del monto incorporado en el presupuesto del CONICIT por concepto de superávit y transferencias corrientes, únicamente se recibió la suma de ¢1.049.165.477,01 de los cuales se ejecutaron ¢424.922.388,47, quedando una sub ejecución de ¢624.243.088,54, por otra parte, recibieron



CONICIT

## INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA **Ley 5048, Ley 7169, Ley 8262 y Ley 9028**

¢110.742.016,91 por concepto de reintegros de los beneficiarios. Es importante aclarar que a nivel de sistema se refleja que un superávit no ejecutado; sin embargo, en la realidad el superávit fue consumido en su totalidad, por parametrizaciones no fue posible hacer el ajuste en el sistema.

Monto recibido – monto ejecutado = saldo sin ejecutar + reintegros= Saldo final

1.049.165.477,01– 424.922.388,47= 624.243.088,54 +110.742.016,91=

**734.985.105,45**

**Superávit específico Ley 9028:** De los ¢100 MILL incorporados en el presupuesto del CONICIT, únicamente se recibió la suma de ¢58.333.334,00 los cuales no se ejecutaron. Más el monto del superávit 2018 de ¢99.99 MILL de los cuales se ejecutó ¢21.372.628,00, quedando una sub ejecución de ¢78.627.371,00, para un total de ¢136.960.705,00.

Monto recibido 2019+ superávit 2018 = saldo total – monto ejecutado= Saldo final

58.333.334,00 + 99.999.999,99= 158.333.333,00 - 21.372.628,00= **136.960.705,00**

### **5. RESULTADO DE LAS REALIZACIONES DE LOS OBJETIVOS Y METAS ESTABLECIDOS POR PROGRAMA**

Ver Anexo adjunto “Informe Anual de Evaluación de Resultados Físicos y Financieros 2019”.

#### **B. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA:**

##### **1. COMENTARIOS GENERALES DE LA LIQUIDACION DE INGRESOS Y GASTOS, DESVIACIONES DE LOS OBJETIVOS Y METAS**

#### **Comentarios generales sobre la ejecución de ingresos**



## INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA **Ley 5048, Ley 7169, Ley 8262 y Ley 9028**

### **a) Ingresos no tributarios**

Los ingresos reales por ¢111.181.861,41 se obtienen principalmente de las entradas por la recuperación de recursos por gestiones de cobro al generarse un incumplimiento contractual y, por los reintegros de dinero producto de la devolución de los montos girados y no utilizados por parte de los beneficiarios del fondo de incentivos por la suma de ¢110.742.016,91. Además, incluye los intereses en cuentas corrientes por la suma de ¢9.70 y el ingreso de ¢439.834,80 proveniente de la transferencia por indemnización efectuada por el Instituto Nacional de Seguros (INS) al CONICIT por la ejecución de contratos de seguros.

### **b) Transferencias Corrientes**

Bajo este grupo se registran ingresos reales por la suma total de ¢2.047.560.764,62 según el siguiente detalle:

#### **1) Transferencias corrientes del Gobierno Central**

##### **a) Ley 5048 Ley de creación del CONICIT**

Se registran ingresos reales por la suma de ¢1.122.934.021,70 (97.64% del total aprobado) provenientes de las transferencias corrientes del MICITT según lo indicado en la Ley de Presupuesto Público para el ejercicio económico 2019, para atender gastos operativos en apoyo del financiamiento para el fortalecimiento de la capacidad nacional en ciencia y tecnología.

##### **b) Ley 7169 Ley de Promoción del Desarrollo Científico y Tecnológico**

Se registran ingresos reales por la suma de ¢754.789.162,50 (83.33% del total aprobado) provenientes de las transferencias corrientes del MICITT según lo





## INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA **Ley 5048, Ley 7169, Ley 8262 y Ley 9028**

indicado en la Ley de Presupuesto Público para el ejercicio económico 2019, para el Fondo de Incentivos.

### **c) Ley 8262 Ley de Fortalecimiento de las Pequeñas y Medianas Empresas**

Se registran ingresos reales por la suma de ¢104.166.626,64 (83.33% del total aprobado) provenientes de las transferencias corrientes del MICITT según lo indicado en la Ley de Presupuesto Público para el ejercicio económico 2019, para el Fondo PROPYME, los cuales se trasladaron al Fideicomiso Conicit/BCR 25 del Fondo PROPYME.

### **d) Ley 9028 Fondo Control de Tabaco**

Se registran ingresos reales por la suma de ¢58.333.334,00 (58.33% del total aprobado) provenientes de las transferencias corrientes del Ministerio de Salud según lo indicado en la Ley de Presupuesto Público para el ejercicio económico 2019, asignados a la Ley 9028 Ley de Control de Tabaco.

### **2) Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Financieras**

Se registran ingresos reales por la suma de ¢7.337.619,78 (100% del total aprobado) provenientes del Fideicomiso Conicit/BCR 25 del Fondo PROPYME según la aplicación del Artículo N° 15 de la Ley 8262 Fortalecimiento de las Pequeñas y Medianas Empresas (PROPYME).

### **Recursos de Vigencias Anteriores**

#### **1) Superávit Libre**



## INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA **Ley 5048, Ley 7169, Ley 8262 y Ley 9028**

Se registran ingresos por la suma de ¢81.354.035,67 (100% del total aprobado) correspondiente al superávit libre 2018 y acumulado 2017 de la Ley 5048, producto del resultado de la liquidación presupuestaria del 2018.

### 2) **Superávit Específico**

Se registran ingresos por la suma total de ¢412.081.974,60 (100% del total aprobado) correspondiente al superávit específico según el siguiente detalle:

- **Ley 8262 (3% Propyme)**

Se registran ingresos por la suma de ¢17.705.661,09 correspondiente al superávit específico de la Ley 8262 (3% PROPYME) del año 2018, producto del resultado de la liquidación presupuestaria del 2018 de los fondos provenientes de la aplicación del Artículo N° 15 de la Ley 8262 Fortalecimiento de las Pequeñas y Medianas Empresas (PROPYME).

- **Ley 7169 Fondo de Incentivos**

Se registran ingresos por la suma de ¢294.376.314,51 correspondiente al superávit específico de la Ley 7169 Fondo de Incentivos producto de la liquidación presupuestaria del año 2018 de los fondos provenientes del MICITT.

- **Ley 9028 Fondo Control de Tabaco**

Se registran ingresos por la suma de ¢99.999.999,00 correspondiente al superávit específico de la Ley 9028 Fondo Control de Tabaco producto de la liquidación presupuestaria del año 2018, de los fondos provenientes del Ministerio de Salud.

### **Comentarios generales sobre la ejecución de egresos**



## INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA **Ley 5048, Ley 7169, Ley 8262 y Ley 9028**

### a) Remuneraciones

La ejecución ascendió a ¢947.710.662,53 que representa el 94% de ejecución respecto al monto total presupuestado. Los gastos contemplados bajo este rubro corresponden al pago de sueldos por cargos fijos, suplencias, dietas, pluses salariales (anualidades, dedicación exclusiva, carrera profesional), cargas sociales, décimo tercer mes y salario escolar del período anterior y tiempo extraordinario requerido para avanzar en el cumplimiento de las brechas para la implementación de las NICSP según lo dictado por la Dirección General de Contabilidad Nacional.

La afectación en la ejecución de estos recursos se debe principalmente a que no se concretó el proceso de contratación para cubrir las plazas vacantes que no tiene impedimento legal para su nombramiento y no fue posible emitir las resoluciones pendientes por diferencias salariales.

### Servicios

La ejecución ascendió a ¢140.165.499,89 que representa un 95% de ejecución respecto al monto total presupuestado. Los gastos contemplados bajo este rubro corresponden al pago de obligaciones que la institución contrae con personas físicas o jurídicas, por la prestación de servicios de diversa naturaleza, por el uso de bienes muebles e inmuebles, incluidos los servicios que se destinan al mantenimiento, conservación y reparación menor u ordinaria, preventiva y habitual de bienes de capital, que tienen como finalidad conservar los activos en condiciones normales de servicio. Comprende además los pagos por servicios públicos, servicios de mantenimiento y reparación, comerciales y financieros, así como la contratación de diversos servicios de carácter profesional y técnico.

Algunos factores que afectaron la ejecución presupuestaria de esta cuenta fueron: el tiempo de presentación de las facturas para su respectivo pago (en su mayoría se tramitan un mes después de brindado el bien o servicio) tales como los servicios



## INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA **Ley 5048, Ley 7169, Ley 8262 y Ley 9028**

básicos, servicios generales y seguros cuyos saldos se arrastran al presupuesto del año 2020. Así mismo la ejecución se vio afecta por los tiempos destinados al proceso de contratación y, en algunos casos se proyectaron gastos que no fueron ejecutados como el caso de la contratación de evaluadores externos, gastos de viaje y transporte, ampliación de jardinería para citar algunos casos.

### **b) Materiales y suministros**

La ejecución ascendió a ¢4.903.450,76 que representa el 97% de ejecución respecto al monto total presupuestado. Estos recursos fueron asignados para suplir las necesidades básicas de materiales, suministros y combustible para la ejecución adecuada de las labores que le corresponden por Ley al CONICIT, los recursos de combustible se ejecutaron conforme se presentó la necesidad y en otras contrataciones hubo un ahorro en el monto proyectado del gasto.

### **c) Bienes duraderos**

La ejecución ascendió a ¢57.875.500,88 que representa el 87% de ejecución respecto al monto total presupuestado en el período. Estos recursos fueron asignados para la compra de equipo y mobiliario de oficina, cómputo, actualizaciones de licencias, desarrollo de mejora tecnológica del Registro Científico y Tecnológico (RCT) del CONICIT, mejoras al Sistema Wizdom en cumplimiento al Plan de implementación de las NICSP. Este último requerimiento no se pudo ejecutar debido al tiempo de aprobación de los recursos del III Presupuesto extraordinario y el tiempo de contratación y ejecución de las mejoras.

### **d) Transferencias corrientes**

La ejecución ascendió a ¢563.178.665,35 que representa un 35% de ejecución respecto al monto total presupuestado. Estos recursos se asignaron para el



## INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA **Ley 5048, Ley 7169, Ley 8262 y Ley 9028**

cumplimiento de los compromisos indicados en Leyes y Reglamentos, así como el pago de indemnizaciones, incapacidades del personal y prestaciones legales.

Entre los factores que afectaron la ejecución de la cuenta están:

- Poca presentación de nuevas solicitudes de financiamiento según las convocatorias de los diferentes programas con recursos del Fondo de Incentivos y Fondo Tabaco.
- La tardía formalización de las ayudas por parte del MICITT y el CONICIT provocó un atraso en la recepción de los contratos y por lo tanto no se pudieron girar los recursos aprobados ya que las actividades programadas estaban fuera de tiempo.
- Por el incumplimiento del artículo 12 de la Ley 8131, en algunas instituciones públicas, no se pudieron girar los recursos aprobados y debidamente formalizados.
- No se han ejecutado en su totalidad los proyectos previstos con fondos de incentivos.
- Desestimación de la entrega del premio TWAS.
- En relación al pago de Indemnizaciones, no ingresaron sentencias judiciales.
- Los recursos asignados para el pago de Prestaciones Legales e Incapacidades, se ejecutaron conforme se presentó la necesidad.

### **Conciliación Ejecución presupuestaria y Caja Única**

Se realizó una conciliación entre el auxiliar en Excel de la Tesorería institucional y los Estados de Caja Única, así como una conciliación con lo que reporta el Sistema Administrativo Financiero Wizdom contra los saldos de Bancos lo cual genera una diferencia de ¢12.401.412,53, cifra que se muestra en la siguiente tabla. No obstante, esa diferencia se reduce a ¢477.417.85 por los devengos que se pagaron en enero 2020, se recibió colaboración de la Unidad Gestión del Financiamiento, determinándose una diferencia entre lo pagado por concepto de planilla y lo



CONICIT

## INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA Ley 5048, Ley 7169, Ley 8262 y Ley 9028

registrado en el sistema por la suma de  $\text{¢}525.919.33$ , no logrando ubicar el motivo de los  $\text{¢}48.501.48$  ; sin embargo, la diferencia mostrada en el ejecución se reduce significativamente.

Por otro lado, se detectó que en el mes de octubre 2019 se hizo un giro de la cuenta 1015, siendo lo correcto la cuenta 48272, en el presente mes se hizo el traslado respectivo, pero no se están ajustando los saldos de las cuentas al 31 de diciembre 2019 para mayor transparencia.

**CUADRO Nº 7**  
**RESULTADO DEL PERIODO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Banco	Cuenta bancaria	Saldo colones al 31/12/2019
BCR Ley 7169	001-0457693-4	240,214.63
Caja Única Ley 5048	73900011305001015	71,928,505.57
Caja Única Ley 7169	73911121800043955	734,832,896.59
Caja Única Ley 9028	73911121800046853	136,960,705.00
Caja Única Ley 8262	73911121800048272	6,783,947.63
<b>Total cuentas bancarias</b>		<b>950,746,269.42</b>

PRESUPUESTO	Saldo colones al 31/12/2019
Ingresos reales	2,652,178,636.30
Egresos reales	1,713,833,779.41
<b>Diferencia del período</b>	<b>938,344,856.89</b>

<b>Diferencia Bancos - Presupuesto</b>	<b>12,401,412.53</b>
--	----------------------

**Menos:**

Devengos	7,373,195.68
Renta salarios diciembre 2019	3,254,982.00
Renta dietas diciembre 2019	87,048.00
Renta proveedores diciembre 2019	1,208,769.00

**Total Renta** **11,923,994.68**

**Diferencia real** **477,417.85**



INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA  
**Ley 5048, Ley 7169, Ley 8262 y Ley 9028**

**2. CONGRUENCIA DEL RESULTADO DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO CON LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE, 2019.**

Ver documento adjunto

**3. ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Ver adjunto "Estados Financieros del CONICIT"

**4. ORIGEN Y APLICACIÓN DE TRANSFERENCIAS PROVENIENTES DE PRESUPUESTO NACIONAL.**

Ver documento adjunto

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA IV TRIMESTRE 2019**  
**CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO**

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	MONTO ACUMULADO	PROGRAMA 1 Promoción de la Ciencia, Tecnología e Innovación	PROGRAMA 2 Gestión Administrativa	PROGRAMA 3 Desarrollo Científico y Tecnológico
<b>1 GASTOS CORRIENTES</b>	<b>405,583,790.64</b>	<b>143,879,308.28</b>	<b>196,339,625.36</b>	<b>65,364,857.00</b>
<b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>	<b>328,222,831.58</b>	<b>127,894,757.16</b>	<b>195,356,074.42</b>	<b>4,972,000.00</b>
<b>1.1.1 REMUNERACIONES</b>	<b>263,293,675.36</b>	<b>127,509,655.78</b>	<b>135,784,019.58</b>	-
1.1.1.1 Sueldos y salarios	215,360,191.27	103,685,525.91	111,674,665.36	-
1.1.1.2 Contribuciones sociales	47,933,484.09	23,824,129.87	24,109,354.22	-
<b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>64,929,156.22</b>	<b>385,101.38</b>	<b>59,572,054.84</b>	<b>4,972,000.00</b>
<b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>77,360,959.06</b>	<b>15,984,551.12</b>	<b>983,550.94</b>	<b>60,392,857.00</b>
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	33,103,906.66	10,416,666.66	-	<b>22,687,240.00</b>
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	44,257,052.40	5,567,884.46	983,550.94	37,705,617.00
<b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>54,043,969.57</b>	<b>24,943,999.68</b>	<b>29,099,969.89</b>	-
<b>2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>	<b>54,043,969.57</b>	<b>24,943,999.68</b>	<b>29,099,969.89</b>	-
2.2.1 Maquinaria y equipo	<b>23,779,777.45</b>	-	<b>23,779,777.45</b>	-
2.2.4 Intangibles	30,264,192.12	24,943,999.68	5,320,192.44	-
<b>PRESUPUESTO TOTAL</b>	<b>459,627,760.21</b>	<b>168,823,307.96</b>	<b>225,439,595.25</b>	<b>65,364,857.00</b>



**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA IV TRIMESTRE 2019**  
**CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO**

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	MONTO ACUMULADO	PROGRAMA 1 Promoción de la Ciencia, Tecnología e Innovación	PROGRAMA 2 Gestión Administrativa	PROGRAMA 3 Desarrollo Científico y Tecnológico	Código por CE	Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	MONTO ACUMULADO	PROGRAMA 1 Promoción de la Ciencia, Tecnología e Innovación	PROGRAMA 2 Gestión Administrativa	PROGRAMA 3 Desarrollo Científico y Tecnológico
<b>1 GASTOS CORRIENTES</b>	<b>405,583,790.64</b>	<b>143,879,308.28</b>	<b>196,339,625.36</b>	<b>65,364,857.00</b>							
<b>1.1 GASTOS DE CONSUMO</b>	<b>328,222,831.58</b>	<b>127,894,757.16</b>	<b>195,356,074.42</b>	<b>4,972,000.00</b>							
<b>1.1.1 REMUNERACIONES</b>	<b>263,293,675.36</b>	<b>127,509,655.78</b>	<b>135,784,019.58</b>	<b>-</b>	<b>1.1.1</b>	<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>263,293,675.36</b>	<b>127,509,655.78</b>	<b>135,784,019.58</b>	<b>-</b>
1.1.1.1 Sueldos y salarios	215,360,191.27	103,685,525.91	111,674,665.36	-	1.1.1.1	0.0	<b>REMUNERACIONES BÁSICAS</b>	<b>84,214,809.68</b>	<b>37,515,650.00</b>	<b>46,699,159.68</b>	<b>-</b>
					1.1.1.1	0.01.01	Sueldos para cargos fijos	84,214,809.68	37,515,650.00	46,699,159.68	-
					1.1.1.1	0.02	<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>	<b>4,552,790.48</b>	<b>-</b>	<b>4,552,790.48</b>	<b>-</b>
					1.1.1.1	0.02.01	Tiempo extraordinario	2,015,975.22	-	2,015,975.22	-
					1.1.1.1	0.02.05	Dietas	2,536,815.26	-	2,536,815.26	-
					1.1.1.1	0.03	<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>	<b>126,592,591.11</b>	<b>66,169,875.91</b>	<b>60,422,715.20</b>	<b>-</b>
					1.1.1.1	0.03.01	Retribución por años servidos	31,592,450.51	15,472,255.87	16,120,194.64	-
					1.1.1.1	0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	30,493,343.06	16,758,055.50	13,735,287.56	-
					1.1.1.1	0.03.03	Decimotercer mes	54,934,138.52	28,446,822.17	26,487,316.35	-
					1.1.1.1	0.03.99	Otros incentivos salariales	9,572,659.02	5,492,742.37	4,079,916.65	-
1.1.1.2 Contribuciones sociales	47,933,484.09	23,824,129.87	24,109,354.22	-	1.1.1.2	0.04	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>25,021,464.66</b>	<b>12,550,834.96</b>	<b>12,470,629.70</b>	<b>-</b>
					1.1.1.2	0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social	14,260,979.19	7,152,184.59	7,108,794.60	-
					1.1.1.2	0.04.03	Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje	2,305,818.44	1,156,853.70	1,148,964.74	-
					1.1.1.2	0.04.04	Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	7,686,060.89	3,856,178.82	3,829,882.07	-
					1.1.1.2	0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	768,606.14	385,617.85	382,988.29	-
					1.1.1.2	0.05	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN</b>	<b>22,912,019.43</b>	<b>11,273,294.91</b>	<b>11,638,724.52</b>	<b>-</b>
					1.1.1.2	0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social	7,779,602.94	3,905,013.21	3,874,589.73	-
					1.1.1.2	0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	2,293,485.60	1,151,463.68	1,142,021.92	-
					1.1.1.2	0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	4,611,636.63	2,313,707.33	2,297,929.30	-
					1.1.1.2	0.05.05	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes privados	8,227,294.26	3,903,110.69	4,324,183.57	-
<b>1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>64,929,156.22</b>	<b>385,101.38</b>	<b>59,572,054.84</b>	<b>4,972,000.00</b>	<b>1.1.2</b>	<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>61,709,023.11</b>	<b>385,101.38</b>	<b>56,351,921.73</b>	<b>4,972,000.00</b>
					1.1.2	1.01	<b>ALQUILERES</b>	<b>68,793.27</b>	<b>-</b>	<b>68,793.27</b>	<b>-</b>
					1.1.2	1.01.99	Otros alquileres	68,793.27	-	68,793.27	-
					1.1.2	1.02	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>4,298,261.83</b>	<b>-</b>	<b>4,298,261.83</b>	<b>-</b>
					1.1.2	1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	452,217.00	-	452,217.00	-
					1.1.2	1.02.02	Servicio de energía eléctrica	1,519,510.00	-	1,519,510.00	-
					1.1.2	1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	2,099,079.23	-	2,099,079.23	-
					1.1.2	1.02.99	Otros servicios básicos	227,455.60	-	227,455.60	-
					1.1.2	1.03	<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>	<b>681,006.08</b>	<b>-</b>	<b>681,006.08</b>	<b>-</b>
					1.1.2	1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	23,999.84	-	23,999.84	-
					1.1.2	1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	623,924.13	-	623,924.13	-
					1.1.2	1.03.07	Servicios de tecnologías de información	33,082.11	-	33,082.11	-
					1.1.2	1.04	<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>	<b>36,482,636.86</b>	<b>-</b>	<b>31,510,636.86</b>	<b>4,972,000.00</b>
					1.1.2	1.04.01	Servicios en ciencias de la salud	592,257.12	-	592,257.12	-
					1.1.2	1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	8,362,000.00	-	3,390,000.00	4,972,000.00
					1.1.2	1.04.06	Servicios generales	26,226,965.74	-	26,226,965.74	-
					1.1.2	1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	1,301,414.00	-	1,301,414.00	-
					1.1.2	1.05	<b>GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE</b>	<b>183,301.38</b>	<b>68,901.38</b>	<b>114,400.00</b>	<b>-</b>
					1.1.2	1.05.01	Transporte dentro del país	16,170.00	16,170.00	-	-
					1.1.2	1.05.02	Viáticos dentro del país	146,400.00	32,000.00	114,400.00	-
					1.1.2	1.05.04	Viáticos en el exterior	20,731.38	20,731.38	-	-
					1.1.2	1.06	<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>13,103.00</b>	<b>-</b>	<b>13,103.00</b>	<b>-</b>
					1.1.2	1.06.01	Seguros	13,103.00	-	13,103.00	-
					1.1.2	1.07	<b>CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>	<b>316,200.00</b>	<b>316,200.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
					1.1.2	1.07.01	Actividades de capacitación	316,200.00	316,200.00	-	-

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA IV TRIMESTRE 2019**  
**CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO**

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	MONTO ACUMULADO	PROGRAMA 1 Promoción de la Ciencia, Tecnología e Innovación	PROGRAMA 2 Gestión Administrativa	PROGRAMA 3 Desarrollo Científico y Tecnológico	Código por CE	Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	MONTO ACUMULADO	PROGRAMA 1 Promoción de la Ciencia, Tecnología e Innovación	PROGRAMA 2 Gestión Administrativa	PROGRAMA 3 Desarrollo Científico y Tecnológico
					1.1.2	1.08	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>	<b>19,039,740.69</b>	-	<b>19,039,740.69</b>	-
					1.1.2	1.08.01	Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	12,933,079.99		12,933,079.99	
					1.1.2	1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	1,237,350.00		1,237,350.00	
					1.1.2	1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	2,403,862.56		2,403,862.56	
					1.1.2	1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	355,950.00		355,950.00	
					1.1.2	1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	2,109,498.14		2,109,498.14	
					1.1.2	1.99	<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>	<b>625,980.00</b>	-	<b>625,980.00</b>	-
					1.1.2	1.99.99	Otros servicios no especificados	625,980.00		625,980.00	
					1.1.2	2	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>3,220,133.11</b>	-	<b>3,220,133.11</b>	-
					1.1.2	2.01	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>	<b>279,910.00</b>	-	<b>279,910.00</b>	-
					1.1.2	2.01.01	Combustibles y lubricantes	279,910.00		279,910.00	
					1.1.2	2.03	<b>MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO</b>	<b>1,878,501.08</b>	-	<b>1,878,501.08</b>	-
					1.1.2	2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	1,878,501.08		1,878,501.08	
					1.1.2	2.99	<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	<b>1,061,722.03</b>	-	<b>1,061,722.03</b>	-
					1.1.2	2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	-			
					1.1.2	2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	-			
					1.1.2	2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	1,061,722.03		1,061,722.03	
<b>1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>77,360,959.06</b>	<b>15,984,551.12</b>	<b>983,550.94</b>	<b>60,392,857.00</b>	1.3	6	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>77,360,959.06</b>	<b>15,984,551.12</b>	<b>983,550.94</b>	<b>60,392,857.00</b>
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	33,103,906.66	10,416,666.66	-	22,687,240.00	1.3.1	6.01	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>33,103,906.66</b>	<b>10,416,666.66</b>	-	<b>22,687,240.00</b>
					1.3.1	6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	22,687,240.00			22,687,240.00
					1.3.1	6.01.08	Fondos en fideicomiso para gasto corriente	10,416,666.66	10,416,666.66		
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	44,257,052.40	5,567,884.46	983,550.94	37,705,617.00	1.3.2	6.02	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS</b>	<b>22,473,351.00</b>	<b>1,737,930.00</b>	-	<b>20,735,421.00</b>
					1.3.2	6.02.02	Becas a terceras personas	20,735,421.00			20,735,421.00
					1.3.2	6.02.99	Otras transferencias a personas	1,737,930.00	1,737,930.00		
					1.3.2	6.03	<b>PRESTACIONES</b>	<b>4,228,055.40</b>	<b>3,244,504.46</b>	<b>983,550.94</b>	-
					1.3.2	6.03.99	Otras prestaciones	4,228,055.40	3,244,504.46	983,550.94	
					1.3.2	6.04	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO</b>	<b>16,970,196.00</b>	-	-	<b>16,970,196.00</b>
					1.3.2	6.04.01	Transferencias corrientes a asociaciones	3,232,721.00			3,232,721.00
					1.3.2	6.04.02	Transferencias corrientes a fundaciones	13,737,475.00			13,737,475.00
					1.3.2	6.05	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS</b>	<b>585,450.00</b>	<b>585,450.00</b>	-	-
					1.3.2	6.05.01	Transferencias corrientes a empresas privadas	585,450.00	585,450.00		
<b>2 GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>54,043,969.57</b>	<b>24,943,999.68</b>	<b>29,099,969.89</b>	<b>-</b>	2	5	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>54,043,969.57</b>	<b>24,943,999.68</b>	<b>29,099,969.89</b>	<b>-</b>
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	54,043,969.57	24,943,999.68	29,099,969.89	-	2.2.1	5.01	<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</b>	<b>23,779,777.45</b>	-	<b>23,779,777.45</b>	-
2.2.1 Maquinaria y equipo	23,779,777.45	-	23,779,777.45	-	2.2.1	5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	252,857.42		252,857.42	
					2.2.1	5.01.05	Equipo de cómputo	23,193,043.68		23,193,043.68	
					2.2.1	5.01.99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	333,876.35		333,876.35	
2.2.4 Intangibles	30,264,192.12	24,943,999.68	5,320,192.44	-	2.2.4	5.99	<b>BIENES DURADEROS DIVERSOS</b>	<b>30,264,192.12</b>	<b>24,943,999.68</b>	<b>5,320,192.44</b>	-
					2.2.4	5.99.03	Bienes intangibles	30,264,192.12	24,943,999.68	5,320,192.44	
<b>PRESUPUESTO TOTAL</b>	<b>459,627,760.21</b>	<b>168,823,307.96</b>	<b>225,439,595.25</b>	<b>65,364,857.00</b>			<b>PRESUPUESTO TOTAL</b>	<b>459,627,760.21</b>	<b>168,823,307.96</b>	<b>225,439,595.25</b>	<b>65,364,857.00</b>

**CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES  
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS  
(CONICIT)**

**COMUNICADO DE ACUERDO**

AC-013-20  
Enero 30, 2020

**PARA** : Ing. Hazel Monge Alvarado, Profesional de Planificación

**DE** : MPA. Arturo Vicente León, Secretario Ejecutivo  Firmado digitalmente por  
GUILLERMO ARTURO VICENTE LEON  
(FIRMA)  
Fecha: 2020.01.31 11:30:14 -06'00'

**COPIA** :

**ASUNTO** : **INFORME ANUAL DE RESULTADOS FÍSICOS Y FINANCIEROS 2019,  
LEY 5048, (RECURSOS PROPIOS) DEL CONICIT**

ACTA ORDINARIA 02-2020, CAPITULO XI, ARTICULO 14, FECHA 28/01/2020  
\*\*\*\*\*

Los miembros del Consejo Director del Conicit, por unanimidad, acuerdan:

**ACUERDO 13**

- a) Dar por conocido el Informe Anual de Resultados Físicos y Financieros 2019, Ley 5048, (Recursos Propios) del Conicit, elaborado por la Unidad de Planificación.
- b) Instruir a la Secretaría Ejecutiva para que se apliquen las recomendaciones indicadas en el informe.

**ACUERDO FIRME**

ci: Archivo (2)  
C:\WORD\2020\AC-013-2020

CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES  
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS



**CONICIT**

Informe Anual de Resultados Físicos y Financieros 2019

Unidad de Planificación

**Realizado por:**  
Ing. Hazel Monge Alvarado  
Profesional Planificación

HAZEL IVANNIA  
MONGE ALVARADO  
(FIRMA)

Firmado digitalmente por  
HAZEL IVANNIA MONGE  
ALVARADO (FIRMA)  
Fecha: 2020.01.28  
14:50:19 -06'00'

**Revisado por:**  
MAP. Arturo Vicente León  
Secretario Ejecutivo

GUILLERMO  
ARTURO VICENTE  
LEON (FIRMA)

Firmado digitalmente por  
GUILLERMO ARTURO  
VICENTE LEON (FIRMA)  
Fecha: 2020.01.28 15:02:05  
-06'00'

Enero, 2020

## ÍNDICE

### Contenido

1. INTRODUCCIÓN .....	3
2. ANÁLISIS INSTITUCIONAL.....	3
3. GESTIÓN FINANCIERA .....	4
3.1. Ejecución del presupuesto 2019 a nivel institucional. ....	4
3.2. Ejecución del presupuesto 2019 por programa 01. Promoción de la Ciencia, Tecnología e Innovación. ....	6
3.3. Ejecución del presupuesto 2019 por programa 03. Desarrollo Científico y Tecnológico (Fondo de Incentivos y Fondo Tabaco). ....	8
4. ANÁLISIS PROGRAMÁTICO .....	11
4.1. Programas con producción cuantificable .....	11
4.2. Programa N°1 Promoción de Ciencia, Tecnología e Innovación .....	11
4.3. Programa N°3 Desarrollo Científico y Tecnológico (Fondo de Incentivos) .....	19
5. RESPONSABILIDADES DE LA INFORMACION .....	22
6. ANEXOS .....	23
6.1. Anexo 1. Reporte Duración del Trámite Evaluación Técnica Ley #9218.....	23
6.2. Anexo 2. Reporte Duración del Trámite Evaluación Técnica Ley #8262.....	23
6.3. Anexo 3. Reporte Duración del Trámite Evaluación Técnica Ley #7169.....	24
6.4. Anexo 4. Resumen de estadísticas de visitación .....	25

## 1. INTRODUCCIÓN

El propósito de la evaluación de los resultados de la gestión institucional es garantizar tanto el cumplimiento de objetivos y metas, así como sobre el uso racional de los recursos públicos, permitiendo *rendir cuentas sobre los resultados del Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT) correspondientes al ejercicio presupuestario 2019*<sup>1</sup>.

Este informe se elabora con base en los lineamientos establecidos por la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria (STAP) del Ministerio de Hacienda, en el “Instrumento para elaborar el Informe Anual de Resultados Físicos y Financieros 2019”. Y se tomara como base para el análisis la ejecución presupuestaria al 31 de diciembre del 2019 y la Matriz de Articulación Plan Presupuesto (MAPP) y/o última versión del Plan Operativo Institucional 2019 (POI) presentada ante la STAP.

El 27 de noviembre del 2018 el Consejo Director del CONICIT conoció que el presupuesto del 2019 propuesto por el CONICIT fue improbadado por la Contraloría General de la República. Dada la situación anterior, el 14 de diciembre del 2018 se remitió vía correo electrónico el oficio SE-331-2018 a la STAP con el presupuesto 2019 de la ley 5048, ajustado al 2018 según oficio 16678 (DFOE-PG-0610) de la Contraloría General de la República. Dentro de los documentos adjuntados se incluyó el Plan Operativo 2019 ajustado, siendo esta la última versión de POI 2019 presentada.

El informe debe ser avalado por el Consejo Director del CONICIT, remitido a la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria del Ministerio de Hacienda y posteriormente los resultados, deben ser incorporados en el Sistema de Información de Planes y Presupuestos (SIPP) de la Contraloría General de la República. La fuente de información para la elaboración del informe son los coordinadores de las Unidades de la Dirección de Promoción de la Ciencia, Tecnología e Innovación, la Dirección de Soporte Administrativo, la Secretaria Ejecutiva, la Unidad de Planificación y los coordinadores de los equipos estratégicos. Con respecto a la veracidad y exactitud de la información suministrada a la Unidad de Planificación, es total responsabilidad de la coordinación que la brinda.

## 2. ANÁLISIS INSTITUCIONAL

El CONICIT es una institución autónoma con personalidad jurídica y patrimonio propios creada a través de Ley N° 5048 publicada en La Gaceta del 22 de agosto de 1972, su función es la de "promover el desarrollo de las ciencias de la tecnología, para fines pacíficos, por medio de la investigación sistematizada o del acto creador<sup>2</sup>". Asimismo, se enuncia como su labor prioritaria, la de brindar asesoría científica y técnica necesaria al Gobierno de la República, trabajando en coordinación con Planificación Nacional en todo lo que se refiera a políticas de investigación o labores creativas.

<sup>1</sup> Ministerio de Hacienda. Secretaria Técnica de la Autoridad Presupuestaria: “Instrumento para las Instituciones. Informe de Seguimiento Semestral. Ejercicio Económico 2019”. Pag.1.

<sup>2</sup> Artículo N°2 de la Ley de Creación N°5048

### 3. GESTIÓN FINANCIERA<sup>3</sup>

#### 3.1. Ejecución del presupuesto 2019 a nivel institucional.

A continuación, se muestra el comparativo del monto presupuestado y ejecutado según partida presupuestaria, así como el % de ejecución al 31 de diciembre del 2019.

**Cuadro 1**  
**Institución CONICIT**  
**Comparativo del monto presupuestado y ejecutado según partida**  
**Al 31 de diciembre de 2019**  
**En millones de colones y porcentajes**

Partida	Presupuesto modificado	Presupuesto ejecutado	% Ejecución
0-Remuneraciones	1.010,5	947,7	93,8
1-Servicios	146,8	140,2	95,5
2-Materiales y Suministros	5,07	4,90	96,7
5-Bienes Duraderos	66,5	57,8	87,0
6-Transferencias Corrientes	1.603,1	563,2	35,1
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2.832,00</b>	<b>1.713,8</b>	<b>60,5</b>

1/ Corresponde tanto a financiamiento externo como interno

Fuente: Sistema Wizdom, Reporte de Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre del 2019.

#### a) Remuneraciones

La afectación en la ejecución de estos recursos se debe principalmente a que no se concretó el proceso de contratación para cubrir las plazas vacantes que no tiene impedimento legal para su nombramiento y no fue posible emitir las resoluciones pendientes por diferencias salariales.

#### b) Servicios

Algunos factores que afectaron la ejecución presupuestaria fueron: tiempo de presentación de las facturas para su respectivo pago (en su mayoría se tramitan un mes después de brindado el bien o servicio) tales como los servicios básicos, servicios generales y seguros cuyos saldos se arrastran al presupuesto del año 2020. Así mismo la ejecución se vio afecta por los tiempos destinados al proceso de contratación y, en algunos casos se proyectaron gastos que no fueron ejecutados como el caso de la contratación de evaluadores externos, gastos de viaje y transporte.

<sup>3</sup> Este apartado lo desarrolla la Unidad de Finanzas de la Dirección de Soporte Administrativo.

**c) Materiales y Suministros**

Los recursos se ejecutaron conforme se presentó la necesidad y en otras contrataciones hubo un ahorro en el monto proyectado del gasto.

**d) Bienes Duraderos**

Los recursos destinados a realizar mejoras al Sistema Wizdom en cumplimiento al Plan de implementación de las NICSP no se pudieron ejecutar debido al tiempo de aprobación de los recursos del Presupuesto extraordinario 03-2019 y el tiempo de contratación y ejecución de las mejoras.

**e) Transferencias Corrientes**

- Poca presentación de nuevas solicitudes de financiamiento según las convocatorias de los diferentes programas con recursos del Fondo de Incentivos y Fondo Tabaco.
- La tardía formalización de las ayudas por parte del MICITT y el CONICIT provocó un atrasó en la recepción de los contratos y por lo tanto no se pudieron girar los recursos aprobados ya que las actividades programadas estaban fuera de tiempo.
- Por el incumplimiento del artículo 12 de la Ley 8131, en algunas instituciones públicas, no se pudieron girar los recursos aprobados y debidamente formalizados.
- No se han ejecutado en su totalidad los proyectos previstos con fondos de incentivos.
- Desestimación de la entrega del premio TWAS.
- En relación al pago de Indemnizaciones, no ingresaron sentencias judiciales.
- Los recursos asignados para el pago de Prestaciones Legales e incapacidades, se ejecutaron conforme se presentó la necesidad.



### 3.2. Ejecución del presupuesto 2019 por programa 01. Promoción de la Ciencia, Tecnología e Innovación.

Cuadro 3

Programa 01 Promoción de la Ciencia, Tecnología e Innovación  
Factores y acciones correctivas a nivel de partida presupuestaria

Al 31 de diciembre de 2019

Nombre de la Partida	Porcentaje de ejecución al 30/06/2019 /1	Porcentaje de ejecución al 31/12/2019 /2	Factores que incidieron en la subejecución	Situaciones por las cuales las acciones correctivas no fueron suficiente para alcanzar un nivel de cumplimiento alto.	Acciones Correctivas para mejorar el resultado de ejecución	Plazo de implementación	Responsable directo de ejecutar las acciones <sup>1</sup>
0-Remuneraciones	46,8	95,4	1, 2 y 8			31/12/2019	Sr. Arturo Vicente, Secretario Ejecutivo
1-Servicios	10,1	56,0	1, 2, 7 y 8	1. Poca necesidad de contratar evaluadores pares ya que no ingresaron solicitudes de evaluación del Fondo PROPYME que lo requirieran. 2. No se requirió utilizar la totalidad de recursos asignados para la promoción del Fondo Propyme y evaluación de solicitudes de financiamiento. 3. No se concretaron actividades de capacitación relacionadas al Fondo Propyme.	1. La Comisión de Presupuesto en conjunto con las unidades procederá a analizar el comportamiento de la ejecución anual con el fin de determinar las razones por las cuales no se ejecutaron los recursos y mitigar dichos efectos en el presupuesto del presente año.	31/12/2019	Sra. Alejandra Araya, Coordinador de Evaluación Técnica; Sra. Natalia Villegas, Coordinadora de Gestión del Desarrollo Humano.
5-Bienes Duraderos	-	90,5	1, 2, 3 y 8			31/12/2019	Sr. William Mora, Coordinador de Gestión de la Información

6-Transferencias Corrientes	48,8	82,2	1, 2 y 7	<p>1. No ingresó el total de recursos del Fondo Propyme, Ley 8262 los cuales se trasladarían al Fideicomiso.</p> <p>2. Los recursos destinados para el pago de otras prestaciones se ejecutaron conforme se presentó las necesidades.</p> <p>3. Únicamente se entregó uno de los dos premios de la Cámara de Industrias de Costa Rica, Excelencia Empresarial 2018, en la Categoría de Innovación y Tecnología.</p> <p>4. El tipo de cambio proyectado fue menor al utilizado en la entrega del premio Periodismo, Pyme Innovadora de la Expopyme y el de la CICR.</p>		31/12/2019	<p>Sr. Jorge Muñoz, Coordinador de Gestión del Financiamiento; Sr. Max Cerdas, Coordinador de Vinculación y Asesoría</p>
-----------------------------	------	------	----------	--	--	------------	--

<sup>1/</sup> Se refiere a la persona responsable directa de ejecutar la acción, no se refiere al Director (a) del Programa

Fuente: Sistema Wizdom, Reporte de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2019 y 31 de diciembre del 2019.

### 3.3. Ejecución del presupuesto 2019 por programa 03. Desarrollo Científico y Tecnológico (Fondo de Incentivos y Fondo Tabaco).

Cuadro 3

#### Programa 03 Desarrollo Científico y Tecnológico (Fondo de Incentivos y Fondo Tabaco) Factores y acciones correctivas a nivel de partida presupuestaria

Al 31 de diciembre de 2019

Nombre de la Partida	Porcentaje de ejecución al 30/06/2019 /1	Porcentaje de ejecución al 31/12/2019 /2	Factores que incidieron en la subejecución	Situaciones por las cuales las acciones correctivas no fueron suficiente para alcanzar un nivel de cumplimiento alto.	Acciones Correctivas para mejorar el resultado de ejecución	Plazo de implementación	Responsable directo de ejecutar las acciones <sup>1</sup>
1-Servicios	0	99,4	3			31/12/2019	Sr. Arturo Vicente, Secretario Ejecutivo
6-Transferencias Corrientes	19,8	30,8	7 y 10	<p>1. No se ejecutaron en su totalidad los proyectos en compromiso presupuestario previstos con fondos de incentivos.</p> <p>2. Poca presentación de solicitudes según las convocatorias de los diferentes programas de financiamiento con recursos del Fondo de Incentivos y Fondo Tabaco.</p> <p>3. Tardía formalización de las ayudas por parte del MICITT y el CONICIT provocó un atrasó en la recepción de los contratos y por lo tanto no se pudieron girar los recursos aprobados ya que las actividades programadas estaban fuera de tiempo.</p> <p>4. Incumplimiento del artículo 12 de la Ley 8131, en algunas instituciones públicas, no se pudieron girar los recursos aprobados y debidamente formalizados.</p> <p>7. Los recursos aprobados de la Ley 9028 Fondo Control de Tabaco provenientes del Ministerio de Ciencia y del Ministerio de Salud no ingresaron en su totalidad y únicamente se hizo el desembolso de una solicitud de financiamiento.</p>	1. Se buscará tener un mejor plan de acción en la colocación de los recursos de los fondos de incentivos y tabaco con los entes respectivos.	31/12/2019	Sr. Jorge Muñoz, Coordinador de Gestión del Financiamiento; Sr. Arturo Vicente, Secretario Ejecutivo; Sra. Desirée Ramos, Asesora Legal.

<sup>1/</sup> Se refiere a la persona responsable directa de ejecutar la acción, no se refiere al Director (a) del Programa  
Fuente: Sistema Wizdom, Reporte de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2019 y 31 de diciembre del 2019.

## Sobre Transferencias a entidades

**Cuadro 4**  
**Institución CONICIT**  
**Detalle de Transferencias realizadas a otras instituciones**  
**Al 31 de diciembre de 2019**  
**En millones de colones y porcentajes**

Entidad	Monto Presupuestado	Monto Transferido	% Ejecución	Comentario adicional			
Comisión Nacional de Emergencias	2,5	2,5	100,0	Tributo a la CNE, en cumplimiento al Artículo 46 de la Ley 8488.			
Ministerio de Hacienda	4,2	4,2	100,0	Cuota de Organismos Internacionales 2019			
Universidad De Costa Rica	566,7	76,8	26,0	Desarrollo de Proyecto de Investigación Científica y Tecnológica y Organización de eventos científicos.			
Universidad Nacional		39,8					
Instituto Tecnológico de Costa Rica		25,7					
Junta de Educación Escuela Holanda		,7					
Junta de Educación Escuela José Figueres Ferrer		,2					
Junta Adm. del CTP Industrial de San Pablo de León Cortés		,7					
Junta de Educación Escuela de Enseñanza Especial Amanda Álvarez de Ugalde		2,1					
Junta de Educación Escuela José Joaquín Salas		1,7					
Junta de Educación Distrito Escolar Morazán		,2					
Junta de Educación Escuela Chase de Talamanca Limón		,2					
Junta Administrativa del Colegio Técnico Profesional de Puriscal		1,9					
Junta Administrativa Telesecundaria Santa Teresa de Cóbano		1,5					
Fundación para el Centro Nacional de la Ciencia y Tecnología (CIENTEC)		235,0			2,5	39,0	Desarrollo de Proyecto de Investigación Científica y Tecnológica, Desarrollo de Vocaciones Científicas y Organización de eventos científicos.
Fundación Centro De Alta Tecnología (FUNCENAT)					88,7		
Okay Industries Costa Rica S.R.L.	3,4	1,8	53,3	Premio a la Excelencia Empresarial 2018 de la Cámara de Industrias de Costa Rica, en la Categoría de Innovación y Tecnología.			

Asociación INTERCIENCIA	,2	,2	100,0	Cuota anual correspondiente a la membresía del período 2019.
Viral Media S.A.	,6	,6	97,6	Premio Expo PYME 2019.
Fideicomiso 25-02 Fondo Propyme	125,0	104,2	83,3	Traslado de recursos provenientes del MICITT para el Fideicomiso 25-02 Fondo Propyme.
<b>TOTAL</b>		<b>937,6</b>	<b>356,3</b>	<b>,00</b>

Fuente: Sistema Wizdom, Reporte de Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre del 2019.

<b>Nombre del máximo jerarca:</b>	Dra. Giselle Tamayo Castillo
<b>Firma del máximo jerarca:</b>	<p>GISELLE TAMAYO CASTILLO (FIRMA)</p>  <p>Digitally signed by GISELLE TAMAYO CASTILLO (FIRMA) Date: 2020.01.28 16:45:48 -06'00'</p>

## 4. ANÁLISIS PROGRAMÁTICO

### 4.1. Programas con producción cuantificable

Los siguientes parámetros serán utilizados para completar la información de los cuadros 5 y 6, para clasificar el grado de cumplimiento alcanzado en las unidades de medida e indicadores de desempeño:

Parámetros de cumplimiento	Rango
Cumplimiento Alto (CA)	Mayor o igual a 90%
Cumplimiento Medio (CM)	Menor o igual a 89,99% o igual a 50%
Cumplimiento Bajo (CB)	Menor o igual a 49,99%

### 4.2. Programa N°1 Promoción de Ciencia, Tecnología e Innovación

El avance en el cumplimiento de los objetivos y metas del programa presupuestario Promoción en Ciencia, Tecnología e Innovación, en función de los indicadores establecidos, se puede observar en los siguientes cuadros. En el primero se detalla el avance de las metas y en el segundo cuadro el avance de los indicadores según el producto.

**Cuadro 5**  
**Institución CONICIT**  
**Grado de cumplimiento unidades de medida**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

Programa	Producto	Unidad de medida	Meta		Porcentaje alcanzado	
			Programada	Alcanzada	al 30/06/2019	al 31/12/2019
Programa N°1 Promoción en Ciencia, Tecnología e Innovación	Evaluación Técnica y Contratos	Evaluación y Seguimiento técnico y financiero de los contratos firmados de los incentivos aprobados con el fin de verificar el cumplimiento del objetivo del otorgamiento	458,0	252,0	37,8%	55,0%

Programa N°1 Promoción en Ciencia, Tecnología e Innovación	Servicios de Información	Los servicios de información que se ofrecen son acceso a base de dato automatizadas, atención de consultas especializadas, boletines de información	2.680,	3.478,0	64,2%	129,8%
	Promoción y fortalecimiento del Sistema de Ciencia, Tecnología e Innovación	Estímulos a la comunidad científica y tecnológica	5,0	4,0	20,0%	80,0%
	Evaluaciones Técnicas PROPYME	Emisión de criterio técnico especializado en el otorgamiento de incentivos en ciencia, tecnología e innovación	20,0	10,0	-	50,0%
	Contratos PROPYME	Seguimiento técnico y financiero de los contratos firmados de los incentivos aprobados con el fin de verificar el cumplimiento del objetivo del otorgamiento	10,0	14,0	100,0%	140,0%

**Fuente:** Unidades de la Dirección de Promoción de la Ciencia, Tecnología e Innovación

- a) **Meta de evaluación Técnica y Contratos, unidad de medida “evaluación y Seguimiento técnico y financiero de los contratos firmados de los incentivos aprobados con el fin de verificar el cumplimiento del objetivo del otorgamiento” se indica lo siguiente:**

El producto Evaluación Técnica y contratos, está conformado por el número de solicitudes que se evalúan y el número de contratos que se les da seguimiento, principalmente del Programa denominado PINN. En el informe del primer semestre del año 2019, hubo un error en lo presentado, se reportó un avance de un 63,5%, sin embargo, este dato estaba sumando los datos de Fondo de Incentivo y PINN, siendo correcto únicamente el dato de PINN. El dato correcto de avance en el primer semestre para dicha meta es de un 37,8%. Para el presente informe, el dato se corrigió.

Por otro lado, en el informe del primer semestre, se tenía como meta 458 productos, repartidos en 209 evaluaciones técnicas y 249 seguimiento técnico-financiero de contratos. Sin embargo, dicho dato se solicitó como acción correctiva: “reducir de las 209 evaluaciones técnicas a 137. Como se indicó en dicho informe (primer semestre), la reducción obedece a que no se tenía programada una convocatoria para el Fideicomiso 04-99, las evaluaciones durante el I semestre para el Galardón PYME de 70 sólo se realizaron 27, no hubo oferentes, del Premio a la Excelencia se disminuyó la participación de funcionarios del CONICIT de 7 a 3 evaluaciones. En el PINN se definió

una convocatoria para los proyectos 1-3-1 y 1-3-2 generando un aumento proyectado de 55 evaluaciones, pero una disminución de 40 a 0 por que no va a salir convocatoria para del subcomponente II.2. Todo lo anterior provoca que de 209 se pase a 137 criterios técnicos. Sumado el dato anterior con lo establecido para los contratos de 249, la meta se solicita disminuirla de 458 a 386”.

Según el cambio solicitado como acción de mejora en el primer semestre de la meta programada: 386, el nuevo porcentaje alcanzado para el 31/12/2019, sería de un 65,3 %.

En cuanto al porcentaje alcanzado (con el cambio) se expone a continuación las razones que incidieron para alcanzar el porcentaje de un 65,3%:

– **Evaluación técnica (meta 137):**

Según lo definido en las acciones de mejora planteadas en el primer semestre, se evaluaron las 137 solicitudes. El bajo nivel de avance en las metas de producción obedece a factores diversos, la mayoría fuera de control de la (Unidad de Evaluación Técnica (UET):

- Galardón PYME MEIC. Cambios en Metodologías implementados por MEIC. Con base en la experiencia de años anteriores, la UET tenía previsto evaluar alrededor de 70 postulaciones. Sin embargo, la Digepyme del MEIC modificó la metodología de evaluación y remitió al jurado calificador las mejores 3 postulaciones de cada categoría, disminuyendo la cantidad evaluadas a 27 postulaciones. Asimismo, el Galardón se entregará cada dos años, por lo que la meta prevista para 2020 debe eliminarse. Hubo una sobreestimación de 43 casos en el 2019.
- Fideicomiso 04-99 (Ley 7099). No apertura de convocatoria que se tenía previsto publicar. Hubo una sobreestimación de 40 casos.
- Cambios en PINN (Ley 9218 y Manual Operativo) y modificación del Convenio Interinstitucional Micitt-Conicit-PINN. La ley del préstamo BID vencía en abril del 2019 y la subejecución se anticipaba; no obstante, las gestiones efectuadas por la Viceministra de Ciencia y Tecnología, Dra. Paola Vega, concluyeron en la aprobación de la enmienda a la Ley, mediante la cual se amplió el plazo de vencimiento al 30 de abril del 2021. La incertidumbre en el 2019 retrasó la publicación de convocatorias en el primer semestre. También, fue publicado un nuevo Manual Operativo del PINN, en el Alcance La Gaceta N°68 del 26 de marzo del 2019 y el Ministerio de Ciencia, Tecnología y Telecomunicaciones renegoció con las autoridades del Conicit el Convenio Interinstitucional suscrito en el 2014, formalizándose la adenda el 10 de octubre de 2019. Todo esto generó incertidumbre y cambios sustantivos en la programación de fechas de cumplimiento de metas e indicadores del préstamo, así como la obligación de asumir nuevas tareas en la UET y la UGF. En la suma y resta de casos a evaluar la sobreestimación no afectó significativamente esta meta, pero sí afectarán los cambios el indicador de desempeño, pues el plazo de evaluación se redujo de 40 a 25 días hábiles en el convenio interinstitucional.

– **Seguimiento técnico-financiero de contratos (249):**

De las metas totales por colocar para los 6 subcomponentes: del PINN

*Componente 1*

Subcomponente 1.1: empresas

Subcomponente 1.2: empresas

Subcomponente 1.3: incubadoras y empresas

*Componente 2*

Subcomponente 2.1: becarios

Subcomponente 2.2: profesionales

Subcomponente 2.3: beneficiarios



Del Subcomponente 1.1 no se publicaron convocatorias por parte del PINN-MICITT, y no se recibió ninguno, del Subcomponente 1.2 solo se recibieron 3 empresas y del Subcomponente 1.3 no se ha completado, aunque ya se cuenta con las 5 incubadoras ya asignadas y varias empresas, *no se ha recibido ningún contrato*.

Del componente 2, se mantuvieron los 107 del subcomponente 2.1, no se publicó la convocatoria por parte del PINN-MICITT para el subcomponente 2.2 y del subcomponente 2.3 se firmaron más de 500 contratos de los participantes, sin embargo, solo se recibieron los contratos de los 4 proveedores, que tenían diferentes cursos, los que a su vez tenían diversos grupos y estos a su vez, cantidades variables de estudiantes o beneficiarios, pero la administración fue por curso y no por estudiantes. Los cursos que se impartieron fueron: 1 Capacitación en Preparación para la certificación CISSP 1, con certificación Internacional, 2 Data Analytics y Big Data, 3 Certificación Internacional ITIL Foundation, 4 Capacitación en Transformación digital, 5 Capacitación en Ciencia de los Datos y 6 Introducción a la Inteligencia Artificial. Es decir, estos contratos, se dividen en 6 cursos, los cursos en grupos y los grupos tienen inscritos a los participantes que firmaron contratos con el proveedor, pero al Conicit únicamente le llegan los contratos de los 4 proveedores y no los 500 contratos que están firmados. El acuerdo con el PINN fue administrarlos por contrato de Proveedor y no de participante, de ahí que el cumplimiento tiene una configuración diferente al planeado.

Dicho cambio provocó que se les diera seguimiento a 115 contratos en ejecución corresponden a:

- 4 contratos del programa de reinserción.
- 107 contratos del programa de posgrado PINN
- 4 contratos de los proveedores del programa de calificación profesional PINN.
- **Acciones correctivas:**
  - **Unidad responsable de ejecución y seguimiento:** Coordinador de la Unidad de Evaluación Técnica
  - **Acción correctiva:**
    - Redefinición de la Meta Física 2020 y sucesivas, en función de los cambios del entorno, en conjunto con la Coordinación de Planificación y Secretaría Ejecutiva.
    - Publicar convocatoria para Emprendimiento de Mujeres en áreas STEAM, para colocar los fondos del Fideicomiso 04-99 en el año 2020, en conjunto con la Secretaría Ejecutiva (Asesora Profesional) y la Coordinación de Vinculación y Asesoría, como mínimo.
  - **Fecha de implementación:** 29-febrero 2020

**b) Meta Promoción y fortalecimiento del Sistema de Ciencia, Tecnología e Innovación, unidad de medida “estímulos a la comunidad científica y tecnológica”.**

En cuanto a la meta de Promoción y fortalecimiento del Sistema de Ciencia, Tecnología e Innovación, de los cinco (5) premios indicados, se realizó la entrega de cuatro (4). Lo anterior, corresponde a que la empresa que auspiciaba el premio sobre Joven Científico TWAS-CONICIT decidió por falta de recursos cerrarlo.

- **Acciones correctivas:**
  - **Unidad responsable de ejecución y seguimiento:** Asesoría y Vinculación
  - **Acción correctiva:** diseño de nuevos premios a fin de premiar el talento joven, dicha gestión se está realizando junto con la Academia Nacional de Ciencias (Ciencia) y el Colegio Federado de

Ingenieros y Arquitectos (Tecnología). Se analiza otra opción nueva de premios para la Joven Científica con la Reserva de TIRIMBINA y la Escuela de Biología de la Universidad de Costa Rica, misma propuesta que está siendo evaluada

- **Fecha de implementación:** en proceso, actualmente se mantienen reuniones con las instituciones indicadas a fin de diseñar o evaluar las propuestas.

**c) Meta: Evaluaciones Técnicas PROPYME, unidad de medida “emisión de criterio técnico especializado en el otorgamiento de incentivos en ciencia, tecnología e innovación”.**

Para la meta de evaluaciones Técnicas PROPYME, en el informe del primer semestre, se había realizado como acción correctiva el solicitar la disminución de la meta de 20 a 6 evaluaciones, esto se debe a que el Conicit funge como evaluador técnico del Fondo PROPYME, por lo que en su programación anual establece una proyección de emisión de criterios técnicos con base en montos asignados a este Fondo por parte del MICITT, así como la expectativa de convocatorias a realizar por dicha Institución. Al término del año 2019 se evaluaron 10 solicitudes, 4 de la Convocatoria 2018 y 6 de la Convocatoria 2019, para un porcentaje de logro de 66%. Cabe acotar que las 6 solicitudes recibidas en el año 2019 fueron evaluadas en el mismo período y que esa cifra fue la que estimó la Coordinación de la UET, en el Informe Semestral de avance, como meta física a reprogramar, pues los factores de la baja producción eran ya conocidos en esa fecha: Micitt publicó de forma tardía la convocatoria (publicación se hizo el 24 de mayo de 2019), Micitt solo abrió convocatoria para una tipología de proyectos: “Innovación y desarrollo tecnológico”, cuya preparación y formulación requiere una mayor inversión de tiempo por parte del empresario, así como un mayor aporte de contrapartida, si se compara con la tipología “Desarrollo de capital humano”, la oferta de Fondos Propyme se asemeja a la oferta de recursos del PINN subcomponente 1-2-1 y, por ello, los empresarios podrían aspirar a presentar proyectos al PINN antes que a Propyme porque los recursos a otorgar son mayores. Sin embargo, la exigencia de “nivel de innovación” en PINN es superior que en Propyme, por lo que la promoción debe ser dirigida a proyectos de innovación de nivel “de la firma” (empresa) y la tarea de promoción en Conicit está dispersa, no se tiene un objetivo institucional definido con respecto a “responsables”, metas e indicadores de verificación.

*Según el cambio solicitado como acción de mejora en el primer semestre de la meta programada: 6, el nuevo porcentaje alcanzado para el 31/12/2019, sería de un 166,6 %.*

Por tanto, con la acción de mejora del primer semestre del 2019, se sobrepasó la meta reprogramada.

– **Acciones correctivas:**

- **Unidad responsable de ejecución y seguimiento:** Coordinador de la Unidad de Evaluación Técnica (UET).
- **Acción correctiva:**
  - Redefinición de la meta física 2020, en función de factores bajo control de la UET. **Fecha de implementación:** 29-febrero -2020
  - Readecuar la promoción de Fondos Propyme a pymes ubicadas en regiones fuera de la GAM. **Fecha de implementación:** en proceso.
  - Enfatizar en los procesos de promoción el hecho de que con los fondos Propyme se financien proyectos cuyo contenido innovador sea nuevo para la empresa. Proponer a la Secretaría Ejecutiva que solicite al Micitt formalmente la apertura de tipologías de más sencilla colocación, como Desarrollo de Capital Humano. Solicitar a Micitt que amplíe los porcentajes para “bienes de capital”, en la tipología de

proyectos de innovación y desarrollo tecnológico. **Fecha de implementación:** 31-enero- 2020 .

A continuación, se detalla el avance en el cumplimiento de indicadores:

**Cuadro 6**  
**Institución CONICIT**  
**Grado de cumplimiento de indicadores de desempeño asociados**  
**al producto y ejecución de los recursos programados**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

Nombre del indicador	Meta		Porcentaje alcanzado		Recursos		
	Programada	Alcanzada	al 31/12/2019	al 30/06/2019	Programados	Ejecutados	% Ejecución
Porcentaje de solicitudes evaluadas en los tiempos establecidos en el programa PINN.	80,0%	86,0%	107,5%	93,0%			
Aumento en el número de servicios de información.	2.680,0	3.478,0	129,8%	64,2%	548,1	517,3	94,4%
Porcentaje de satisfacción de los usuarios de los servicios del Conicit.	83,0%	86,0%	103,6%	-			
Porcentaje de cumplimiento de metas del Programa de Promoción CTI.	100,0%	96,8%	96,8%	46,0%			
Días hábiles promedio de duración del trámite de evaluación de solicitudes.	60,0	39,0	154,6%	-	125	104	83,2%
Porcentaje de satisfacción de los usuarios en seguimiento.	82,0%	78,0%	95,1%	-			

**Fuente:** Unidades de la Dirección de Promoción de la Ciencia, Tecnología e Innovación

**a) Indicador “porcentaje de solicitudes evaluadas en los tiempos establecidos en el programa”:  
PINN**

El indicador se estableció con base en el plazo de evaluación del Convenio Interinstitucional suscrito por Micitt y Conicit el 23/07/2014, el cual indica en la cláusula cuarta que el Conicit dispondrá de 40 días hábiles para realizar las evaluaciones técnicas. De acuerdo con los datos levantados por la UET, con base en "Reporte Duración de Trámite de Evaluación Técnica Ley 9218", 73 de 84 solicitudes evaluadas durante el 2019, del Micitt/PINN, fueron evaluadas en plazo igual o inferior a 40 días hábiles, lo que corresponde a 86%. La población de 84 casos no contiene las evaluaciones de criterios razonados de las convocatorias 1-2-1-19-1 (14) y 1-2-1-19-2 (27), como tampoco las evaluaciones efectuadas para atender modificaciones de profesores en los cursos de especializados (15), por no registrarse en el SCSS. Dado que el indicador previsto fue el 80% y se logró el 86%, el indicador resultó en 107%. El resultado positivo se explica en dos hechos, principalmente: i) durante el primer semestre del año se evaluaron solicitudes de mediana complejidad por lo que el indicador resultó en 93%, dando holgura para compensar la situación del segundo semestre; ii) la UET ha venido estandarizando procesos, herramientas, formatos, lo que ha generado habilidades y destrezas en los analistas para el atender casos de mayor complejidad en un menor tiempo. Cabe indicar que el plazo de evaluación se redujo a 20 días hábiles en el Manual Operativo del PINN, publicado en Alcance La Gaceta N°68 del 26 de marzo del 2019; asimismo, en la adenda al convenio Interinstitucional suscrito por las autoridades del Micitt y Conicit en fecha 10 de octubre de 2019, se establece que el tiempo de evaluación no deber ser mayor a 25 días hábiles. Este cambio se considerará en la programación del Indicador de desempeño, pues la UET no dispone de todo su personal en el 2020, por motivos de incapacidad de uno de los profesionales y, la medida de contingencia prevista, que es contratación de evaluadores externos por parte del PINN, está fuera de control de la UET.

El beneficio para la población objetivo fue: para el PINN, como receptor de la solicitud del administrado y cliente del Conicit, pues es quien recibe y gestiona el producto elaborado en la UET, resulta beneficioso recibir en tiempo el dictamen técnico, para el cumplimiento de sus obligaciones legales ante las partes interesadas. Para el administrado, en caso de que los tiempos de las siguientes etapas del proceso también se cumplan, es beneficioso recibir el desembolso en tiempo, antes del inicio de la actividad, para cumplir con sus obligaciones financieras y honrar pagos oportunamente (si se trata de una actividad con fecha de inicio definida) o bien iniciar la ejecución del proyecto a la brevedad, pues se trata de proyectos de innovación empresarial cuyo sentido de oportunidad es fundamental para la empresa.

**b) Aumento en el número de servicios de información**

Con respecto al porcentaje obtenido en el “aumento en el número de servicios de información”, para el 2018 cuando se planteó dicho indicador, no se contaba con una línea base para realizar la estimación del indicador de visitas a los servicios de información de la Unidad de Gestión de la Información (UGI) por medio sitio web del Conicit. Este crecimiento está asociado al aumento del número de solicitudes de inscripción en el Registro Científico y Tecnológico (RCT), producto de los programas de financiamiento Micitt/Conicit y que hacen obligatorio estar en el RCT. Del mismo modo, se dispuso de una mayor oferta de información como estadísticas y publicaciones en ciencia y tecnología de interés que hizo que aumentara las visitas a los usuarios de la Institución.

**c) Porcentaje de satisfacción de los usuarios de los servicios del Conicit y Porcentaje de satisfacción de los usuarios en seguimiento.**

Anualmente se realiza una encuesta para medir el grado de satisfacción de los usuarios de los servicios del Conicit. Durante el 2019 dicha encuesta se realizó en los meses de noviembre a diciembre del 2019, obteniéndose: porcentaje de satisfacción de los usuarios de los servicios del Conicit de un 86,0%, para un cumplimiento de: 103,6% y el porcentaje de satisfacción de los usuarios en seguimiento fue de un 78% para un cumplimiento del 95,1%. Ambos casos son positivos, debido a que representa mayor satisfacción de los usuarios en los servicios y seguimiento de la Institución. Es importante mencionar que, durante el 2019, se aumentó el porcentaje de satisfacción general (dos puntos porcentuales) con respecto al año 2018. Dichos indicadores tienen un avance del 0% en el primer semestre del año, debido a que se tenía programado realizarlas en el segundo semestre.

**d) Porcentaje de cumplimiento de metas del Programa de Promoción CTI**

Este porcentaje se debe al promedio de los planes de trabajo de las unidades de Promoción, el cuál es de un 96,8%, es decir, la mayoría de las unidades desarrollaron las actividades de acuerdo a lo programado:

Unidad	Promedio
Evaluación Técnica	82,0%
Asesoría y Vinculación	96,0%
Gestión de la Información	96,2%
Gestión del Financiamiento	113,0%
<b>Promedio total:</b>	<b>96,8%</b>

Fuente: Planes de trabajo del 2019 unidades promoción CTI

**e) Días hábiles promedio de duración del trámite de evaluación de solicitudes**

El Reglamento de Propyme, Decreto N° 37168 Micitt-Meic publicado en La Gaceta el 14 de junio de 2012, indica en el Artículo 10, que el Conicit dispondrá de 30 días naturales para elaborar informe técnico y dictamen. El Consejo Director ha solicitado en dos ocasiones, según acuerdo de Sesión 09-2018 del 20 de marzo del 2018, que el plazo se amplíe a 45 días hábiles o 60 naturales. Probablemente hay un error en el nombre del indicador y se refiere a "60 días naturales". De ser así, debería compararse con el resultado en días naturales, 59,2 de acuerdo con el reporte de los 10 casos evaluados en el 2019 (4 de la Convocatoria 2018 y 6 de la Convocatoria 2019) y *el porcentaje se corrige a 101%*. Los datos levantados por la Unidad de Evaluación Técnica se capturan del "Reporte Duración de Trámite de Evaluación Técnica Ley 8262 (FP (FINAL))". el Reglamento de Propyme, Decreto N° 37168 Micitt-Meic publicado en La Gaceta el 14 de junio de 2012, indica en el Artículo 10, que el Conicit dispondrá de *30 días naturales* para elaborar informe técnico y dictamen. El Consejo Director ha solicitado en dos ocasiones, según acuerdo de Sesión 09-2018 del 20 de marzo del 2018, que el plazo se amplíe a *45 días hábiles o 60 naturales*. Por otro lado, las evaluaciones de PROPYME se evaluaban en el II Semestre del año, por lo que el avance al II trimestre en su momento correspondió a cero.

### 4.3. Programa N°3 Desarrollo Científico y Tecnológico (Fondo de Incentivos)

El avance en el cumplimiento de los objetivos y metas del programa presupuestario N° 3 Desarrollo Científico y Tecnológico (Fondo de incentivos), en función de los indicadores establecidos, se puede observar en los siguientes cuadros. En el primero se detalla el avance de las metas y en el segundo cuadro el avance de los indicadores según el producto.

**Cuadro 5**  
**Institución CONICIT**  
**Grado de cumplimiento unidades de medida**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

Programa	Producto	Unidad de medida	Meta		Porcentaje alcanzado	
			Programada	Alcanzada	al 30/06/2019	al 31/12/2019
Programa N°3 Desarrollo Científico y Tecnológico	Proyectos aprobados	Aprobación de dos proyectos de investigación, desarrollo tecnológico e innovación del Ministerio de Salud, en lo referente al "Control del tabaco y problemas de salud relacionados.	2,0	1,0	50%	50,0%
	Evaluaciones Técnicas	Emisión de criterio técnico especializado	200,0	33,0	9,0%	16,5%
	Contratos y seguimiento	Seguimiento técnico y financiero de los contratos firmados	140 ,0	129,0	96,4%	92,0%

**Fuente:** Unidades de la Dirección de Promoción de la Ciencia, Tecnología e Innovación

- a) **Meta:** Proyectos aprobados, unidad de medida “aprobación de dos proyectos de investigación, desarrollo tecnológico e innovación del Ministerio de Salud, en lo referente al "Control del tabaco y problemas de salud relacionados”.

Al término del año 2019 se evaluaron 2 solicitudes de la Convocatoria 2018, sin embargo, uno de los proyectos no alcanzó el puntaje mínimo requerido para recomendar aprobación, por lo que porcentaje de logro fue del 50%. Con respecto a la Convocatoria 2019, hubo factores que influyeron en el hecho de que los proyectos no fuesen evaluados en el año 2019: los recursos provenientes del ministerio de Salud, que sustentan este programa, fueron trasladados al Conicitt tardíamente y la publicación tardía de convocatorias: la convocatoria fue publicada el 21 de junio de 2019, la fecha de cierre se estableció inicialmente para el 30 de setiembre, sin embargo, fue ampliada en repetidas ocasiones para promocionar los fondos e incentivar la presentación de proyectos. El Micitt trasladó

las solicitudes al Conicit el 22 de noviembre (caso FI-061B-19) y el 20 de diciembre de 2019 (casos FI-062B-19 y FI-063B-19).

– **Acciones correctivas:**

- **Unidad responsable de ejecución y seguimiento:** Evaluación Técnica
- **Acción correctiva:** Redefinición de la Meta 2020 y años subsecuentes, en función de factores bajo control de la UET.
- **Fecha de implementación:** 29-febrero- 2020

**b) Meta: evaluaciones técnicas, unidad de medida “emisión de criterio técnico especializado”**

La meta de producción de la “emisión de criterio técnico especializado para el Fondo de Incentivos”, fue inferior debido a la disminución de convocatorias por problemas de las restricciones del gasto público. En el Informe de avance del primer semestre 2019 se indicó que hubo dos factores que afectaron la meta prevista: Variación en la estimación de recursos y desviaciones entre lo planificado y lo ejecutado. Debido a esa situación se solicitó un cambio de meta de 200 a 80. Los factores de la baja producción eran ya conocidos al término del primer semestre, razón por la cual la UET propuso readecuar las metas mediante memorando ET-105-19. Los factores fueron: Publicación tardía de convocatorias, durante el año fueron publicadas únicamente dos convocatorias: bajo el concepto de actividades de corta duración, únicamente se abrió concurso para el programa Organización de Eventos Científicos (publicación fue 22 de marzo de 2019 cierre hasta agotar recursos) para actividades plurianuales, solo se apertura concurso para Proyectos de Investigación Aplicada (publicación fue el 09 de julio de 2019, fecha de cierre de recepción de solicitudes 30 de setiembre). Disminución del monto de transferencia del Gobierno Central para el Fondo de Incentivos y, consecuentemente, el cierre de programas que históricamente se financian con cargo a la Ley 7169. No se abrió convocatoria para el programa Estudios de posgrado, Cursos cortos, Pasantías de investigación, Asistencia a eventos científicos, esto provocó una disminución significativa de solicitudes.

*Según el cambio solicitado como acción de mejora en el primer semestre de la meta reprogramada a 80, el nuevo porcentaje alcanzado para el 31/12/2019, sería de un 42,5 %.*

– **Acciones correctivas:**

- **Unidad responsable de ejecución y seguimiento:** Unidad Evaluación Técnica
- **Acción correctiva:** Redefinición de la Meta 2020 y años subsecuentes, en función de factores bajo control de la UET.
- **Fecha de implementación:** 29-febrero-2020



A continuación, se detalla el avance en el cumplimiento de indicadores:

**Cuadro 6**  
**Institución CONICIT**  
**Grado de cumplimiento de indicadores de desempeño asociados**  
**al producto y ejecución de los recursos programados**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

Nombre del indicador	Meta		Porcentaje alcanzado		Recursos		
	Programada	Alcanzada	al 31/12/2019	al 30/06/2019	Programados	Ejecutados	% Ejecución
Nº de Políticas generadas para el control del tabaco y problemas de salud relacionado al final del periodo de intervención	-	-	-	-	200,0	21,3	10,7%
Días hábiles promedio de duración del trámite de evaluación de solicitudes de ayudas de corta duración	21,0	18,3	114,8%	82,8%	1 250,1	416,1	33,3%
Porcentaje de satisfacción de los usuarios en seguimiento	80,0%	88,0%	110,0%	-	-	-	-

**Fuente:** Unidades de Evaluación Técnica y Gestión del Financiamiento.

**a) Nº de Políticas generadas para el control del tabaco y problemas de salud relacionado al final del periodo de intervención.**

En cuanto a las políticas generadas para el control del tabaco y problemas de salud relacionado al final del periodo de intervención, aún no genera políticas debido a la etapa que se encuentra, las políticas se desarrollarán al final del proyecto en el año 2022.

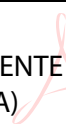


**b) Días hábiles promedio de duración del trámite de evaluación de solicitudes de ayudas de corta duración.**

Se evaluó en 18,3 días hábiles en promedio y la meta se estableció en 21 días hábiles, por lo que el porcentaje de cumplimiento fue 121%. Este dato se explica en el hecho de que durante el año 2019 el Micitt solo publicó una convocatoria para financiar actividades de corta duración, correspondiente al programa Organización de Eventos Científicos; esto, sumado a las solicitudes de corta duración de Promoción de Vocaciones Científicas (Ferias Regionales de CyT, Olimpiadas y Ferias Nacionales de Ciencia) resultó en una disminución en el flujo de solicitudes a evaluar y dio holgura para cumplir con el plazo establecido en este indicador de la Unidad, a pesar de que la UET dispuso de 3 a 4 analistas durante casi la totalidad de ese período, en lugar de 5. El beneficio para la población objetivo fue para el Micitt, como receptor de la solicitud del administrado y cliente del Conicit, resulta beneficioso recibir en tiempo el dictamen técnico, para el cumplimiento de sus obligaciones legales. Para el administrado, en caso de que los tiempos del macroproceso también se cumplan, es beneficio recibir el desembolso en tiempo, antes del inicio de la actividad.

**c) Porcentaje de satisfacción de los usuarios en seguimiento**

El porcentaje estimado fue de un 80%, sin embargo, se obtuvo 8 puntos porcentuales por encima de lo estimado, es decir, los usuarios están satisfechos con el servicio que se les brinda, se debe, además, a la duración del trámite (indicador anterior), como se puede ver en este mismo cuadro, la duración del trámite de evaluación de solicitudes de ayudas de corta duración está por debajo de los 21 días programados.

<b>Datos del Director (a) del Programa:</b>	
<b>Nombre:</b>	MAP. Arturo Vicente León
<b>Dirección de correo electrónico:</b>	avicente@conicit.go.cr
<b>Número telefónico:</b>	2216-1500
<b>Firma:</b>	GUILLERMO ARTURO VICENTE LEON (FIRMA)  Firmado digitalmente por GUILLERMO ARTURO VICENTE LEON (FIRMA) Fecha: 2020.01.28 15:03:17 -06'00'

## 5. RESPONSABILIDADES DE LA INFORMACION

Con respecto a la veracidad y exactitud de la información suministrada a la Unidad de Planificación, es total responsabilidad de la coordinación que la brinda.

## 6. ANEXOS

## 6.1. Anexo 1. Reporte Duración del Trámite Evaluación Técnica Ley #9218

Id Actividad	Nombre	Fecha de Aprobación Comisión de Incentivos	Fecha Inicio	Fecha Recep Conicit	Recibido SE Actas	Duración del proceso de evaluación Conicit	Días hábiles de evaluación
AB-002C-18	FLOREX PRODUCTOS DE LIMPIEZA SA	21/11/2019	01/08/2019	09/07/2019	18/10/2019	102	74
AB-004E-19	Hermes Soluciones de Internet SA	19/12/2019	01/01/2020	21/10/2019	18/12/2019	59	43
AB-009C-18	Automatización Avanzada SA	18/07/2019	01/10/2019	27/03/2019	07/06/2019	73	46
AB-012C-18	Desarrollo de Sistemas Cognitivos DSC SA	18/07/2019	02/09/2019	13/03/2019	21/06/2019	101	68
AB-014C-18	ALVEHO SOCIEDAD A NÓNIMA	27/08/2019	02/05/2019	23/04/2019	23/08/2019	122	86
AB-015C-18	BIO ENGINEERING SA	18/07/2019	02/05/2019	13/03/2019	25/06/2019	105	69
AB-016C-18	A SOCIAION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE SANTA CRUZ DE TURRIALBA	26/08/2019	28/10/2019	14/05/2019	16/08/2019	95	67
AB-020C-18	PLASMA INNOVA SA	17/10/2019	01/08/2019	26/06/2019	23/09/2019	90	62
AB-023C-18	PROYECTOS DE CONTROL ELÉCTRICO PROCON SA	19/09/2019	01/11/2019	06/05/2019	06/09/2019	124	89
AB-024C-18	LUTZTEIN INNOVATIONS SA	19/09/2019	01/11/2019	18/06/2019	06/09/2019	81	59

## 6.2. Anexo 2. Reporte Duración del Trámite Evaluación Técnica Ley #8262

Id Actividad	Nombre	Programa	Estado	Sesión de Aprobación Comisión de Incentivos	Fecha de Aprobación Comisión de Incentivos	Fecha Inicio	Fecha Recep Conicit	Recibido SE Actas	Duración del proceso de evaluación Conicit	Días hábiles de evaluación
FP-0008-18	Central Tracking for Container SA	Proyectos de desarrollo tecnológico	Acuerdo Comisión Incentivos	FP-001-2019	21/02/2019	01/04/2019	29/10/2018	28/01/2019	91	55
FP-0016-18	Centro Clinico Orozco	Proyectos de desarrollo tecnológico	Asignado Analista GF	FP-001-2019	21/02/2019	22/08/2019	06/11/2018	04/02/2019	90	55
FP-0019-18	Multiservicios Profesionales de Esparza SA	Proyectos de desarrollo tecnológico	Denegada	FP-001-2019	21/02/2019	01/01/2019	23/11/2018	25/01/2019	64	36
FP-0018-19	DOTCREEK SOCIEDAD ANÓNIMA	Proyecto de innovación	Acuerdo Comisión	FP-004-2019	19/09/2019	02/12/2019	05/08/2019	16/09/2019	42	30
FP-0024-18	Grupo Corporativo del Sol SA	Proyectos de desarrollo tecnológico	Asignado Analista GF	FP-001-2019	21/02/2019	08/07/2019	13/12/2018	19/02/2019	68	38
FP-0028-19	Corporación Rie Río Pacuare SA	Proyecto de innovación	Asignado Analista GF	FP-005-2019	21/11/2019	06/01/2020	13/09/2019	01/11/2019	49	36
FP-0038-19	INVENIO PARA LA EDUCACIÓN SA	Proyectos de desarrollo tecnológico	Acuerdo Comisión Incentivos	FP-006-2019	19/12/2019	01/01/2020	18/10/2019	13/12/2019	56	41
FP-0048-19	A SOCIAION GS UNO COSTA RICA	Proyectos de desarrollo tecnológico	Acuerdo Comisión Incentivos	FP-006-2019	19/12/2019	01/12/2019	31/10/2019	13/12/2019	43	32
FP-0058-19	Animagine Studio	Proyectos de desarrollo tecnológico	Acuerdo Comisión Incentivos	FP-006-2019	19/12/2019	15/01/2020	04/11/2019	18/12/2019	45	33
FP-0068-19	CA FERRAN SA	Proyectos de desarrollo tecnológico	Acuerdo Comisión Incentivos	FP-006-2019	19/12/2019	01/12/2019	05/11/2019	18/12/2019	44	32
									59.2	38.8

## 6.3. Anexo 3. Reporte Duración del Trámite Evaluación Técnica Ley #7169

Id Actividad	Nombre	Primer Apellido	Segundo Apellido	Sexo	Programa	Estado	Sesión de Aprobación Comisión de Incentivos	Fecha de Aprobación Comisión de	Fecha Inicio	Fecha Recep Conicit	Recibido SE Actas	Duración del proceso de evaluación Conicit	Días hábiles
FI-001B-19	FRANCINE MARIA	CORRALES	GARRO	Femenino	Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Finalizado	FI-004-2019	30/05/2019	01/06/2019	12/04/2019	16/05/2019	34	21
FI-002B-19	Junta de Educación Escuela José Figueres Ferrer				Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Finalizado	FI-004-2019	30/05/2019	26/09/2019	12/04/2019	24/05/2019	42	27
FI-003B-19	NATALIA	BOLAÑOS	MURILLO	No Especifica	Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Finalizado	FI-004-2019	30/05/2019	01/07/2019	12/04/2019	16/05/2019	34	21
FI-004B-19	JUNTA DE EDUCACIÓN ESCUELA HOLANDA				Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Finalizado	FI-004-2019	30/05/2019	24/09/2019	12/04/2019	24/05/2019	42	27
FI-005B-19	FUNDACION PARA EL CENTRO NACIONAL DE LA CIENCIA Y LA TECNOLOGIA				Org. de eventos científicos nacionales Promoción de Vocaciones Científicas	Finalizado	FI-004-2019	30/05/2019	22/08/2019	12/04/2019	16/05/2019	34	21
FI-006B-19	Junta de Educación Escuela José Joaquín Salas				Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Finalizado	FI-004-2019	30/05/2019	24/09/2019	29/04/2019	24/05/2019	25	18
FI-007B-19	Junta de Educación de la Escuela de Enseñanza Especial Amanda Álvarez de Ugalde				Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Finalizado	FI-004-2019	30/05/2019	19/09/2019	29/04/2019	24/05/2019	25	18
FI-008B-19	JUNTA DE EDUCACIÓN DISTRITO ESCOLAR MORAZÁN				Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Finalizado	FI-004-2019	30/05/2019	27/09/2019	30/04/2019	24/05/2019	24	17
FI-009B-19	JUNTA ADMINISTRATIVA DEL CTP SAN PABLO DE LEÓN CORTÉS				Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Finalizado	FI-005-2019	18/07/2019	20/09/2019	02/05/2019	07/06/2019	36	27
FI-010B-19	FUNDACION CENTRO DE ALTA TECNOLOGIA				Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Asignado Analista GF	FI-004-2019	30/05/2019	21/07/2019	30/04/2019	28/05/2019	28	19
FI-012B-19	JUNTA ADMINISTRATIVA TELESECUNDARIA SANTA TERESA DE COBANO				Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Finalizado	FI-004-2019	30/05/2019	27/09/2019	14/05/2019	24/05/2019	10	8
FI-013B-19	Universidad de Costa Rica				Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Acuerdo Comisión Incentivos	FI-004-2019	30/05/2019	14/06/2019	16/05/2019	24/05/2019	8	6
FI-014B-19	UNIVERSIDAD NACIONAL				Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Finalizado	FI-004-2019	30/05/2019	14/07/2019	22/05/2019	28/05/2019	6	4
FI-015B-19	Junta Administrativa del Colegio Técnico Profesional de Puriscal				Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Asignado Analista GF	FI-005-2019	18/07/2019	27/09/2019	23/05/2019	01/07/2019	39	27
FI-016B-19	INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA				Org. de eventos científicos nacionales	Asignado Analista GF	FI-005-2019	18/07/2019	16/10/2019	22/05/2019	17/06/2019	26	18
FI-017B-19	Universidad de Costa Rica				Org. de eventos científicos nacionales	Renuncia Beneficio	FI-005-2019	18/07/2019	29/07/2019	29/05/2019	17/06/2019	19	13
FI-018B-19	Universidad de Costa Rica				Org. de eventos científicos nacionales	Asignado Analista GF	FI-005-2019	18/07/2019	17/09/2019	07/06/2019	01/07/2019	24	16
FI-019B-19	UNIVERSIDAD NACIONAL				Org. de eventos científicos nacionales	Asignado Analista GF	FI-007-2019	26/08/2019	18/11/2019	07/06/2019	23/07/2019	46	32
FI-020B-19	INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA				Org. de eventos científicos nacionales	Acuerdo Consejo Director	FI-005-2019	18/07/2019	29/07/2019	07/06/2019	01/07/2019	24	16
FI-021B-19	JUNTA EDUCACIÓN ESCUELA CHASE DE TALAMANCA DE LIMÓN				Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Asignado Analista GF	FI-005-2019	18/07/2019	30/09/2019	18/06/2019	11/07/2019	23	17
FI-022B-19	ASOCIACION CAMARA DE INDUSTRIAS DE COSTA RICA				Org. de eventos científicos nacionales	Asignado Analista GF	FI-007-2019	26/08/2019	26/11/2019	24/06/2019	07/08/2019	44	27
FI-024B-19	FUNDACION CENTRO DE ALTA TECNOLOGIA				Org. de eventos científicos nacionales	Asignado Analista GF	FI-008-2019	19/09/2019	25/09/2019	17/07/2019	28/08/2019	42	27
FI-025B-19	Universidad de Costa Rica				Org. de eventos científicos nacionales	Asignado Analista GF	FI-008-2019	19/09/2019	02/12/2019	15/07/2019	12/09/2019	59	38
FI-026B-19	INSTITUTO TECNOLÓGICO DE COSTA RICA				Org. de eventos científicos nacionales	Asignado Analista GF	FI-008-2019	19/09/2019	04/12/2019	31/07/2019	17/09/2019	48	32
FI-028B-19	MAYNOR STIF	ROJAS	BOLAÑOS	Masculino	Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Acuerdo Consejo Director	FI-009-2019	03/10/2019	07/11/2019	04/09/2019	01/10/2019	27	19
FI-029B-19	Universidad de Costa Rica				Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Acuerdo Consejo Director	FI-008-2019	19/09/2019	06/11/2019	04/09/2019	13/09/2019	9	7
FI-030B-19	RAFAEL ESTEBAN	CALVO	SIRIAS	Masculino	Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Asignado Analista GF	FI-009-2019	03/10/2019	07/11/2019	04/09/2019	01/10/2019	27	19
FI-031B-19	DWAYNE KAREEM	MATTIS	PINNOCK	No Especifica	Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Asignado Analista GF	FI-008-2019	19/09/2019	24/10/2019	09/09/2019	18/09/2019	9	7
FI-032B-19	JOSE DANIEL	ARCE	FORSECA	Masculino	Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Asignado Analista GF	FI-009-2019	03/10/2019	07/11/2019	13/09/2019	01/10/2019	18	12
FI-033B-19	JOSE PABLO	ALPIZAR	GUERRERO	Masculino	Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Asignado Analista GF	FI-009-2019	03/10/2019	07/11/2019	13/09/2019	01/10/2019	18	12
FI-034B-19	HERVIDERO ESCUELA JUAN VÁSQUEZ DE CORONADO				Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Denegada	FI-009-2019	17/10/2019	27/09/2019	11/09/2019	30/09/2019	19	13
FI-035B-19	JOSE FRANCISCO DE JESUS	ESQUIVEL	ARRIETA	Masculino	Pasantía Promoción de Vocaciones Científicas	Renuncia Beneficio	FI-009-2019	03/10/2019	07/11/2019	20/09/2019	01/10/2019	11	7
FI-039B-19	FUNDACION CENTRO DE ALTA TECNOLOGIA				Org. de eventos científicos nacionales	Asignado Analista GF	FI-009-2019	17/10/2019	20/11/2019	25/09/2019	10/10/2019	15	11

## 6.4. Anexo 4. Resumen de estadísticas de visitación

Para el análisis se toman en cuenta los índices generales de visitación del sitio web del Conicit en los apartados de los productos asociados a la UGI mediante el empleo del software Google Analytics; en específico se consideraron los índices del “Cipcyt” y del “RCT”.

### Cipcyt:

En el caso de las visitas al Centro de Información en Política Científica y Tecnológica (Cipcyt) se consideraron los siguientes submenús:

- Servicio\_alerta/
- Repositorio\_CONICIT.aspx
- Catálogo\_bibliográfico.aspx

Nivel de ruta de página 3	Número de visitas a páginas
	2.593 % del total: 1,25 % (206.909)
1. /servicio_alerta/	886 (34,17 %)
2. /index.aspx	695 (26,80 %)
3. /repositorio_CONICIT.aspx	427 (16,47 %)
4. /catalogo_bibliografico.aspx	271 (10,45 %)
5. /servicios.aspx	143 (5,51 %)
6. /historia.aspx	82 (3,16 %)
7. /servicio_alerta.aspx	57 (2,20 %)
8. /	32 (1,23 %)

### RCT:

La visitación a los contenidos del Registro Científico y Tecnológico (RCT) consideró los siguientes submenús:

- Productos\_rct (acceso a los productos de información del RCT)
- Consunta\_base\_datos (accesos a la base de datos del RCT)

Nivel de ruta de página 3 ?	Número de visitas a páginas ?
	11.449 % del total: 5,53 % (206.909)
1. /reporte_rct/	6.111 (53,38 %)
2. /index.aspx	2.507 (21,90 %)
3. /consulta_base_datos.aspx	1.105 (9,65 %)
4. /productos_rct/	789 (6,89 %)
5. /reporte_rct.aspx	379 (3,31 %)
6. /solicitud_comprobante.aspx	199 (1,74 %)
7. /	136 (1,19 %)
8. /contactenos_rct.aspx	130 (1,14 %)
9. /marco_legal_rct.aspx	93 (0,81 %)

### Resumen de estado de visitación:

Desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2019 se registraron 3478 visitas; 1584 correspondientes al contenido del Cipcyt y 1894 correspondientes a accesos a contenidos del RCT

### Detalle:

#### Cipcyt:

Contenido	Registro de visitación
Servicio de alerta	886
Repositorio	427
Catálogo	271
<b>Total</b>	<b>1584</b>

Fuente: Google Analytics

#### RCT:

Contenido	Registro de visitación
Productos	789
Consulta Base de datos	1105
<b>Total</b>	<b>1894</b>

Fuente: Google Analytics

**Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas**  
**Conciliación de los Ingresos Contabilidad - Presupuesto**  
**Periodo contable 2019**

Cuenta	Contabilidad	Cuenta	Presupuesto	Diferencia	Justificación
4-3-1-99 Otras multas	64,330.08			<b>64,330.08</b>	Corresponde a multas por incumplimiento en contrataciones (Proveedores Marcelo Madrigal Molina y Productive Business Solutions CR)
4-5-1-99-03 Intereses por depósitos	9.70	1.32.303.01 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos.	9.70	<b>0.00</b>	
4-6-1-01-01 Transferencias Corrientes del Gobierno Central	2,040,223,138.18	1.4.1.1.00/01/02-03 Gobierno Central (Ley 5048-7169-8262)	2,040,223,144.84	<b>-6.66</b>	
4-6-1-01-06-03 Transferencias Corrientes de Inst. Públicas Financieras (Comisión 3% Propyme)	6,020,559.66	1.4.1.6.00 De Instituciones Públicas Financieras (3% Propyme)	7,337,619.78	<b>-1,317,060.12</b>	El registro en contabilidad se da por el registro de la CxC del 3% Propyme (registro base devengo) y el registro en presupuesto es al recibir el pago de esta CxC correspondiente al periodo anterior (registro base caja)
				<b>0.00</b>	Monto se refleja en el Presupuesto de 2020
4-9-1-01-01 Diferencias de Cambio Positivas por Activos Financieros	2,766,931.90			<b>2,766,931.90</b>	No tiene afectación en Presupuesto.
4-9-4-02-08 Recuperación de Provisiones para Fideicomisos	80,490,992.14	1.3.9.1.00 Reintegros en Efectivo	110,742,016.91	<b>-30,251,024.77</b>	
4-9-6-01-04-03-2 Resultados Positivos de Inversiones Patrimoniales en Fideicomisos (25-02) Ley 8262	82,894,087.98			<b>82,894,087.98</b>	No tiene afectación en Presupuesto.
4-9-9-01-04-03-3 Resultados Positivos de Inversiones Patrimoniales en Fideicomisos (04-99) Ley 7099	6,756,957.10			<b>6,756,957.10</b>	No tiene afectación en Presupuesto.
4-9-9-99-99 Otros Resultados Positivos	159,937.02			<b>159,937.02</b>	No tiene afectación en Presupuesto.
		1.39.2.00 Ejecución de contratos de seguros.	439,834.80	<b>-439,834.80</b>	No tiene afectación en Contabilidad
		3.3.1.0.00 Superavit Libre	81,354,035.67	<b>-81,354,035.67</b>	No tiene afectación en Contabilidad
		3.3.2.0.00 Superavit Especifico	412,081,974.60	<b>-412,081,974.60</b>	No tiene afectación en Contabilidad
<b>Total</b>	<b>2,219,376,943.76</b>		<b>2,652,178,636.30</b>	<b>-432,801,692.54</b>	

Presente y legalizado por:  
**CRISTINA SANCHEZ**  
Directora Ejecutiva  
**ANCHA (FIRMA)**

Elaborado por:

Presente y legalizado por:  
**MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ (FIRMA)**  
Directora Ejecutiva

Revisado por:

Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas					
Conciliación de los Egresos Contabilidad - Presupuesto					
Periodo contable 2019					
Cuenta	Contabilidad	Cuenta	Presupuesto	Diferencia	Justificación
5-1-1-01-01 sueldos para cargos fijos	336,296,929.70	0.01.01 sueldos para cargos fijos	336,186,056.36	<b>110,873.34</b>	Ver comentario en la línea 8
5-1-1-01-05 suplencias	57,000.00	0.01.05 suplencias	57,000.00	<b>0.00</b>	
5-1-1-01-99 otras remuneraciones básicas	5,889,427.52	6.03.99 otras prestaciones	6,113,575.47	<b>-224,147.95</b>	La diferencia corresponde a que el sistema Wudom no registra correctamente las incapacidades del INS en la cuenta contable "Otras remuneraciones básicas", afectando contablemente entonces las otras partidas relacionadas con salarios (sueldos para cargos fijos, retribución por años servidos, restricción al ejercicio liberal de la profesión, complemento salarial y otros incentivos salariales)
5-1-1-02-01 tiempo extraordinario	2,015,975.22		2,015,975.22	<b>0.00</b>	
5-1-1-02-04 compensación de vacaciones	339,412.19	6.03.01 Prestaciones legales	533,115.59	<b>-193,703.40</b>	La diferencia corresponde al pago de las prestaciones legales del ex funcionario Pedro Bastos ya el pago de las vacaciones corresponden a periodos anteriores
5-1-1-02-05 dietas	6,963,806.75	0.02.05 Dietas	6,963,806.75	<b>0.00</b>	
5-1-1-03-01 retribución por años servidos	118,693,846.95	0.03.01 retribución por años servidos	118,650,729.02	<b>43,117.93</b>	Ver comentario en la línea 8
5-1-1-03-02 restricción al ejercicio liberal de la profesión	128,405,751.37	0.03.02 restricción al ejercicio liberal de la profesión	128,314,465.22	<b>91,286.15</b>	La diferencia corresponde al pago de las prestaciones legales del ex funcionario Pedro Bastos ya el pago de las vacaciones corresponden a periodos anteriores
5-1-1-03-03 decimotercer mes	56,171,460.31	0.03.03 decimotercer mes	55,954,889.94	<b>216,570.37</b>	A nivel contable se registra la provisión de aguinaldos (base devengo) y a nivel presupuestario se afecta en el momento del pago (base caja). Dadas las 2 metodologías de registro siempre existirán diferencias. Otra razón por la que se dan las diferencias es el periodo de registro del pago del aguinaldo que va de diciembre a noviembre y en contabilidad de enero a diciembre
5-1-1-03-98 complemento salarial - 99 otros incentivos salariales	40,994,057.80	0.03.99 otros incentivos salariales	40,976,631.46	<b>17,426.34</b>	Ver comentario en la línea 8
5-1-1-04-01 contribución patronal al seguro de salud de la caja costarricense	96,717,224.46	0.04.01 Cuota C.C.S.S. / 0.04.04 Cuota Asignaciones Familiares	95,685,365.57	<b>1,031,858.89</b>	La diferencia se origina ya que en presupuesto en el mes de enero 2019 se ejecuta la cuota de diciembre 2018; de ahí el desfase de un mes en el transcurso del año; por tanto la diferencia se genera entre lo registrado en contabilidad en diciembre 2019 y la ejecución en presupuesto en enero 2019
5-1-1-04-03 contribución patronal al instituto nacional de aprendizaje	10,123,925.40	0.04.03 cuota INA	10,067,747.99	<b>56,177.41</b>	La diferencia se origina ya que en presupuesto en el mes de enero 2019 se ejecuta la cuota de diciembre 2018; de ahí el desfase de un mes en el transcurso del año; por tanto la diferencia se genera entre lo registrado en contabilidad en diciembre 2019 y la ejecución en presupuesto en enero 2019
5-1-1-04-05 contribución patronal al banco popular y de desarrollo común	3,374,642.38	0.04.05 cuota Banco Popular	3,355,916.63	<b>18,725.75</b>	La diferencia se origina ya que en presupuesto en el mes de enero 2019 se ejecuta la cuota de diciembre 2018; por tanto la diferencia se genera entre lo registrado en contabilidad en diciembre 2019 y la ejecución en presupuesto en enero 2019
5-1-1-04-99 otras contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad	33,746,418.08	0.05.01 Contribución Patronal al Seguro de pensiones de la CCSS	34,066,668.39	<b>-320,250.31</b>	La diferencia se origina ya que en presupuesto en el mes de enero 2019 se ejecuta la cuota de diciembre 2018; de ahí el desfase de un mes en el transcurso del año; por tanto la diferencia se genera entre lo registrado en contabilidad en diciembre 2019 y la ejecución en presupuesto en enero 2019

**Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas**  
**Cconciliación de los Egresos Contabilidad - Presupuesto**  
**Periodo contable 2019**

Cuenta	Contabilidad	Cuenta	Presupuesto	Diferencia	Justificación
5-1-1-05-02 aporte patronal al régimen obligatorio de pensiones complete	10,123,925.09	0.05.02 Aporte patronal R.P.C. LEY 7983	10,055,415.15	<b>68,509.94</b>	La diferencia se origina ya que en presupuesto en el mes de enero 2019 se ejecuta la cuota de diciembre 2018; de ahí el desfase de un mes en el transcurso del año; por tanto la diferencia se genera entre lo registrado en contabilidad en diciembre 2019 y la ejecución en presupuesto en enero 2019
5-1-1-05-03 aporte patronal al fondo de capitalización laboral	20,247,852.27	0.05.03 Aporte Patronal F.C.I. LEY 7983	20,135,495.35	<b>112,356.92</b>	La diferencia se origina ya que en presupuesto en el mes de enero 2019 se ejecuta la cuota de diciembre 2018; de ahí el desfase de un mes en el transcurso del año; por tanto la diferencia se genera entre lo registrado en contabilidad en diciembre 2019 y la ejecución en presupuesto en enero 2019
5-1-1-05-05 contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	35,064,104.35	0.05.05 Contribución Patronal a fondos administrados por entes priva	35,064,104.35	<b>0.00</b>	
5-1-1-06-04 salario escolar	52,008,358.27	0.03.04 salario escolar	50,160,395.13	<b>1,847,963.14</b>	El monto reflejado a nivel contable es la provisión (base devengo) cuyo pago se realizará en enero 2020. El monto registrado en presupuesto corresponde al pago realizado a los funcionarios en el mes de enero 2019 y el pago a ex funcionarios en el año 2019
5-1-2-01-99 otros alquileres	144,519.27	1.01.99 otros alquileres	144,519.27	<b>0.00</b>	
5-1-2-02-01 agua y alcantarillado	1,517,436.00	1.02.01 servicio de agua y alcantarillado	1,520,194.00	<b>-2,758.00</b>	Corresponde a recargo en pago del agua por atraso en el pago, contablemente se registró en la cuenta 5-9-9-99-03 multas y sanciones administrativas
5-1-2-02-02 energía eléctrica	5,563,200.00	1.02.02 servicio de energía eléctrica	5,563,200.00	<b>0.00</b>	
5-1-2-02-03 correos	16,400.00	1.02.03 servicio de correo	16,400.00	<b>0.00</b>	
5-1-2-02-04 servicios de telecomunicaciones	8,563,373.56	1.02.04 Servicio de Telecomunicaciones	8,563,373.56	<b>0.00</b>	
5-1-2-02-99 otros servicios básicos	909,822.40	1.02.99 Otros Servicios basicos	909,822.40	<b>0.00</b>	
5-1-2-03-03 impresión, encuadernación y otros	97,999.41	1.03.03 impresión, encuadernación y otros	97,999.41	<b>0.00</b>	
5-1-2-03-06 comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	2,377,324.05	1.03.06 comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	2,377,324.05	<b>0.00</b>	
5-1-2-03-07 servicios de transferencia electrónica de información	46,590.11	1.03.07 Servicios de tecnologías de información	46,590.11	<b>0.00</b>	
5-1-2-04-01 servicios médicos y de laboratorio	992,778.40	1.04.01 Servicios en Ciencias de la Salud	992,778.40	<b>0.00</b>	
5-1-2-04-04 servicios en ciencias económicas y sociales	8,362,000.00	1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales	8,362,000.00	<b>0.00</b>	
5-1-2-04-06 servicios generales	73,671,135.99	1.04.06 Servicios generales	73,746,049.97	<b>-74,913.98</b>	La diferencia corresponde a un reajuste de precios del año 2018 por los servicio brindados y a nivel contable afectó la cuenta "Resultados de periodos anteriores".
5-1-2-04-99 otros servicios de gestión y apoyo	1,401,946.70	1.04.99 Otros Servicios de gestión de Apoyo	1,380,582.70	<b>21,364.00</b>	Corresponde a multa por incumplimiento registrada contablemente en la cuenta de ingresos 4-3-1-99 Otras multas
5-1-2-05-02 viáticos dentro del país	411,770.00	1.05.01 Transporte dentro del país / 1.05.02 Viáticos dentro del país	411,770.00	<b>0.00</b>	
5-1-2-05-03 transporte en el exterior	314,295.00	1.05.03 Transporte en el exterior	314,295.00	<b>0.00</b>	
5-1-2-05-04 viáticos en el exterior	604,038.10	1.05.04 Viáticos en el exterior	604,038.10	<b>0.00</b>	



**Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas**  
**Conciliación de los Egresos Contabilidad - Presupuesto**  
**Periodo contable 2019**

Cuenta	Contabilidad	Cuenta	Presupuesto	Diferencia	Justificación
5-1-2-06-01 seguros	6,080,446.04	1.06.01 Seguros	6,156,054.00	<b>-75,607.96</b>	Corresponde a la anulación de una solicitud de pago del 17/11/2014 que a febrero 2019 se mantenía pendiente; se consultó al IRS si en sus registros tenían pendiente dicho monto y en correo del 11/02/2019 confirman que dicho monto está cancelado. La anulación de dicho registro debió afectarse a la cuenta de ajustes a periodos anteriores.
5-1-2-07-01 actividades de capacitación	446,118.80	1.07.01 Actividades de capacitación	446,118.80	<b>0.00</b>	
5-1-2-08-01 mantenimiento de edificios	13,308,079.99	1.08.01 Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	13,308,079.99	<b>0.00</b>	
5-1-2-08-02- mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos	1,282,350.00	1.08.04 mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	1,282,350.00	<b>0.00</b>	
5-1-2-08-03- mantenimiento y reparación de equipos de transporte	2,403,862.56	1.08.05 mantenimiento y reparación de equipo de transporte	2,403,862.56	<b>0.00</b>	
5-1-2-08-04 mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	1,245,850.00	1.08.06 mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	1,245,850.00	<b>0.00</b>	
5-1-2-08-05 mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	60,000.00	1.08.07 mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	60,000.00	<b>0.00</b>	
5-1-2-08-06 mantenimiento y reparación de equipos para computación	9,586,267.57	1.08.08 mantenimiento y reparación de equipos para computación	9,586,267.57	<b>0.00</b>	
5-1-3-01-01 combustibles y lubricantes	610,008.00	2.01.01 combustibles y lubricantes	610,008.00	<b>0.00</b>	
5-1-3-01-04 tintas, pinturas y diluyentes	127,452.78	2.01.04 tintas, pinturas y diluyentes	443,688.45	<b>-316,235.67</b>	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Y los registros en presupuesto corresponden a compras de "Tintas, pinturas y diluyentes" que contablemente se registra en la cuenta 1-1-4-01-01-04 Tintas, pinturas y diluyentes. La diferencia en relación a las compras es de <b>3,527.49</b> (que no están en presupuesto)
5-1-3-03-04 materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	611,441.88	2.03.04 materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	1,878,501.08	<b>-1,267,059.20</b>	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Y los registros en presupuesto corresponden a compras de "materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo" que contablemente se registra en la cuenta 1-1-4-01-03-04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos
5-1-3-99-01 útiles y materiales de oficina y cómputo	73,670.98	2.99.01 útiles y materiales de oficina y cómputo	99,910.10	<b>-26,239.12</b>	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Y los registros en presupuesto corresponden a compras de "útiles y materiales de oficina y cómputo" que contablemente se registra en la cuenta 1-1-4-01-99-01 Útiles y materiales de oficina y cómputo
5-1-3-99-03 productos de papel, cartón e impresos	895,753.50	2.99.03 productos de papel, cartón e impresos	1,761,168.13	<b>-865,414.63</b>	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Y los registros en presupuesto corresponden a compras de "productos de papel, cartón e impresos" que contablemente se registra en la cuenta 1-1-4-01-99-03 Productos de papel, cartón e impresos

**Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas**  
**Conciliación de los Egresos Contabilidad - Presupuesto**  
**Periodo contable 2019**

Cuenta	Contabilidad	Cuenta	Presupuesto	Diferencia	Justificación
5-1-3-99-05 útiles y materiales de limpieza	27,825.80	2.99.05 útiles y materiales de limpieza	0.00	<b>27,825.80</b>	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Y los registros en presupuesto corresponde a compras de "útiles y materiales de limpieza" que contablemente se registra en la cuenta 1-1-4-01-99-05 Útiles y materiales de limpieza
5-1-3-99-99 otros útiles, materiales y suministros diversos	45,100.27	2.99.99 otros útiles, materiales y suministros diversos	110,175.00	<b>-65,074.73</b>	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Y los registros en presupuesto corresponde a compras de "otros útiles, materiales y suministros diversos" que contablemente se registra en la cuenta 1-1-4-01-99-99 Otros útiles, materiales y suministros diversos
5-1-4-01-01-02 depreciaciones de edificios	22,243,492.10			<b>22,243,492.10</b>	La cuenta de depreciación no tiene afectación presupuestaria
5-1-4-01-01-03 depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	929,844.48			<b>929,844.48</b>	La cuenta de depreciación no tiene afectación presupuestaria
5-1-4-01-01-04 depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	362,033.76			<b>362,033.76</b>	La cuenta de depreciación no tiene afectación presupuestaria
5-1-4-01-01-05 depreciaciones de equipos de comunicación	1,413,731.79			<b>1,413,731.79</b>	La cuenta de depreciación no tiene afectación presupuestaria
5-1-4-01-01-06 depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	4,843,358.55			<b>4,843,358.55</b>	La cuenta de depreciación no tiene afectación presupuestaria
5-1-4-01-01-07 depreciaciones de equipos para computación	10,207,384.93			<b>10,207,384.93</b>	La cuenta de depreciación no tiene afectación presupuestaria
5-1-4-01-01-08 depreciaciones de equipos sanitario, de laboratorio e invest	24,624.70			<b>24,624.70</b>	La cuenta de depreciación no tiene afectación presupuestaria
5-1-4-01-01-09 depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportiv	227,814.01			<b>227,814.01</b>	La cuenta de depreciación no tiene afectación presupuestaria
5-1-4-01-01-10 depreciaciones de equipos de seguridad, orden, vigilancia y	77,257.90			<b>77,257.90</b>	La cuenta de depreciación no tiene afectación presupuestaria
5-1-4-01-02-99 depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	3,792.86			<b>3,792.86</b>	La cuenta de depreciación no tiene afectación presupuestaria
5-1-4-05-03 amortizaciones de software y programas	5,892,422.00			<b>5,892,422.00</b>	La cuenta de amortización no tiene afectación presupuestaria
5-1-4-05-99 amortizaciones de otros bienes	399,014.43			<b>399,014.43</b>	La cuenta de amortización no tiene afectación presupuestaria
		5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina	973,369.85	<b>-973,369.85</b>	Corresponde a compras de equipo y mobiliario que no afecta cuenta de resultados, está registrado en la cuenta de balance correspondiente
		5.01.05 Equipo y programas de cómputo	23,193,043.68	<b>-23,193,043.68</b>	Corresponde a compras de equipo y mobiliario que no afecta cuenta de resultados, está registrado en la cuenta de balance correspondiente
		5.01.99 Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	333,876.35	<b>-333,876.35</b>	Corresponde a compras de equipo y mobiliario que no afecta cuenta de resultados, está registrado en la cuenta de balance correspondiente
		5.99.03 Bienes intangibles	33,375,211.00	<b>-33,375,211.00</b>	Corresponde a compras de equipo y mobiliario que no afecta cuenta de resultados, está registrado en la cuenta de balance correspondiente
5-1-5-01-01-06 deterioro y desvalorización de equipos y mobiliario de oficina	109,609,253.43			<b>109,609,253.43</b>	No tiene afectación en presupuesto
5-1-4-01-99 desvalorización y pérdidas de útiles, materiales y suministros	208,319.00			<b>208,319.00</b>	No tiene afectación en presupuesto

**Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas**  
**Conciliación de los Egresos Contabilidad - Presupuesto**  
 Período contable 2019

Cuenta	Contabilidad	Cuenta	Presupuesto	Diferencia	Justificación
5-4-1-01-02- becas	183,119,556.30	6.02.02 Becas a terceras personas	192,671,070.24	-9,551,513.94	La diferencia se origina en el registro errónea los contratos del fondo de incentivos, ya que se registra al gasto el total de contrato, no siendo esta la forma correcta de realizarlo; entonces en este caso la diferencia se da por pagos realizados en el 2019 registrados contablemente en el 2018, de ahí que el monto en presupuesto sea más alto que en contabilidad. Se realizó a la CN una consulta referente al manejo contable del registro de dichos contratos, a la fecha estamos a la espera de la respuesta.
5-4-1-01-99 otras transferencias corrientes a personas	3,549,480.00	6.02.99 Otras transferencias a personas	3,549,480.00	0.00	
5-4-1-02-01-01 transferencias corrientes a asociaciones	3,232,721.00	6.04.01 Transferencias corrientes a asociaciones	3,232,721.00	0.00	
5-4-1-02-01-02 transferencias corrientes a fundaciones	91,000,328.33	6.04.02 Transferencias corrientes a fundaciones	91,194,458.43	-194,130.10	La diferencia corresponde a un saldo que se solicitó caducar y se registró en contabilidad el 21/02/2019, con referencia el oficio GF-336-18 del 12/07/2018. Se afectó la cuenta de gastos, sin embargo, debió afectarse periodos anteriores pues era un gasto registrado en el año 2018
5-4-1-02-02 transferencias corrientes a empresas privadas	585,450.00	6.04.02 Transferencias corrientes a fundaciones	585,450.00	0.00	
5-4-1-03-01-03 - Fideicomiso 25-02 Ley 8262 Proymte	104,166,619.98	6.01.08 Fondos en Fideicomiso para gasto corriente	104,166,626.64	-6.66	
5-4-1-03-02-99 otras transferencias corrientes a órganos descentrados	2,524,956.18	6.01.02 Transferencias corrientes a Órganos Descentralizados	2,524,956.18	0.00	
5-4-1-03-03-99 otras transferencias corrientes a instituciones descentraliz	285,809,598.00	6.01.03 Transferencias corrientes a instituciones Descentralizadas	153,373,339.00	132,436,259.00	La diferencia se da a nivel contable, debido a que se registraron de forma errónea los contratos del fondo de incentivos, contabilizando como gasto el total de contrato, no siendo esta la afectación en contabilidad. Se realizó a la CN una consulta referente al manejo contable del registro de dichos contratos, a la fecha estamos a la espera de la respuesta.
5-4-1-04-02-99 otras transferencias corrientes a organismos internacionales	4,382,445.00	6.07.01 Transferencias corrientes a organismos internacionales	4,382,445.00	0.00	
5-9-1-01-01 diferencias de cambio negativas por activos financieros	6,160,062.68			6,160,062.68	No tiene afectación en presupuesto
5-9-2-01-04-03-2 fideicomiso 25-02 ley 8262	157,768,895.90			157,768,895.90	No tiene afectación en presupuesto
5-9-2-01-04-03-3 fideicomiso 04-99 ley 7099	1,910.00			1,910.00	No tiene afectación en presupuesto
5-9-9-02-01 impuestos	625,980.00	1.09.99 Otros impuestos	625,980.00	0.00	
5-9-9-99-03 multas y sanciones administrativas	2,758.00			2,758.00	Corresponde a recargo en pago del agua por atraso en el pago, presupuestariamente se registró en la partida 1.02.01 servicio de agua y alcantarillado
5-9-9-99-04- reintegros al sector privado	851,427.80	6.06.02 Reintegros o devoluciones	851,427.80	0.00	
5-9-9-99-99- otros resultados negativos	146,611.60			146,611.60	No tiene afectación en presupuesto
<b>Total</b>	<b>2,099,404,119.98</b>		<b>1,713,833,779.41</b>	<b>385,570,340.57</b>	

CRISTINA SÁNCHEZ ANCHA (FRMA)

Elaborado por:

MARÍA GABRIELA DÍAZ DÍAZ (FRMA)

Revisado por:

**CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES  
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS  
(CONICIT)**

**COMUNICADO DE ACUERDO**

AC-040-20  
Febrero 13, 2020

**PARA** : MBA. María Gabriela Díaz Díaz, Directora, Dirección Soporte  
Administrativo

**DE** : MPA. Arturo Vicente León, Secretario Ejecutivo **GUILLERMO ARTURO  
VICENTE LEON (FIRMA)**

Firmado digitalmente por  
GUILLERMO ARTURO VICENTE  
LEON (FIRMA)  
Fecha: 2020.02.13 15:03:47 -06'00'

**COPIA** : Lcda. Seidy Zúñiga Obando, Unidad de Finanzas  
Bach. Cristina Sánchez Anchía, Contadora

**ASUNTO** : **ESTADOS FINANCIEROS ANUAL 2019 LEY 5048 DEL CONICIT**

ACTA ORDINARIA 04-2020, CAPITULO V, ARTICULO 9, FECHA 11/02/2020

\*\*\*\*\*

Los miembros del Consejo Director del Conicit, por unanimidad, acuerdan:

**ACUERDO 9**

- a) Dar por conocido y aprobar los Estados Financieros al 31 de diciembre, 2019 correspondiente a la Ley 5048 del Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (Conicit), tal y como se anexa al acta, elaborado por la Dirección de Soporte Administrativo, para ser enviado a la Contraloría General de la República y a la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, Ministerio de Hacienda.

ACUERDO FIRME

ci: Archivo (2)  
C:\WORD\2020\AC-040-20

## Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)

Balance de Comprobación  
Al 31 de Diciembre de 2019

Código Institucional: 14161

Moneda: CRC

Periodo: 12

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
1.1	1.	ACTIVO	2,668,270,506.10	7,287,787,382.74	6,717,444,814.65	3,238,613,074.19
1.1	1.1.	ACTIVO CORRIENTE	588,002,877.99	6,402,274,929.81	5,969,800,684.43	1,020,477,123.37
1.1	1.1.1.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	569,340,058.01	2,682,973,851.73	2,239,612,252.32	1,012,701,657.42
1.1	1.1.1.01.	EFECTIVO	569,340,058.01	2,682,973,851.73	2,239,612,252.32	1,012,701,657.42
1.1	1.1.1.01.02.	DEPOSITOS BANCARIOS	568,840,058.01	2,682,973,851.73	2,239,612,252.32	1,012,201,657.42
1.1	1.1.1.01.02.02.	DEPOSITOS BANCARIOS EN EL SECTOR PUBLICO INTERNO	568,840,058.01	2,682,973,851.73	2,239,612,252.32	1,012,201,657.42
1.1	1.1.1.01.02.02.2.	CUENTAS CORRIENTES EN EL SECTOR PUBLICO INTERNO	80,753,121.56	426,525,593.47	433,773,580.72	73,505,134.31
1.1	1.1.1.01.02.02.2.21101	BANCO DE COSTA RICA (BCR)	14,818,409.29	421,868,403.93	425,700,860.41	10,985,952.81
1.1	1.1.1.01.02.02.2.21103	BANCO NACIONAL DE COSTA RICA (BNCR)	65,934,712.27	4,657,189.54	8,072,720.31	62,519,181.50
1.1	1.1.1.01.02.02.3.	CAJA UNICA	488,086,936.45	2,256,448,258.26	1,805,838,671.60	938,696,523.11
1.1	1.1.1.01.02.02.3.11206	MINISTERIO DE HACIENDA	488,086,936.45	2,256,448,258.26	1,805,838,671.60	938,696,523.11
1.1	1.1.1.01.03.	CAJAS CHICAS Y FONDOS ROTATORIOS	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
1.1	1.1.1.01.03.01.	CAJAS CHICAS	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
1.1	1.1.1.01.03.01.2.	CAJAS CHICAS EN EL PAIS	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
1.1	1.1.1.01.03.01.2.99999	CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TECNOLOGICAS	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
1.1	1.1.3.	CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	17,063,402.71	3,607,786,538.42	3,622,428,140.71	2,421,800.42
1.1	1.1.3.02.	CONTRIBUCIONES SOCIALES A COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	1.1.3.02.01.	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL A COBRAR C/P	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	1.1.3.02.01.01.	CONTRIBUCIONES AL SEGURO DE PENSIONES A COBRAR C/P	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	1.1.3.02.01.01.0.	CONTRIBUCIONES AL SEGURO DE PENSIONES A COBRAR C/P	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	1.1.3.02.01.01.0.99999	CONTRIBUCIONES AL SEGURO DE PENSIONES A COBRAR C/P	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	1.1.3.04.	SERVICIOS Y DERECHOS A COBRAR A CORTO PLAZO	7,492,642.71	6,460,395.36	7,919,755.08	6,033,282.99
1.1	1.1.3.04.02.	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A COBRAR C/P	7,492,642.71	6,460,395.36	7,919,755.08	6,033,282.99
1.1	1.1.3.04.02.01.	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A LOS SERVICIOS DE TRANSPORTE A COBRAR C/P	155,022.93	439,834.80	582,134.40	12,723.33
1.1	1.1.3.04.02.01.0.	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A LOS SERVICIOS DE TRANSPORTE A COBRAR C/P	155,022.93	439,834.80	582,134.40	12,723.33
1.1	1.1.3.04.02.01.0.22191	INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS (INS)	155,022.93	439,834.80	582,134.40	12,723.33
1.1	1.1.3.04.02.99.	OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS A COBRAR C/P	7,337,619.78	6,020,560.56	7,337,620.68	6,020,559.66
1.1	1.1.3.04.02.99.0.	OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS A COBRAR C/P	7,337,619.78	6,020,560.56	7,337,620.68	6,020,559.66
1.1	1.1.3.04.02.99.0.21100	JUNTA DEL BANCO CREDITO AGRICOLA DE CARTAGO	7,337,619.78	6,020,560.56	7,337,620.68	6,020,559.66
1.1	1.1.3.06.	TRANSFERENCIAS A COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	3,416,709,362.15	3,416,709,362.15	0.00
1.1	1.1.3.06.02.	TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PUBLICO INTERNO A COBRAR C/P	0.00	3,416,709,362.15	3,416,709,362.15	0.00
1.1	1.1.3.06.02.01.	TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL A C/P	0.00	3,416,709,362.15	3,416,709,362.15	0.00
1.1	1.1.3.06.02.01.0.	TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL A C/P	0.00	3,416,709,362.15	3,416,709,362.15	0.00
1.1	1.1.3.06.02.01.0.11206	MINISTERIO DE HACIENDA	0.00	3,416,709,362.15	3,416,709,362.15	0.00
1.1	1.1.3.08.	DOCUMENTOS A COBRAR A CORTO PLAZO	80,130,665.97	104,125,788.77	197,799,023.48	-13,542,568.74
1.1	1.1.3.08.01.	DOCUMENTOS A COBRAR POR VENTAS INTERNAS DE BIENES Y SERVICIOS C/P	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	1.1.3.08.01.01.	DOCUMENTOS A COBRAR POR VENTAS INTERNAS DE BIENES C/P	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	1.1.3.08.01.01.1.	DOCUMENTOS A COBRAR POR VENTAS INTERNAS DE BIENES C/P - VALOR NO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	1.1.3.08.01.01.1.99999	DOCUMENTOS A COBRAR POR VENTAS INTERNAS DE BIENES C/P - VALOR NO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	1.1.3.08.02.	DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTO Y ARREGLOS DE PAGO C/P	80,130,665.97	104,125,788.77	197,799,023.48	-13,542,568.74
1.1	1.1.3.08.02.99.	DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTO Y ARREGLOS DE PAGO C/P	80,130,665.97	104,125,788.77	197,799,023.48	-13,542,568.74
1.1	1.1.3.08.02.99.1.	DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTO Y ARREGLOS DE PAGO C/P	80,130,665.97	104,125,788.77	197,799,023.48	-13,542,568.74
1.1	1.1.3.08.02.99.1.99999	DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTO Y ARREGLOS DE PAGO C/P	80,130,665.97	104,125,788.77	197,799,023.48	-13,542,568.74
1.1	1.1.3.09.	ANTICIPOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	1.1.3.09.02.	ANTICIPOS DEL SECTOR PUBLICO INTERNO C/P	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	1.1.3.09.02.06.	ANTICIPOS INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS C/P	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	1.1.3.09.02.06.0.	ANTICIPOS INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS C/P	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	1.1.3.09.02.06.0.21100	JUNTA DEL BANCO CREDITO AGRICOLA DE CARTAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	1.1.3.98.	OTRAS CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	9,570,760.00	0.00	0.00	9,570,760.00
1.1	1.1.3.98.99.	CREDITOS VARIOS C/P	9,570,760.00	0.00	0.00	9,570,760.00
1.1	1.1.3.98.99.01.	CREDITOS VARIOS CON EL SECTOR PRIVADO INTERNO C/P	9,570,760.00	0.00	0.00	9,570,760.00
1.1	1.1.3.98.99.01.0.	CREDITOS VARIOS CON EL SECTOR PRIVADO INTERNO C/P	9,570,760.00	0.00	0.00	9,570,760.00
1.1	1.1.3.98.99.01.0.99999	CREDITOS VARIOS CON EL SECTOR PRIVADO INTERNO C/P	9,570,760.00	0.00	0.00	9,570,760.00
1.1	1.1.3.99.	PREVISIONES PARA DETERIORO DE CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	-80,130,665.97	80,490,992.14	0.00	360,326.17
1.1	1.1.3.99.08.	PREVISIONES PARA DOCUMENTOS A COBRAR C/P*	-80,130,665.97	80,490,992.14	0.00	360,326.17
1.1	1.1.3.99.08.02.	PREVISIONES PARA DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTOS Y AR	-80,130,665.97	80,490,992.14	0.00	360,326.17
1.1	1.1.3.99.08.02.0.	PREVISIONES PARA DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTOS Y AR	-80,130,665.97	80,490,992.14	0.00	360,326.17
1.1	1.1.3.99.08.02.0.21100	JUNTA DEL BANCO CREDITO AGRICOLA DE CARTAGO	-80,130,665.97	80,490,992.14	0.00	360,326.17
1.1	1.1.4.	INVENTARIOS	1,559,634.14	4,116,802.98	1,989,564.21	3,686,872.91
1.1	1.1.4.01.	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSUMO Y PRESTACION DE	1,559,634.14	4,116,802.98	1,989,564.21	3,686,872.91
1.1	1.1.4.01.01.	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	499,399.40	447,215.95	344,779.78	601,835.57
1.1	1.1.4.01.01.02.	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	9,008.00	0.00	9,008.00	0.00
1.1	1.1.4.01.01.02.0.	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	9,008.00	0.00	9,008.00	0.00
1.1	1.1.4.01.01.02.0.99999	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	9,008.00	0.00	9,008.00	0.00
1.1	1.1.4.01.01.04.	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	490,391.40	447,215.95	335,771.78	601,835.57
1.1	1.1.4.01.01.04.0.	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	490,391.40	447,215.95	335,771.78	601,835.57
1.1	1.1.4.01.01.04.0.99999	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	490,391.40	447,215.95	335,771.78	601,835.57
1.1	1.1.4.01.03.	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION Y M	186,398.25	1,413,678.59	598,675.75	1,001,401.09
1.1	1.1.4.01.03.99.	OTROS MATERIALES Y PROD.DE USO EN LA CONSTRUCCION	186,398.25	1,413,678.59	598,675.75	1,001,401.09
1.1	1.1.4.01.03.99.0.	OTROS MATERIALES Y PROD.DE USO EN LA CONSTRUCCIO	186,398.25	1,413,678.59	598,675.75	1,001,401.09
1.1	1.1.4.01.03.99.0.99999	OTROS MATERIALES Y PROD.DE USO EN LA CONSTRUCC	186,398.25	1,413,678.59	598,675.75	1,001,401.09
1.1	1.1.4.01.99.	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	873,836.49	2,255,908.44	1,046,108.68	2,083,636.25
1.1	1.1.4.01.99.01.	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	235,614.12	393,125.06	86,698.37	542,040.81
1.1	1.1.4.01.99.01.0.	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	235,614.12	393,125.06	86,698.37	542,040.81
1.1	1.1.4.01.99.01.0.99999	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	235,614.12	393,125.06	86,698.37	542,040.81
1.1	1.1.4.01.99.03.	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	479,497.06	1,752,608.38	895,753.50	1,336,351.94
1.1	1.1.4.01.99.03.0.	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	479,497.06	1,752,608.38	895,753.50	1,336,351.94
1.1	1.1.4.01.99.03.0.99999	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	479,497.06	1,752,608.38	895,753.50	1,336,351.94
1.1	1.1.4.01.99.05.	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	157,956.30	0.00	18,817.80	139,138.50
1.1	1.1.4.01.99.05.0.	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	157,956.30	0.00	18,817.80	139,138.50
1.1	1.1.4.01.99.05.0.99999	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	157,956.30	0.00	18,817.80	139,138.50
1.1	1.1.4.01.99.99.	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	769.01	110,175.00	44,839.01	66,105.00
1.1	1.1.4.01.99.99.0.	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	769.01	110,175.00	44,839.01	66,105.00
1.1	1.1.4.01.99.99.0.99999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSO	769.01	110,175.00	44,839.01	66,105.00
1.1	1.1.9.	OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO	39,783.13	107,397,736.68	105,770,727.19	1,666,792.62
1.1	1.1.9.01.	GASTOS A DEVENGAR A CORTO PLAZO	32,344.04	5,947,841.00	5,947,841.04	32,344.00

1.1	1.1.9.01.01.	SERVICIOS A DEVENGAR C/P	0.00	5,947,841.00	5,947,841.04	-0.04
1.1	1.1.9.01.01.01.	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS A DEVENGAR C/P	0.00	5,947,841.00	5,947,841.04	-0.04
1.1	1.1.9.01.01.01.0.	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS A DEVENGAR C/P	0.00	5,947,841.00	5,947,841.04	-0.04
1.1	1.1.9.01.01.01.0.22191	INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS (INS)	0.00	5,947,841.00	5,947,841.04	-0.04
1.1	1.1.9.01.99.	OTROS GASTOS A DEVENGAR C/P	32,344.04	0.00	0.00	32,344.04
1.1	1.1.9.01.99.99.	OTROS GASTOS A DEVENGAR C/P	32,344.04	0.00	0.00	32,344.04
1.1	1.1.9.01.99.99.0.	OTROS GASTOS A DEVENGAR C/P	32,344.04	0.00	0.00	32,344.04
1.1	1.1.9.01.99.99.0.99999	COMBUSTIBLE PAGADO POR ADELANTADO	32,344.04	0.00	0.00	32,344.04
1.1	1.1.9.02.	CUENTAS TRANSITORIAS	7,439.09	101,449,895.68	99,822,886.15	1,634,448.62
1.1	1.1.9.02.01.	REGISTROS TRANSITORIOS	7,439.09	101,449,895.68	99,822,886.15	1,634,448.62
1.1	1.1.9.02.01.01.	REGISTROS TRANSITORIOS DE TRANSACCIONES SIN MOVIMIENTO DE FONDO	7,439.09	101,449,895.68	99,822,886.15	1,634,448.62
1.1	1.1.9.02.01.01.0.	REGISTROS TRANSITORIOS DE TRANSACCIONES SIN MOVIMIENTO DE FONDO	7,439.09	101,449,895.68	99,822,886.15	1,634,448.62
1.1	1.1.9.02.01.01.0.99999	REGISTROS TRANSITORIOS DE TRANSACCIONES SIN MOVIMIENTO DE FONDO	7,439.09	101,449,895.68	99,822,886.15	1,634,448.62
1.1	1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	2,080,267,628.11	885,512,452.93	747,644,130.22	2,218,135,950.82
1.1	1.2.5.	BIENES NO CONCESIONADOS	1,474,779,078.15	792,301,282.07	589,873,324.32	1,677,207,035.90
1.1	1.2.5.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS EXPLOTADOS	1,466,190,177.04	748,838,298.90	569,933,989.94	1,645,094,486.00
1.1	1.2.5.01.01.	TIERRAS Y TERRENOS	164,971,400.00	266,381,647.94	0.00	431,353,047.94
1.1	1.2.5.01.01.01.	TERRENOS PARA CONSTRUCCION DE EDIFICIOS	164,971,400.00	266,381,647.94	0.00	431,353,047.94
1.1	1.2.5.01.01.01.6.	VALORES DE ORIGEN	199,989.60	0.00	0.00	199,989.60
1.1	1.2.5.01.01.01.6.99999	VALORES DE ORIGEN - TERRENOS PARA CONSTRUCCION	199,989.60	0.00	0.00	199,989.60
1.1	1.2.5.01.01.01.7.	REVALUACIONES	164,771,410.40	266,381,647.94	0.00	431,153,058.34
1.1	1.2.5.01.01.01.7.99999	REVALUACIONES	164,771,410.40	266,381,647.94	0.00	431,153,058.34
1.1	1.2.5.01.02.	EDIFICIOS	1,192,247,091.38	39,798,872.75	131,852,745.53	1,100,193,218.60
1.1	1.2.5.01.02.01.	EDIFICIOS DE OFICINAS Y ATENCION AL PUBLICO	1,192,247,091.38	39,798,872.75	131,852,745.53	1,100,193,218.60
1.1	1.2.5.01.02.01.1.	VALORES DE ORIGEN	1,281,546,549.03	0.00	0.00	1,281,546,549.03
1.1	1.2.5.01.02.01.1.99999	VALORES DE ORIGEN - EDIFICIOS DE OFICINAS Y AT	1,281,546,549.03	0.00	0.00	1,281,546,549.03
1.1	1.2.5.01.02.01.2.	REVALUACIONES	0.00	39,798,872.75	0.00	39,798,872.75
1.1	1.2.5.01.02.01.1.99999	REVALUACIONES - EDIFICIOS DE OFICINAS Y AT	0.00	39,798,872.75	0.00	39,798,872.75
1.1	1.2.5.01.02.01.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-89,299,457.65	0.00	22,243,492.10	-111,542,949.75
1.1	1.2.5.01.02.01.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS*-EDIFICIOS DE OFICIN	-89,299,457.65	0.00	22,243,492.10	-111,542,949.75
1.1	1.2.5.01.02.01.4.	PERDIDAS POR DETERIORO *	0.00	0.00	109,609,253.43	-109,609,253.43
1.1	1.2.5.01.02.01.4.99999	PERDIDAS POR DETERIORO*-EDIFICIOS DE OFICIN	0.00	0.00	109,609,253.43	-109,609,253.43
1.1	1.2.5.01.03.	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION	12,552,381.75	0.00	929,844.48	11,622,537.27
1.1	1.2.5.01.03.03.	PLANTA ELECTRICA	12,552,381.75	0.00	929,844.48	11,622,537.27
1.1	1.2.5.01.03.03.1.	VALORES DE ORIGEN	16,267,079.30	0.00	0.00	16,267,079.30
1.1	1.2.5.01.03.03.1.99999	VALORES DE ORIGEN - PLANTA ELECTRICA	16,267,079.30	0.00	0.00	16,267,079.30
1.1	1.2.5.01.03.03.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS*	-3,714,697.55	0.00	929,844.48	-4,644,542.03
1.1	1.2.5.01.03.03.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - PLANTA ELECTRICA	-3,714,697.55	0.00	929,844.48	-4,644,542.03
1.1	1.2.5.01.04.	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	6,363,625.36	0.00	362,033.76	6,001,591.60
1.1	1.2.5.01.04.02.	VEHICULOS	6,363,625.36	0.00	362,033.76	6,001,591.60
1.1	1.2.5.01.04.02.1.	VALORES DE ORIGEN	60,015,916.00	0.00	0.00	60,015,916.00
1.1	1.2.5.01.04.02.1.99999	VALORES DE ORIGEN - VEHICULOS	60,015,916.00	0.00	0.00	60,015,916.00
1.1	1.2.5.01.04.02.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS*	-53,652,290.64	0.00	362,033.76	-54,014,324.40
1.1	1.2.5.01.04.02.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - VEHICULOS	-53,652,290.64	0.00	362,033.76	-54,014,324.40
1.1	1.2.5.01.05.	EQUIPOS DE COMUNICACION	11,302,438.60	0.00	1,364,510.31	9,937,928.29
1.1	1.2.5.01.05.02.	EQUIPOS DE TELEFONIA	719,762.10	0.00	34,833.48	684,928.62
1.1	1.2.5.01.05.02.1.	VALORES DE ORIGEN	6,178,674.75	0.00	0.00	6,178,674.75
1.1	1.2.5.01.05.02.1.99999	VALORES DE ORIGEN - EQUIPOS DE TELEFONIA	6,178,674.75	0.00	0.00	6,178,674.75
1.1	1.2.5.01.05.02.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-5,458,912.65	0.00	34,833.48	-5,493,746.13
1.1	1.2.5.01.05.02.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - EQUIPOS DE TELEF	-5,458,912.65	0.00	34,833.48	-5,493,746.13
1.1	1.2.5.01.05.03.	EQUIPO DE RADIOCOMUNICACION	100,120.00	0.00	0.00	100,120.00
1.1	1.2.5.01.05.03.1.	VALOR DE ORIGEN	100,120.00	0.00	0.00	100,120.00
1.1	1.2.5.01.05.03.1.99999	VALOR DE ORIGEN - EQUIPO RADIOCOMUNICACION	100,120.00	0.00	0.00	100,120.00
1.1	1.2.5.01.05.04.	EQUIPOS DE AUDIO Y VIDEO	7,273,105.52	0.00	843,685.45	6,429,420.07
1.1	1.2.5.01.05.04.1.	VALORES DE ORIGEN	12,263,849.37	0.00	0.00	12,263,849.37
1.1	1.2.5.01.05.04.1.99999	VALORES DE ORIGEN - EQUIPOS DE AUDIO Y VIDEO	12,263,849.37	0.00	0.00	12,263,849.37
1.1	1.2.5.01.05.04.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-4,990,743.85	0.00	843,685.45	-5,834,429.30
1.1	1.2.5.01.05.04.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - EQUIPOS DE AUDIO	-4,990,743.85	0.00	843,685.45	-5,834,429.30
1.1	1.2.5.01.05.99.	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION	3,209,450.98	0.00	485,991.38	2,723,459.60
1.1	1.2.5.01.05.99.1.	VALORES DE ORIGEN	5,433,620.00	0.00	0.00	5,433,620.00
1.1	1.2.5.01.05.99.1.99999	VALORES DE ORIGEN - OTROS EQUIPOS DE COMUNICAC	5,433,620.00	0.00	0.00	5,433,620.00
1.1	1.2.5.01.05.99.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-2,224,169.02	0.00	485,991.38	-2,710,160.40
1.1	1.2.5.01.05.99.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - OTROS EQUIPOS DE	-2,224,169.02	0.00	485,991.38	-2,710,160.40
1.1	1.2.5.01.06.	EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OFICINA	40,471,285.15	416,739,049.23	420,814,720.41	36,395,613.97
1.1	1.2.5.01.06.01.	ARCHIVADORES, BIBLIOTECAS Y ARMARIOS	10,510,687.47	415,789,774.12	417,855,987.62	8,444,473.97
1.1	1.2.5.01.06.01.1.	VALORES DE ORIGEN	21,994,266.92	0.00	0.00	21,994,266.92
1.1	1.2.5.01.06.01.1.99999	VALORES DE ORIGEN - ARCHIVADORES, BIBLIOTECA	21,994,266.92	0.00	0.00	21,994,266.92
1.1	1.2.5.01.06.01.2.	REVALUACIONES	503,131.40	306,180,520.69	306,180,520.69	503,131.40
1.1	1.2.5.01.06.01.2.99999	REVALUACIONES	503,131.40	306,180,520.69	306,180,520.69	503,131.40
1.1	1.2.5.01.06.01.4.	PERDIDAS POR DETERIORO*	-4,328,318.23	109,609,253.43	109,609,253.43	-4,328,318.23
1.1	1.2.5.01.06.01.4.99999	PREDIDA POR DETERIORO ARCHIVADORES, BIBLIOTECA	-4,328,318.23	109,609,253.43	109,609,253.43	-4,328,318.23
1.1	1.2.5.01.06.01.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-7,658,392.62	0.00	2,066,213.50	-9,724,606.12
1.1	1.2.5.01.06.01.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS*-ARCHIVADORES, BIBLI	-7,658,392.62	0.00	2,066,213.50	-9,724,606.12
1.1	1.2.5.01.06.02.	MESAS Y ESCRITORIOS	17,122,822.70	0.00	1,877,464.48	15,245,358.22
1.1	1.2.5.01.06.02.1.	VALORES DE ORIGEN	35,075,903.74	0.00	0.00	35,075,903.74
1.1	1.2.5.01.06.02.1.99999	VALORES DE ORIGEN - MESAS Y ESCRITORIOS	35,075,903.74	0.00	0.00	35,075,903.74
1.1	1.2.5.01.06.02.3.	DEPRECIACION ACUMULADAS *	-17,953,081.04	0.00	1,877,464.48	-19,830,545.52
1.1	1.2.5.01.06.02.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *- MESAS Y ESCRITORI	-17,953,081.04	0.00	1,877,464.48	-19,830,545.52
1.1	1.2.5.01.06.03.	SILLAS Y BANCOS	1,833,700.14	949,275.11	692,475.45	2,090,499.80
1.1	1.2.5.01.06.03.1.	VALORES DE ORIGEN	2,591,565.00	900,640.55	180,128.12	3,312,077.43
1.1	1.2.5.01.06.03.1.99999	VALORES DE ORIGEN - SILLAS Y BANCOS	2,591,565.00	900,640.55	180,128.12	3,312,077.43
1.1	1.2.5.01.06.03.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-757,864.86	48,634.56	512,347.33	-1,221,577.63
1.1	1.2.5.01.06.03.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *- SILLAS Y BANCOS	-757,864.86	48,634.56	512,347.33	-1,221,577.63
1.1	1.2.5.01.06.05.	EQUIPOS DE VENTILACION	12,820.50	0.00	1,782.00	11,038.50
1.1	1.2.5.01.06.05.1.	VALORES DE ORIGEN	62,795.00	0.00	0.00	62,795.00
1.1	1.2.5.01.06.05.1.99999	VALORES DE ORIGEN - EQUIPOS DE VENTILACION	62,795.00	0.00	0.00	62,795.00
1.1	1.2.5.01.06.05.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-49,974.50	0.00	1,782.00	-51,756.50
1.1	1.2.5.01.06.05.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - EQUIPOS DE VENTI	-49,974.50	0.00	1,782.00	-51,756.50
1.1	1.2.5.01.06.99.	OTROS EQUIPOS Y MOBILIARIO	10,991,254.34	0.00	387,010.86	10,604,243.48
1.1	1.2.5.01.06.99.1.	VALORES DE ORIGEN	12,628,252.71	0.00	0.00	12,628,252.71
1.1	1.2.5.01.06.99.1.99999	VALORES DE ORIGEN - OTROS EQUIPOS Y MOBILIARIO	12,628,252.71	0.00	0.00	12,628,252.71
1.1	1.2.5.01.06.99.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-1,636,998.37	0.00	387,010.86	-2,024,009.23
1.1	1.2.5.01.06.99.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - OTROS EQUIPOS Y	-1,636,998.37	0.00	387,010.86	-2,024,009.23
1.1	1.2.5.01.07.	EQUIPOS PARA COMPUTACION	34,771,366.14	24,780,987.54	13,629,241.89	45,923,111.79



1.1	1.2.5.01.07.01.	COMPUTADORAS	27,536,243.12	21,264,475.47	9,376,327.08	39,424,391.51
1.1	1.2.5.01.07.01.1.	VALORES DE ORIGEN	79,262,867.92	20,955,623.71	735,361.38	99,483,130.25
1.1	1.2.5.01.07.01.1.99999	VALORES DE ORIGEN - COMPUTADORAS	79,262,867.92	20,955,623.71	735,361.38	99,483,130.25
1.1	1.2.5.01.07.01.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-51,726,624.80	308,851.76	8,640,965.70	-60,058,738.74
1.1	1.2.5.01.07.01.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - COMPUTADORAS	-51,726,624.80	308,851.76	8,640,965.70	-60,058,738.74
1.1	1.2.5.01.07.02.	IMPRESORAS	1,181,909.79	0.00	274,934.88	906,974.91
1.1	1.2.5.01.07.02.1.	VALORES DE ORIGEN	1,596,405.89	0.00	0.00	1,596,405.89
1.1	1.2.5.01.07.02.1.99999	VALORES DE ORIGEN - IMPRESORAS	1,596,405.89	0.00	0.00	1,596,405.89
1.1	1.2.5.01.07.02.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-414,496.10	0.00	274,934.88	-689,430.98
1.1	1.2.5.01.07.02.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - IMPRESORAS	-414,496.10	0.00	274,934.88	-689,430.98
1.1	1.2.5.01.07.03.	MODEM	9,800.00	0.00	0.00	9,800.00
1.1	1.2.5.01.07.03.1.	VALORES DE ORIGEN	98,000.00	0.00	0.00	98,000.00
1.1	1.2.5.01.07.03.1.99999	VALORES DE ORIGEN - MODEM	98,000.00	0.00	0.00	98,000.00
1.1	1.2.5.01.07.03.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-88,200.00	0.00	0.00	-88,200.00
1.1	1.2.5.01.07.03.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - MODEM	-88,200.00	0.00	0.00	-88,200.00
1.1	1.2.5.01.07.04.	MONITORES	106,562.44	649,911.51	167,171.56	589,302.39
1.1	1.2.5.01.07.04.1.	VALORES DE ORIGEN	1,065,623.88	649,911.51	144,424.78	1,571,110.61
1.1	1.2.5.01.07.04.1.99999	VALORES DE ORIGEN - MONITORES	1,065,623.88	649,911.51	144,424.78	1,571,110.61
1.1	1.2.5.01.07.04.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-959,061.44	0.00	22,746.78	-981,808.22
1.1	1.2.5.01.07.04.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - MONITORES	-959,061.44	0.00	22,746.78	-981,808.22
1.1	1.2.5.01.07.05.	UPS	2,966,924.15	224,283.20	1,045,837.39	2,145,369.96
1.1	1.2.5.01.07.05.1.	VALORES DE ORIGEN	7,602,346.75	224,283.20	56,070.80	7,770,559.15
1.1	1.2.5.01.07.05.1.99999	VALORES DE ORIGEN - UPS	7,602,346.75	224,283.20	56,070.80	7,770,559.15
1.1	1.2.5.01.07.05.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-4,635,422.60	0.00	989,766.59	-5,625,189.19
1.1	1.2.5.01.07.05.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - UPS	-4,635,422.60	0.00	989,766.59	-5,625,189.19
1.1	1.2.5.01.07.99.	OTROS EQUIPOS DE COMPUTO	2,969,926.64	2,642,317.36	2,764,970.98	2,847,273.02
1.1	1.2.5.01.07.99.1.	VALORES DE ORIGEN	15,282,316.81	2,642,317.36	2,486,000.00	15,438,634.17
1.1	1.2.5.01.07.99.1.99999	VALORES DE ORIGEN - OTROS EQUIPOS DE COMPUTO	15,282,316.81	2,642,317.36	2,486,000.00	15,438,634.17
1.1	1.2.5.01.07.99.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-12,312,390.17	0.00	278,970.98	-12,591,361.15
1.1	1.2.5.01.07.99.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - OTROS EQUIPOS DE	-12,312,390.17	0.00	278,970.98	-12,591,361.15
1.1	1.2.5.01.08.	EQUIPOS SANITARIOS, DE LABORATORIO E INVESTIGACION	118,895.70	0.00	24,624.70	94,271.00
1.1	1.2.5.01.08.01.	EQUIPOS E INSTRUMENTAL MEDICO	37,968.20	0.00	15,759.70	22,208.50
1.1	1.2.5.01.08.01.1.	VALORES DE ORIGEN	222,085.00	0.00	0.00	222,085.00
1.1	1.2.5.01.08.01.1.99999	VALORES DE ORIGEN - EQUIPOS E INSTRUMENTAL MED	222,085.00	0.00	0.00	222,085.00
1.1	1.2.5.01.08.01.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-184,116.80	0.00	15,759.70	-199,876.50
1.1	1.2.5.01.08.01.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - EQUIPOS E INSTRU	-184,116.80	0.00	15,759.70	-199,876.50
1.1	1.2.5.01.08.99.	OTROS EQUIPOS SANITARIOS Y DE LABORATORIO	80,927.50	0.00	8,865.00	72,062.50
1.1	1.2.5.01.08.99.1.	VALORES DE ORIGEN	203,500.00	0.00	0.00	203,500.00
1.1	1.2.5.01.08.99.1.99999	VALORES DE ORIGEN - OTROS EQUIPOS SANITARIOS Y	203,500.00	0.00	0.00	203,500.00
1.1	1.2.5.01.08.99.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-122,572.50	0.00	8,865.00	-131,437.50
1.1	1.2.5.01.08.99.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS* - OTROS EQUIPOS SANIT	-122,572.50	0.00	8,865.00	-131,437.50
1.1	1.2.5.01.09.	EQUIPOS Y MOBILIARIO EDUCACIONAL, DEPORTIVO Y RECREA	884,235.37	0.00	227,814.01	656,421.36
1.1	1.2.5.01.09.01.	PIZARRAS Y ROTAFOLIOS	33,278.50	0.00	3,864.60	29,413.90
1.1	1.2.5.01.09.01.1.	VALORES DE ORIGEN	42,940.00	0.00	0.00	42,940.00
1.1	1.2.5.01.09.01.1.99999	VALORES DE ORIGEN - PIZARRAS Y ROTAFOLIOS	42,940.00	0.00	0.00	42,940.00
1.1	1.2.5.01.09.01.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-9,661.50	0.00	3,864.60	-13,526.10
1.1	1.2.5.01.09.01.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - PIZARRAS Y ROTAF	-9,661.50	0.00	3,864.60	-13,526.10
1.1	1.2.5.01.09.04.	ENCICLOPEDIAS	712,014.29	0.00	207,058.44	504,955.85
1.1	1.2.5.01.09.04.1.	VALOR DE ORIGEN	1,196,300.00	0.00	0.00	1,196,300.00
1.1	1.2.5.01.09.04.1.99999	VALOR DE ORIGEN - ENCICLOPEDIAS	1,196,300.00	0.00	0.00	1,196,300.00
1.1	1.2.5.01.09.04.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS*	-484,285.71	0.00	207,058.44	-691,344.15
1.1	1.2.5.01.09.04.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - ENCICLOPEDIAS	-484,285.71	0.00	207,058.44	-691,344.15
1.1	1.2.5.01.09.99.	OTROS EQUIPOS EDUCACIONALES, DEPORTIVOS Y RECREATI	138,942.58	0.00	16,890.97	122,051.61
1.1	1.2.5.01.09.99.1.	VALORES DE ORIGEN	390,038.00	0.00	0.00	390,038.00
1.1	1.2.5.01.09.99.1.99999	VALORES DE ORIGEN-OTROS EQUIPOS EDUCACIONALES,	390,038.00	0.00	0.00	390,038.00
1.1	1.2.5.01.09.99.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-251,095.42	0.00	16,890.97	-267,986.39
1.1	1.2.5.01.09.99.3.99999	DEPRECIACIONES ACUM.*-OTROS EQUIPOS EDUCACIONA	-251,095.42	0.00	16,890.97	-267,986.39
1.1	1.2.5.01.10.	EQUIPOS DE SEGURIDAD, ORDEN, VIGILANCIA Y CONTROL PÚBLICO	1,093,072.97	0.00	77,257.90	1,015,815.07
1.1	1.2.5.01.10.01.	EQUIPO DE PROTECCIÓN CONTRA INCENDIOS	813,982.41	0.00	55,155.10	758,827.31
1.1	1.2.5.01.10.01.1.	VALORES DE ORIGEN	1,021,520.00	0.00	0.00	1,021,520.00
1.1	1.2.5.01.10.01.1.99999	VALORES DE ORIGEN-EQUIPOS DE PROTECCIÓN CONTRA INCENDIOS	1,021,520.00	0.00	0.00	1,021,520.00
1.1	1.2.5.01.10.01.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-207,537.59	0.00	55,155.10	-262,692.69
1.1	1.2.5.01.10.01.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - EQUIPO DE PROTECCIÓN CONTRA INCEN	-207,537.59	0.00	55,155.10	-262,692.69
1.1	1.2.5.01.10.99.	OTROS EQUIPOS DE SEGURIDAD, ORDEN, VIGILANCIA Y CONTROL PÚBLICO	279,090.56	0.00	22,102.80	256,987.76
1.1	1.2.5.01.10.99.1.	VALORES DE ORIGEN	1,032,566.50	0.00	0.00	1,032,566.50
1.1	1.2.5.01.10.99.1.99999	VALORES DE ORIGEN-OTROS EQUIPOS DE PROTECCIÓN	1,032,566.50	0.00	0.00	1,032,566.50
1.1	1.2.5.01.10.99.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-753,475.94	0.00	22,102.80	-775,578.74
1.1	1.2.5.01.10.99.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *-OTROS EQUIPOS DE PROTECCIÓN	-753,475.94	0.00	22,102.80	-775,578.74
1.1	1.2.5.01.99.	MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DIVERSOS	1,414,384.62	1,137,741.44	651,196.95	1,900,929.11
1.1	1.2.5.01.99.02.	EQUIPOS Y MOBILIARIO DOMESTICO	1,414,384.62	337,978.14	594,080.82	1,158,281.94
1.1	1.2.5.01.99.02.1.	VALORES DE ORIGEN	1,675,071.16	333,876.35	546,905.88	1,462,041.63
1.1	1.2.5.01.99.02.1.99999	VALORES DE ORIGEN - EQUIPOS Y MOBILIARIO DOME	1,675,071.16	333,876.35	546,905.88	1,462,041.63
1.1	1.2.5.01.99.02.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-260,686.54	4,101.79	47,174.94	-303,759.69
1.1	1.2.5.01.99.02.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - EQUIPOS Y MOBILI	-260,686.54	4,101.79	47,174.94	-303,759.69
1.1	1.2.5.01.99.03.	EQUIPOS FOTOGRAFICO Y REVELADO	0.00	546,905.88	53,323.27	493,582.61
1.1	1.2.5.01.99.03.1.	VALORES DE ORIGEN	0.00	546,905.88	0.00	546,905.88
1.1	1.2.5.01.99.03.1.99999	VALORES DE ORIGEN - EQUIPOS FOTOGRAFICO Y REVELADO	0.00	546,905.88	0.00	546,905.88
1.1	1.2.5.01.99.03.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	0.00	0.00	53,323.27	-53,323.27
1.1	1.2.5.01.99.03.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - EQUIPOS FOTOGRAFICO Y REVELADO	0.00	0.00	53,323.27	-53,323.27
1.1	1.2.5.01.99.99.	OTRAS MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DIVERSOS	0.00	252,857.42	3,792.86	249,064.56
1.1	1.2.5.01.99.99.1.	VALORES DE ORIGEN	0.00	252,857.42	0.00	252,857.42
1.1	1.2.5.01.99.99.1.99999	VALORES DE ORIGEN - OTRAS MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DIVERF	0.00	252,857.42	0.00	252,857.42
1.1	1.2.5.01.99.99.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	0.00	0.00	3,792.86	-3,792.86
1.1	1.2.5.01.99.99.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - OTRAS MQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILI	0.00	0.00	3,792.86	-3,792.86
1.1	1.2.5.08.	BIENES INTANGIBLES NO CONCESIONADOS	8,588,901.11	43,462,983.17	19,939,334.38	32,112,549.90
1.1	1.2.5.08.01.	SOFTWARE Y PROGRAMAS	0.00	5,046,580.00	5,046,580.00	0.00
1.1	1.2.5.08.01.01.	PATENTES Y MARCAS REGISTRADAS	0.00	5,046,580.00	5,046,580.00	0.00
1.1	1.2.5.08.01.01.0.	VALORES DE ORIGEN	0.00	4,972,000.00	4,972,000.00	0.00
1.1	1.2.5.08.01.01.0.99999	VALORES DE ORIGEN - PATENTES Y MARCAS REGISTRADAS	0.00	4,972,000.00	4,972,000.00	0.00
1.1	1.2.5.08.01.03.0.	AMORTIZACIONES ACUMULADAS	0.00	74,580.00	74,580.00	0.00
1.1	1.2.5.08.01.03.0.99999	AMORTIZACIONES ACUMULADAS* - PATENTES Y MARCAS REGISTRADAS	0.00	74,580.00	74,580.00	0.00
1.1	1.2.5.08.03.	SOFTWARE Y PROGRAMAS	8,205,748.11	38,416,403.17	14,892,754.38	31,729,396.90
1.1	1.2.5.08.03.01.	VALORES DE ORIGEN	8,205,748.11	38,416,403.17	14,892,754.38	31,729,396.90
1.1	1.2.5.08.03.01.0.	VALORES DE ORIGEN	8,205,748.11	38,416,403.17	14,107,774.44	32,514,376.84

1.1	1.2.5.08.03.01.0.99999	VALORES DE ORIGEN - SOFTWARE Y PROGRAMAS	8,205,748.11	38,416,403.17	14,107,774.44	32,514,376.84
1.1	1.2.5.08.03.03.0.	AMORTIZACIONES ACUMULADAS	0.00	0.00	784,979.94	-784,979.94
1.1	1.2.5.08.03.03.0.99999	AMORTIZACIONES ACUMULADAS* - SOFTWARE Y PROGRAMAS	0.00	0.00	784,979.94	-784,979.94
1.1	1.2.5.08.99.	Otros bienes intangibles	383,153.00	0.00	0.00	383,153.00
1.1	1.2.5.08.99.01.	Valores de origen	383,153.00	0.00	0.00	383,153.00
1.1	1.2.5.08.99.01.0.	Valores de origen	383,153.00	0.00	0.00	383,153.00
1.1	1.2.5.08.99.01.0.16151	ICE	360,869.00	0.00	0.00	360,869.00
1.1	1.2.5.08.99.01.0.16180	RACSA	22,284.00	0.00	0.00	22,284.00
1.1	1.2.7.	INVERSIONES PATRIMONIALES - MÉTODO DE PARTICIPACIÓN	605,488,549.96	89,651,045.08	157,770,805.90	537,368,789.14
1.1	1.2.7.04.	INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS	605,488,549.96	89,651,045.08	157,770,805.90	537,368,789.14
1.1	1.2.7.04.03.	INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS PARA EDUCACIÓN L/P	605,488,549.96	89,651,045.08	157,770,805.90	537,368,789.14
1.1	1.2.7.04.03.00.	INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS PARA EDUCACIÓN L/P	605,488,549.96	89,651,045.08	157,770,805.90	537,368,789.14
1.1	1.2.7.04.03.00.0.	INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS PARA EDUCACIÓN L/P	605,488,549.96	89,651,045.08	157,770,805.90	537,368,789.14
1.1	1.2.7.04.03.00.0.21100	JUNTA BANCO CRÉDITO AGRICOLA DE CARTAGO	605,488,549.96	89,651,045.08	157,770,805.90	537,368,789.14
1.1	1.2.9.	OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	0.00	3,560,125.78	0.00	3,560,125.78
1.1	1.2.9.99.	ACTIVOS A LARGO PLAZO SUJETOS A DEPURACION CONTABLE	0.00	3,560,125.78	0.00	3,560,125.78
1.1	1.2.9.99.05.	BIENES NO CONCESIONADOS SUJETOS A DEPURACION	0.00	3,560,125.78	0.00	3,560,125.78
1.1	1.2.9.99.05.08.	BIENES INTANGIBLES SUJETOS A DEPURACION	0.00	3,560,125.78	0.00	3,560,125.78
1.1	1.2.9.99.05.08.0.	BIENES INTANGIBLES SUJETOS A DEPURACION	0.00	3,560,125.78	0.00	3,560,125.78
1.1	1.2.9.99.05.08.0.99999	BIENES INTANGIBLES SUJETOS A DEPURACION	0.00	3,560,125.78	0.00	3,560,125.78
1.1	2.	PASIVO	182,606,966.23	4,865,239,171.76	4,997,455,413.66	314,823,208.13
1.1	2.1.	PASIVO CORRIENTE	182,606,966.23	4,865,239,171.76	4,997,455,413.66	314,823,208.13
1.1	2.1.1.	DEUDAS A CORTO PLAZO	179,009,815.89	1,805,035,553.02	1,921,940,935.65	295,915,198.52
1.1	2.1.1.01.	DEUDAS COMERCIALES A CORTO PLAZO	104,783,822.36	743,310,456.17	855,552,033.18	217,025,399.37
1.1	2.1.1.01.01.	DEUDAS POR ADQUISICION DE INVENTARIOS C/P	104,783,822.36	743,310,456.17	855,552,033.18	217,025,399.37
1.1	2.1.1.01.01.01.	DEUDAS COMERC.POR ADQ.DE MAT.Y SUMIN.P/CONSUMO Y P	104,783,822.36	743,310,456.17	855,552,033.18	217,025,399.37
1.1	2.1.1.01.01.01.01.	DEUDAS COMERC.POR ADQ.DE MAT.Y SUMIN.P/CONSUMO Y	104,783,822.36	743,310,456.17	855,552,033.18	217,025,399.37
1.1	2.1.1.01.01.01.01.0.99999	DEUDAS COMERC.POR ADQ.DE MAT.Y SUMIN.P/CONSUMO	104,783,822.36	743,310,456.17	855,552,033.18	217,025,399.37
1.1	2.1.1.02.	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES A CORTO PLAZO	74,569,350.15	1,061,725,096.85	1,066,045,545.85	78,889,799.15
1.1	2.1.1.02.01.	DEUDAS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS C/P	70,118,939.32	1,019,274,425.10	1,026,710,850.16	77,555,364.38
1.1	2.1.1.02.01.01.	REMUNERACIONES BASICAS Y EVENTUALES A PAGAR C/P	52,247,651.37	515,517,651.82	517,365,614.96	54,095,614.51
1.1	2.1.1.02.01.01.1.	REMUNERACIONES BASICAS Y EVENTUALES A PAGAR C/P	0.00	465,361,513.83	465,361,513.83	0.00
1.1	2.1.1.02.01.01.1.99999	PLANILLA EMPLEADOS REMUNERACIONES NETAS	0.00	465,361,513.83	465,361,513.83	0.00
1.1	2.1.1.02.01.01.6.	SALARIO ESCOLAR A PAGAR C/P	52,247,651.37	50,156,137.99	52,004,101.13	54,095,614.51
1.1	2.1.1.02.01.01.6.99999	SALARIO ESCOLAR A PAGAR C/P	52,247,651.37	50,156,137.99	52,004,101.13	54,095,614.51
1.1	2.1.1.02.01.03.	INCENTIVOS SALARIALES A PAGAR	-959,902.29	55,897,303.31	60,212,516.68	3,355,311.08
1.1	2.1.1.02.01.03.3.	DECIMO TERCER MES A PAGAR C/P	-959,902.29	55,897,303.31	60,212,516.68	3,355,311.08
1.1	2.1.1.02.01.03.3.99999	DECIMO TERCER MES A PAGAR C/P	-959,902.29	55,897,303.31	60,212,516.68	3,355,311.08
1.1	2.1.1.02.01.04.	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y SEG.SOCI	11,413,681.59	143,163,365.77	143,962,210.82	12,212,526.64
1.1	2.1.1.02.01.04.0.	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y SEG.SO	11,413,681.59	143,163,365.77	143,962,210.82	12,212,526.64
1.1	2.1.1.02.01.04.0.14120	CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL (CCSS)	11,413,681.59	143,163,365.77	143,962,210.82	12,212,526.64
1.1	2.1.1.02.01.05.	CONTRIBUCIONES PAT.A FONDOS DE PENS.Y OTROS FOND.D	2,407,719.88	65,267,350.85	65,435,880.86	2,576,249.89
1.1	2.1.1.02.01.05.0.	CONTRIBUCIONES PAT.A FONDOS DE PENS.Y OTROS FOND	2,407,719.88	65,267,350.85	65,435,880.86	2,576,249.89
1.1	2.1.1.02.01.05.0.14120	CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL	2,407,719.88	30,203,246.50	30,371,776.51	2,576,249.89
1.1	2.1.1.02.01.05.0.99999	APORTE PATRONAL A FONDOS ADMINISTRADOS POR ENT (ASECONI)	0.00	35,064,104.35	35,064,104.35	0.00
1.1	2.1.1.02.01.06.	RETENCIONES AL PERSONAL A PAGAR C/P	5,009,788.77	239,428,753.35	239,734,626.84	5,315,662.26
1.1	2.1.1.02.01.06.0.	RETENCIONES AL PERSONAL A PAGAR C/P	5,009,788.77	239,428,753.35	239,734,626.84	5,315,662.26
1.1	2.1.1.02.01.06.0.14120	CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL	5,009,788.77	68,954,181.72	69,326,429.01	5,382,036.06
1.1	2.1.1.02.01.06.0.99999	COLEGIOS PROFESIONALES Y OTROS	0.00	170,474,571.63	170,408,197.83	-66,373.80
1.1	2.1.1.02.02.	DEUDAS FISCALES C/P	4,450,410.83	42,450,671.75	39,334,695.69	1,334,434.77
1.1	2.1.1.02.02.02.	RETENCIONES DE IMPUESTOS NACIONALES A PAGAR C/P	4,450,410.83	42,450,671.75	39,334,695.69	1,334,434.77
1.1	2.1.1.02.02.02.0.	RETENCIONES DE IMPUESTOS NACIONALES A PAGAR C/P	4,450,410.83	42,450,671.75	39,334,695.69	1,334,434.77
1.1	2.1.1.02.02.02.0.11206	MINISTERIO DE HACIENDA (MHD)	4,450,410.83	42,450,671.75	39,334,695.69	1,334,434.77
1.1	2.1.1.03.	TRANSFERENCIAS A PAGAR A CORTO PLAZO	-343,356.62	0.00	343,356.62	0.00
1.1	2.1.1.03.01.	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO INTERNO A PAGAR C/P	-343,356.62	0.00	343,356.62	0.00
1.1	2.1.1.03.01.01.	TRANSFERENCIAS A PERSONAS A PAGAR C/P	-343,356.62	0.00	343,356.62	0.00
1.1	2.1.1.03.01.01.9.	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS A PAGAR C/P	-343,356.62	0.00	343,356.62	0.00
1.1	2.1.1.03.01.01.9.99999	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS A PAGAR C/P	-343,356.62	0.00	343,356.62	0.00
1.1	2.1.3.	FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	3,597,150.34	197,916,650.00	199,259,008.64	4,939,508.98
1.1	2.1.3.03.	DEPOSITOS EN GARANTIA	3,597,150.34	30.00	1,342,388.64	4,939,508.98
1.1	2.1.3.03.01.	DEPOSITOS EN GARANTIA DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	3,597,150.34	30.00	1,342,388.64	4,939,508.98
1.1	2.1.3.03.01.02.	DEPOSITOS EN GARANTIA DE EMPRESAS PRIVADAS	3,597,150.34	30.00	1,342,388.64	4,939,508.98
1.1	2.1.3.03.01.02.0.	DEPOSITOS EN GARANTIA DE EMPRESAS PRIVADAS	3,597,150.34	30.00	1,342,388.64	4,939,508.98
1.1	2.1.3.03.01.02.0.99999	DEPOSITOS EN GARANTIA DE EMPRESAS PRIVADAS	3,597,150.34	30.00	1,342,388.64	4,939,508.98
1.1	2.1.3.99.	OTROS FONDOS DE TERCEROS	0.00	197,916,620.00	197,916,620.00	0.00
1.1	2.1.3.99.02.	OTROS FONDOS DEL SECTOR PUBLICO INTERNO	0.00	197,916,620.00	197,916,620.00	0.00
1.1	2.1.3.99.02.01.	OTROS FONDOS DEL GOBIERNO CENTRAL	0.00	197,916,620.00	197,916,620.00	0.00
1.1	2.1.3.99.02.01.0.	OTROS FONDOS DEL GOBIERNO CENTRAL MONEDA NACIONAL	0.00	197,916,620.00	197,916,620.00	0.00
1.1	2.1.3.99.02.01.0.99999	GOBIERNO CENTRAL LEY 8262 FIDEICOMISO 25-02	0.00	197,916,620.00	197,916,620.00	0.00
1.1	2.1.9.	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	2,862,286,968.74	2,876,255,469.37	13,968,500.63
1.1	2.1.9.01.	INGRESOS A DEVENGAR A CORTO PLAZO	0.00	2,862,231,480.90	2,876,210,756.64	13,979,275.74
1.1	2.1.9.01.99.	OTROS INGRESOS A DEVENGAR A C/P	0.00	2,862,231,480.90	2,876,210,756.64	13,979,275.74
1.1	2.1.9.01.99.99.	OTROS INGRESOS A DEVENGAR A C/P	0.00	2,862,231,480.90	2,876,210,756.64	13,979,275.74
1.1	2.1.9.01.99.99.0.	OTROS INGRESOS A DEVENGAR A C/P	0.00	2,862,231,480.90	2,876,210,756.64	13,979,275.74
1.1	2.1.9.01.99.99.0.11206	MINISTERIO DE HACIENDA (MHD)	0.00	2,862,231,480.90	2,876,210,756.64	13,979,275.74
1.1	2.1.9.99.	PASIVOS A CORTO PLAZO SUJETOS A DEPURACION CONTABLE	0.00	55,487.84	44,712.73	-10,775.11
1.1	2.1.9.99.01.	DEUDAS A CORTO PLAZO SUJETAS A DEPURACION	0.00	55,487.84	44,712.73	-10,775.11
1.1	2.1.9.99.01.02.	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES A CORTO PLAZO SUJETAS A DEPURACION	0.00	55,487.84	44,712.73	-10,775.11
1.1	2.1.9.99.01.02.0.	OTROS INGRESOS A DEVENGAR A C/P	0.00	55,487.84	44,712.73	-10,775.11
1.1	2.1.9.99.01.02.0.14120	CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL	0.00	55,487.84	44,712.73	-10,775.11
1.1	3.	PATRIMONIO	2,485,663,539.87	34,201,597,778.78	34,519,751,281.19	2,803,817,042.28
1.1	3.1.	PATRIMONIO PUBLICO	2,485,663,539.87	34,201,597,778.78	34,519,751,281.19	2,803,817,042.28
1.1	3.1.1.	CAPITAL	11,454,243,560.51	22,825,184,639.05	11,371,741,078.54	800,000.00
1.1	3.1.1.01.	CAPITAL INICIAL	325,948,581.22	11,696,889,659.76	11,371,019,100.65	78,022.11
1.1	3.1.1.01.01.	CAPITAL INICIAL A VALORES HISTÓRICOS	78,022.11	0.00	0.00	78,022.11
1.1	3.1.1.01.01.00.	CAPITAL INICIAL A VALORES HISTÓRICOS	78,022.11	0.00	0.00	78,022.11
1.1	3.1.1.01.01.00.0.	CAPITAL INICIAL A VALORES HISTÓRICOS	78,022.11	0.00	0.00	78,022.11
1.1	3.1.1.01.01.00.0.99999	CAPITAL INICIAL A VALORES HISTÓRICOS	78,022.11	0.00	0.00	78,022.11
1.1	3.1.1.01.02.	AJUSTE POR REEXPRESIÓN DEL CAPITAL INICIAL	325,870,559.11	11,696,889,659.76	11,371,019,100.65	0.00
1.1	3.1.1.01.02.00.	AJUSTE POR REEXPRESIÓN DEL CAPITAL INICIAL	325,870,559.11	11,696,889,659.76	11,371,019,100.65	0.00
1.1	3.1.1.01.02.00.0.	AJUSTE POR REEXPRESIÓN DEL CAPITAL INICIAL	325,870,559.11	11,696,889,659.76	11,371,019,100.65	0.00
1.1	3.1.1.01.02.00.0.99999	UTILIDAD ACUMULADA DEL PERIODO	325,870,559.11	11,696,889,659.76	11,371,019,100.65	0.00
1.1	3.1.1.02.	INCORPORACIONES AL CAPITAL	11,128,294,979.29	11,128,294,979.29	721,977.89	721,977.89
1.1	3.1.1.02.01.	INCORPORACIONES AL CAPITAL A VALORES HISTORICOS	11,128,294,979.29	11,128,294,979.29	721,977.89	721,977.89



1.1	3.1.1.02.01.00.	INCORPORACIONES AL CAPITAL A VALORES HISTORICOS	11,128,294,979.29	11,128,294,979.29	721,977.89	721,977.89
1.1	3.1.1.02.01.00.0.	INCORPORACIONES AL CAPITAL A VALORES HISTORICOS	11,128,294,979.29	11,128,294,979.29	721,977.89	721,977.89
1.1	3.1.1.02.01.00.0.99999	INCORPORACIONES AL CAPITAL A VALORES HISTORICOS	11,128,294,979.29	11,128,294,979.29	721,977.89	721,977.89
1.1	3.1.3.	RESERVAS	164,771,410.40	0.00	306,180,520.69	470,951,931.09
1.1	3.1.3.01.	REVALUACION DE BIENES	164,771,410.40	0.00	306,180,520.69	470,951,931.09
1.1	3.1.3.01.01.	REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	164,771,410.40	0.00	306,180,520.69	470,951,931.09
1.1	3.1.3.01.01.00.	REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	164,771,410.40	0.00	306,180,520.69	470,951,931.09
1.1	3.1.3.01.01.00.0.	REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	164,771,410.40	0.00	306,180,520.69	470,951,931.09
1.1	3.1.3.01.01.00.0.99999	REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	164,771,410.40	0.00	306,180,520.69	470,951,931.09
1.1	3.1.5.	RESULTADOS ACUMULADOS	-9,133,351,431.04	11,376,413,139.73	22,841,829,681.96	2,332,065,111.19
1.1	3.1.5.01.	RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-7,696,471,906.06	11,376,413,139.73	21,404,950,156.98	2,332,065,111.19
1.1	3.1.5.01.01.	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-9,612,870,342.83	11,371,741,078.54	21,388,305,114.07	403,693,692.70
1.1	3.1.5.01.01.00.	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-9,612,870,342.83	11,371,741,078.54	21,388,305,114.07	403,693,692.70
1.1	3.1.5.01.01.00.0.	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-9,612,870,342.83	11,371,741,078.54	21,388,305,114.07	403,693,692.70
1.1	3.1.5.01.01.00.0.99999	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-9,612,870,342.83	11,371,741,078.54	21,388,305,114.07	403,693,692.70
1.1	3.1.5.01.02.	AJUSTE DE RESULTADOS DE PERIODOS ANTERIORES	1,916,398,436.77	4,672,061.19	16,645,042.91	1,928,371,418.49
1.1	3.1.5.01.02.04.	AJUSTES POR OTRAS RESERVAS	1,916,398,436.77	4,672,061.19	16,645,042.91	1,928,371,418.49
1.1	3.1.5.01.02.04.1.	AJUSTES POR CORRECCIONES DE ERRORES REALIZADAS RETROACTIVAMENTE	1,916,398,436.77	4,672,061.19	16,645,042.91	1,928,371,418.49
1.1	3.1.5.01.02.04.1.99999	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,916,398,436.77	4,672,061.19	16,645,042.91	1,928,371,418.49
1.1	3.1.5.02.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1,436,879,524.98	0.00	1,436,879,524.98	0.00
1.1	3.1.5.02.01.	CIERRE CUENTAS DE INGRESOS	-1,436,879,524.98	0.00	1,436,879,524.98	0.00
1.1	3.1.5.02.01.00.	CIERRE CUENTAS DE INGRESOS	-1,436,879,524.98	0.00	1,436,879,524.98	0.00
1.1	3.1.5.02.01.00.0.	CIERRE CUENTAS DE INGRESOS	-1,436,879,524.98	0.00	1,436,879,524.98	0.00
1.1	3.1.5.02.01.00.0.99999	CIERRE CUENTAS DE INGRESOS	-1,436,879,524.98	0.00	1,436,879,524.98	0.00
1.1	3.1.5.02.02.	CIERRE CUENTAS DE GASTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	3.1.5.02.02.00.	CIERRE CUENTAS DE GASTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	3.1.5.02.02.00.0.	CIERRE CUENTAS DE GASTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	3.1.5.02.02.00.0.99999	CIERRE CUENTAS DE GASTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	4.	INGRESOS	0.00	2.21	2,219,376,945.97	2,219,376,943.76
1.1	4.3.	MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTA	0.00	2.21	64,332.29	64,330.08
1.1	4.3.1.	MULTAS Y SANCIONES ADMINISTRATIVAS	0.00	2.21	64,332.29	64,330.08
1.1	4.3.1.03.	SANCIONES ADMINISTRATIVAS	0.00	2.21	64,332.29	64,330.08
1.1	4.3.1.03.00.	SANCIONES ADMINISTRATIVAS	0.00	2.21	64,332.29	64,330.08
1.1	4.3.1.03.00.00.	SANCIONES ADMINISTRATIVAS	0.00	2.21	64,332.29	64,330.08
1.1	4.3.1.03.00.00.0.	SANCIONES ADMINISTRATIVAS	0.00	2.21	64,332.29	64,330.08
1.1	4.3.1.03.00.00.0.99999	SANCIONES ADMINISTRATIVAS	0.00	2.21	64,332.29	64,330.08
1.1	4.4.	INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	4.4.1.	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	4.4.1.02.	VENTAS DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	4.4.1.02.99.	OTRAS VENTAS DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	4.4.1.02.99.99.	OTRAS VENTAS DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	4.4.1.02.99.99.0.	OTRAS VENTAS DE SERVICIOS VARIOS.	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	4.4.1.02.99.99.0.99999	OTRAS VENTAS DE SERVICIOS VARIOS.	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	4.5.	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	0.00	0.00	9.70	9.70
1.1	4.5.1.	RENTA DE INVERSIONES Y COLOCACIÓN DE EFECTIVO	0.00	0.00	9.70	9.70
1.1	4.5.1.01.	INTERESES POR EQUIVALENTES DE EFECTIVO	0.00	0.00	9.70	9.70
1.1	4.5.1.01.02.	INTERESES POR OTROS EQUIVALENTES DE EFECTIVO	0.00	0.00	9.70	9.70
1.1	4.5.1.01.02.02.	INTERESES POR OTROS EQUIVALENTES DE EFECTIVO EN EL SECTOR PUBLICO I	0.00	0.00	9.70	9.70
1.1	4.5.1.01.02.02.0.	INTERESES POR OTROS EQUIVALENTES DE EFECTIVO EN EL SECTOR PUBLICO I	0.00	0.00	9.70	9.70
1.1	4.5.1.01.02.02.0.99999	BANCO DE COSTA RICA (BCR)	0.00	0.00	9.70	9.70
1.1	4.6.	TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	2,046,243,697.84	2,046,243,697.84
1.1	4.6.1.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0.00	0.00	2,046,243,697.84	2,046,243,697.84
1.1	4.6.1.02.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO INTERNO	0.00	0.00	2,046,243,697.84	2,046,243,697.84
1.1	4.6.1.02.01.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIENO CENTRAL	0.00	0.00	2,040,223,138.18	2,040,223,138.18
1.1	4.6.1.02.01.06.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIENO CENTRAL	0.00	0.00	2,040,223,138.18	2,040,223,138.18
1.1	4.6.1.02.01.06.0.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIENO CENTRAL	0.00	0.00	2,040,223,138.18	2,040,223,138.18
1.1	4.6.1.02.02.06.0.11206	MINISTERIO DE HACIENDA (MHD)	0.00	0.00	2,040,223,138.18	2,040,223,138.18
1.1	4.6.1.02.06.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0.00	0.00	6,020,559.66	6,020,559.66
1.1	4.6.1.02.06.06.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0.00	0.00	6,020,559.66	6,020,559.66
1.1	4.6.1.02.06.06.0.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0.00	0.00	6,020,559.66	6,020,559.66
1.1	4.6.1.02.06.06.0.21101	BANCO DE COSTA RICA (BCR) COMISION 3% PROPYME LEY NO. 8262	0.00	0.00	6,020,559.66	6,020,559.66
1.1	4.9.	OTROS INGRESOS	0.00	0.00	173,068,906.14	173,068,906.14
1.1	4.9.1.	RESULTADOS POSITIVOS POR TENENCIA Y POR EXPOSICION A LA	0.00	0.00	2,766,931.90	2,766,931.90
1.1	4.9.1.01.	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS POR ACTIVOS	0.00	0.00	2,766,931.90	2,766,931.90
1.1	4.9.1.01.01.	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS POR EFECTIVO	0.00	0.00	2,766,931.90	2,766,931.90
1.1	4.9.1.01.01.01.	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS POR EFECTIVO EN CA	0.00	0.00	2,766,931.90	2,766,931.90
1.1	4.9.1.01.01.01.2.	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS POR EFECTIVO EN	0.00	0.00	2,766,931.90	2,766,931.90
1.1	4.9.1.01.01.01.2.99999	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS POR EFECTIVO E	0.00	0.00	2,766,931.90	2,766,931.90
1.1	4.9.4.	RECUPERACIÓN DE PREVISIONES	0.00	0.00	80,490,992.14	80,490,992.14
1.1	4.9.4.02.	RECUPERACIÓN DE PREVISIONES PARA DETERIORO DE CUENTAS A COBRAR	0.00	0.00	80,490,992.14	80,490,992.14
1.1	4.9.4.02.08.	RECUPERACIÓN DE PREVISIONES PARA DOCUMENTOS A COBRAR	0.00	0.00	80,490,992.14	80,490,992.14
1.1	4.9.4.02.08.00.	RECUPERACIÓN DE PREVISIONES PARA DOCUMENTOS A COBRAR	0.00	0.00	80,490,992.14	80,490,992.14
1.1	4.9.4.02.08.00.0.	RECUPERACIÓN DE PREVISIONES PARA DOCUMENTOS A COBRAR	0.00	0.00	80,490,992.14	80,490,992.14
1.1	4.9.4.02.08.00.0.99999	RECUPERACIÓN DE PREVISIONES PARA DOCUMENTOS A COBRAR	0.00	0.00	80,490,992.14	80,490,992.14
1.1	4.9.6.	RESULTADOS POSITIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES Y PARTICIPACIÓN	0.00	0.00	89,651,045.08	89,651,045.08
1.1	4.9.6.01.	RESULTADOS POSITIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES	0.00	0.00	89,651,045.08	89,651,045.08
1.1	4.9.6.01.04.	RESULTADOS POSITIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS	0.00	0.00	89,651,045.08	89,651,045.08
1.1	4.9.6.01.04.03.	RESULTADOS POSITIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS	0.00	0.00	89,651,045.08	89,651,045.08
1.1	4.9.6.01.04.03.0.	RESULTADOS POSITIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS	0.00	0.00	89,651,045.08	89,651,045.08
1.1	4.9.6.01.04.03.0.99999	RESULTADOS POSITIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS	0.00	0.00	89,651,045.08	89,651,045.08
1.1	4.9.9.	OTROS INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS	0.00	0.00	159,937.02	159,937.02
1.1	4.9.9.99.	INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS VARIOS	0.00	0.00	159,937.02	159,937.02
1.1	4.9.9.99.99.	OTROS RESULTADOS POSITIVOS	0.00	0.00	159,937.02	159,937.02
1.1	4.9.9.99.99.00.	OTROS RESULTADOS POSITIVOS	0.00	0.00	159,937.02	159,937.02
1.1	4.9.9.99.99.00.0.	OTROS RESULTADOS POSITIVOS	0.00	0.00	159,937.02	159,937.02
1.1	4.9.9.99.99.00.0.99999	OTROS RESULTADOS POSITIVOS	0.00	0.00	159,937.02	159,937.02
1.1	5.	GASTOS	0.00	2,426,886,246.56	327,482,126.58	2,099,404,119.98
1.1	5.1.	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	1,258,538,391.94	3,063,072.73	1,255,475,319.21
1.1	5.1.1.	GASTOS EN PERSONAL	0.00	959,366,728.84	2,132,610.73	957,234,118.11
1.1	5.1.1.01.	REMUNERACIONES BASICAS	0.00	396,267,690.71	2,015,975.22	394,251,715.49
1.1	5.1.1.01.01.	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	0.00	338,312,904.92	2,015,975.22	336,296,929.70
1.1	5.1.1.01.01.00.	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	0.00	338,312,904.92	2,015,975.22	336,296,929.70
1.1	5.1.1.01.01.00.0.	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	0.00	338,312,904.92	2,015,975.22	336,296,929.70
1.1	5.1.1.01.01.00.0.99999	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	0.00	338,312,904.92	2,015,975.22	336,296,929.70

1.1	5.1.1.01.05.	SUPLENCIAS	0.00	57,000.00	0.00	57,000.00
1.1	5.1.1.01.05.00.	SUPLENCIAS	0.00	57,000.00	0.00	57,000.00
1.1	5.1.1.01.05.00.0.	SUPLENCIAS	0.00	57,000.00	0.00	57,000.00
1.1	5.1.1.01.05.00.0.99999	SUPLENCIAS	0.00	57,000.00	0.00	57,000.00
1.1	5.1.1.01.06.	SALARIO ESCOLAR	0.00	52,008,358.27	0.00	52,008,358.27
1.1	5.1.1.01.06.00.	SALARIO ESCOLAR	0.00	52,008,358.27	0.00	52,008,358.27
1.1	5.1.1.01.06.00.0.	SALARIO ESCOLAR	0.00	52,008,358.27	0.00	52,008,358.27
1.1	5.1.1.01.06.00.0.99999	SALARIO ESCOLAR	0.00	52,008,358.27	0.00	52,008,358.27
1.1	5.1.1.01.99.	OTRAS REMUNERACIONES BASICAS	0.00	5,889,427.52	0.00	5,889,427.52
1.1	5.1.1.01.99.00.	OTRAS REMUNERACIONES BASICAS	0.00	5,889,427.52	0.00	5,889,427.52
1.1	5.1.1.01.99.00.0.	OTRAS REMUNERACIONES BASICAS	0.00	5,889,427.52	0.00	5,889,427.52
1.1	5.1.1.01.99.00.0.99999	OTRAS REMUNERACIONES BASICAS	0.00	5,889,427.52	0.00	5,889,427.52
1.1	5.1.1.02.	REMUNERACIONES EVENTUALES	0.00	9,319,194.16	0.00	9,319,194.16
1.1	5.1.1.02.01.	TIEMPO EXTRAORDINARIO	0.00	2,015,975.22	0.00	2,015,975.22
1.1	5.1.1.02.01.00.	TIEMPO EXTRAORDINARIO	0.00	2,015,975.22	0.00	2,015,975.22
1.1	5.1.1.02.01.00.0.	TIEMPO EXTRAORDINARIO	0.00	2,015,975.22	0.00	2,015,975.22
1.1	5.1.1.02.01.00.0.99999	TIEMPO EXTRAORDINARIO	0.00	2,015,975.22	0.00	2,015,975.22
1.1	5.1.1.02.04.	COMPENSACION DE VACACIONES	0.00	339,412.19	0.00	339,412.19
1.1	5.1.1.02.04.00.	COMPENSACION DE VACACIONES	0.00	339,412.19	0.00	339,412.19
1.1	5.1.1.02.04.00.0.	COMPENSACION DE VACACIONES	0.00	339,412.19	0.00	339,412.19
1.1	5.1.1.02.04.00.0.99999	COMPENSACION DE VACACIONES	0.00	339,412.19	0.00	339,412.19
1.1	5.1.1.02.05.	DIETAS	0.00	6,963,806.75	0.00	6,963,806.75
1.1	5.1.1.02.05.00.	DIETAS	0.00	6,963,806.75	0.00	6,963,806.75
1.1	5.1.1.02.05.00.0.	DIETAS	0.00	6,963,806.75	0.00	6,963,806.75
1.1	5.1.1.02.05.00.0.99999	DIETAS	0.00	6,963,806.75	0.00	6,963,806.75
1.1	5.1.1.03.	INCENTIVOS SALARIALES	0.00	344,381,751.63	116,635.20	344,265,116.43
1.1	5.1.1.03.01.	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	0.00	118,693,846.95	0.00	118,693,846.95
1.1	5.1.1.03.01.00.	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	0.00	118,693,846.95	0.00	118,693,846.95
1.1	5.1.1.03.01.00.0.	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	0.00	118,693,846.95	0.00	118,693,846.95
1.1	5.1.1.03.01.00.0.99999	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	0.00	118,693,846.95	0.00	118,693,846.95
1.1	5.1.1.03.02.	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	0.00	128,405,751.37	0.00	128,405,751.37
1.1	5.1.1.03.02.01.	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	0.00	128,405,751.37	0.00	128,405,751.37
1.1	5.1.1.03.02.01.0.	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	0.00	128,405,751.37	0.00	128,405,751.37
1.1	5.1.1.03.02.01.0.99999	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	0.00	128,405,751.37	0.00	128,405,751.37
1.1	5.1.1.03.03.	DECIMOTERCER MES	0.00	56,171,460.31	0.00	56,171,460.31
1.1	5.1.1.03.03.00.	DECIMOTERCER MES	0.00	56,171,460.31	0.00	56,171,460.31
1.1	5.1.1.03.03.00.0.	DECIMOTERCER MES	0.00	56,171,460.31	0.00	56,171,460.31
1.1	5.1.1.03.03.00.0.99999	DECIMOTERCER MES	0.00	56,171,460.31	0.00	56,171,460.31
1.1	5.1.1.03.99.	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	0.00	41,110,693.00	116,635.20	40,994,057.80
1.1	5.1.1.03.99.01.	RECONOCIMIENTO CARRERA PROFESIONAL	0.00	40,047,305.08	116,635.20	39,930,669.88
1.1	5.1.1.03.99.01.0.	RECONOCIMIENTO CARRERA PROFESIONAL	0.00	40,047,305.08	116,635.20	39,930,669.88
1.1	5.1.1.03.99.01.0.99999	RECONOCIMIENTO CARRERA PROFESIONAL	0.00	40,047,305.08	116,635.20	39,930,669.88
1.1	5.1.1.03.99.02.	COMPLEMENTO SALARIAL	0.00	1,063,387.92	0.00	1,063,387.92
1.1	5.1.1.03.99.02.0.	COMPLEMENTO SALARIAL	0.00	1,063,387.92	0.00	1,063,387.92
1.1	5.1.1.03.99.02.0.99999	COMPLEMENTO SALARIAL	0.00	1,063,387.92	0.00	1,063,387.92
1.1	5.1.1.04.	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD	0.00	143,962,210.32	0.00	143,962,210.32
1.1	5.1.1.04.01.	CONTRIBUCION PATRONAL AL SEG.DE SALUD DE LA CAJA COS	0.00	96,717,224.46	0.00	96,717,224.46
1.1	5.1.1.04.01.00.	CONTRIBUCION PATRONAL AL SEG.DE SALUD DE LA CAJA C	0.00	96,717,224.46	0.00	96,717,224.46
1.1	5.1.1.04.01.00.0.	CONTRIBUCION PATRONAL AL SEG.DE SALUD DE LA CAJA	0.00	96,717,224.46	0.00	96,717,224.46
1.1	5.1.1.04.01.00.0.99999	CONTRIBUCION PATRONAL AL SEG.DE SALUD DE LA CA	0.00	96,717,224.46	0.00	96,717,224.46
1.1	5.1.1.04.03.	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APREN	0.00	10,123,925.40	0.00	10,123,925.40
1.1	5.1.1.04.03.00.	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APR	0.00	10,123,925.40	0.00	10,123,925.40
1.1	5.1.1.04.03.00.0.	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE A	0.00	10,123,925.40	0.00	10,123,925.40
1.1	5.1.1.04.03.00.0.99999	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE	0.00	10,123,925.40	0.00	10,123,925.40
1.1	5.1.1.04.05.	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DE DESARROL	0.00	3,374,642.38	0.00	3,374,642.38
1.1	5.1.1.04.05.00.	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DE DESARR	0.00	3,374,642.38	0.00	3,374,642.38
1.1	5.1.1.04.05.00.0.	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DE DESA	0.00	3,374,642.38	0.00	3,374,642.38
1.1	5.1.1.04.05.00.0.99999	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DE DE	0.00	3,374,642.38	0.00	3,374,642.38
1.1	5.1.1.04.99.	OTRAS CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOC	0.00	33,746,418.08	0.00	33,746,418.08
1.1	5.1.1.04.99.00.	OTRAS CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOC	0.00	33,746,418.08	0.00	33,746,418.08
1.1	5.1.1.04.99.00.0.	OTRAS CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOC	0.00	33,746,418.08	0.00	33,746,418.08
1.1	5.1.1.04.99.00.0.99999	OTRAS CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOC	0.00	33,746,418.08	0.00	33,746,418.08
1.1	5.1.1.05.	CONTRIBUCIONES PATR.A FONDOS DE PENS.Y A OTROS FONDOS	0.00	65,435,882.02	0.31	65,435,881.71
1.1	5.1.1.05.02.	APORTE PATRONAL AL REGIMEN OBLIGATORIO DE PENSIONES	0.00	10,123,925.40	0.31	10,123,925.09
1.1	5.1.1.05.02.00.	APORTE PATRONAL AL REGIMEN OBLIGATORIO DE PENSIONES	0.00	10,123,925.40	0.31	10,123,925.09
1.1	5.1.1.05.02.00.0.	APORTE PATRONAL AL REGIMEN OBLIGATORIO DE PENSIONES	0.00	10,123,925.40	0.31	10,123,925.09
1.1	5.1.1.05.02.00.0.99999	APORTE PATRONAL AL REGIMEN OBLIGATORIO DE PENSIONES	0.00	10,123,925.40	0.31	10,123,925.09
1.1	5.1.1.05.03.	APORTE PATRONAL AL FONDO DE CAPITALIZACION LABORAL	0.00	20,247,852.27	0.00	20,247,852.27
1.1	5.1.1.05.03.00.	APORTE PATRONAL AL FONDO DE CAPITALIZACION LABORAL	0.00	20,247,852.27	0.00	20,247,852.27
1.1	5.1.1.05.03.00.0.	APORTE PATRONAL AL FONDO DE CAPITALIZACION LABOR	0.00	20,247,852.27	0.00	20,247,852.27
1.1	5.1.1.05.03.00.0.99999	APORTE PATRONAL AL FONDO DE CAPITALIZACION LAB	0.00	20,247,852.27	0.00	20,247,852.27
1.1	5.1.1.05.05.	CONTRIBUCION PATRONAL A OTROS FONDOS ADMINISTRADOS POR ENTES P	0.00	35,064,104.35	0.00	35,064,104.35
1.1	5.1.1.05.05.00.	CONTRIBUCION PATRONAL A OTROS FONDOS ADMINISTRADOS POR ENTES P	0.00	35,064,104.35	0.00	35,064,104.35
1.1	5.1.1.05.03.00.0.	CONTRIBUCION PATRONAL A OTROS FONDOS ADMINISTRADOS POR ENTES P	0.00	35,064,104.35	0.00	35,064,104.35
1.1	5.1.1.05.05.00.0.99999	CONTRIBUCION PATRONAL A OTROS FONDOS ADMINISTRADOS POR ENTES P	0.00	35,064,104.35	0.00	35,064,104.35
1.1	5.1.1.06.	ASISTENCIA SOCIAL Y BENEFICIOS AL PERSONAL	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.1.06.08.	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.1.06.08.00.	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.1.06.08.00.0.	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.1.06.08.00.0.99999	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.2.	SERVICIOS	0.00	140,129,746.95	722,143.00	139,407,603.95
1.1	5.1.2.01.	ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES	0.00	144,519.27	0.00	144,519.27
1.1	5.1.2.01.99.	OTROS ALQUILERES	0.00	144,519.27	0.00	144,519.27
1.1	5.1.2.01.99.00.	OTROS ALQUILERES	0.00	144,519.27	0.00	144,519.27
1.1	5.1.2.01.99.00.0.	OTROS ALQUILERES	0.00	144,519.27	0.00	144,519.27
1.1	5.1.2.01.99.00.0.99999	OTROS ALQUILERES	0.00	144,519.27	0.00	144,519.27
1.1	5.1.2.02.	SERVICIOS BASICOS	0.00	16,570,231.96	0.00	16,570,231.96
1.1	5.1.2.02.01.	AGUA Y ALCANTARILLADO	0.00	1,517,436.00	0.00	1,517,436.00
1.1	5.1.2.02.01.00.	AGUA Y ALCANTARILLADO	0.00	1,517,436.00	0.00	1,517,436.00
1.1	5.1.2.02.01.00.0.	AGUA Y ALCANTARILLADO	0.00	1,517,436.00	0.00	1,517,436.00
1.1	5.1.2.02.01.00.0.99999	AGUA Y ALCANTARILLADO	0.00	1,517,436.00	0.00	1,517,436.00
1.1	5.1.2.02.02.	ENERGIA ELECTRICA	0.00	5,563,200.00	0.00	5,563,200.00
1.1	5.1.2.02.02.00.	ENERGIA ELECTRICA	0.00	5,563,200.00	0.00	5,563,200.00
1.1	5.1.2.02.02.00.0.	ENERGIA ELECTRICA	0.00	5,563,200.00	0.00	5,563,200.00

1.1	5.1.2.02.02.00.0.99999	ENERGIA ELECTRICA	0.00	5,563,200.00	0.00	5,563,200.00
1.1	5.1.2.02.03.	CORREOS	0.00	16,400.00	0.00	16,400.00
1.1	5.1.2.02.03.00.	CORREOS	0.00	16,400.00	0.00	16,400.00
1.1	5.1.2.02.03.00.0.	CORREOS	0.00	16,400.00	0.00	16,400.00
1.1	5.1.2.02.03.00.0.99999	CORREOS	0.00	16,400.00	0.00	16,400.00
1.1	5.1.2.02.04.	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	0.00	8,563,373.56	0.00	8,563,373.56
1.1	5.1.2.02.04.00.	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	0.00	8,563,373.56	0.00	8,563,373.56
1.1	5.1.2.02.04.00.0.	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	0.00	8,563,373.56	0.00	8,563,373.56
1.1	5.1.2.02.04.00.0.99999	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	0.00	8,563,373.56	0.00	8,563,373.56
1.1	5.1.2.02.99.	OTROS SERVICIOS BASICOS	0.00	909,822.40	0.00	909,822.40
1.1	5.1.2.02.99.00.	OTROS SERVICIOS BASICOS	0.00	909,822.40	0.00	909,822.40
1.1	5.1.2.02.99.00.0.	OTROS SERVICIOS BASICOS	0.00	909,822.40	0.00	909,822.40
1.1	5.1.2.02.99.00.0.99999	OTROS SERVICIOS BASICOS	0.00	909,822.40	0.00	909,822.40
1.1	5.1.2.03.	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	0.00	2,535,421.57	13,508.00	2,521,913.57
1.1	5.1.2.03.01.	SERVICIOS DE INFORMACION	0.00	13,508.00	13,508.00	0.00
1.1	5.1.2.03.01.00.	SERVICIOS DE INFORMACION	0.00	13,508.00	13,508.00	0.00
1.1	5.1.2.03.01.00.0.	SERVICIOS DE INFORMACION	0.00	13,508.00	13,508.00	0.00
1.1	5.1.2.03.01.00.0.99999	SERVICIOS DE INFORMACION	0.00	13,508.00	13,508.00	0.00
1.1	5.1.2.03.02.	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.2.03.02.00.	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.2.03.02.00.0.	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.2.03.02.00.0.99999	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.2.03.03.	IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS	0.00	97,999.41	0.00	97,999.41
1.1	5.1.2.03.03.00.	IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS	0.00	97,999.41	0.00	97,999.41
1.1	5.1.2.03.03.00.0.	IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS	0.00	97,999.41	0.00	97,999.41
1.1	5.1.2.03.03.00.0.99999	IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS	0.00	97,999.41	0.00	97,999.41
1.1	5.1.2.03.06.	COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMERCIALES	0.00	2,377,324.05	0.00	2,377,324.05
1.1	5.1.2.03.06.00.	COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMERCIALES	0.00	2,377,324.05	0.00	2,377,324.05
1.1	5.1.2.03.06.00.0.	COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMERCIALES	0.00	2,377,324.05	0.00	2,377,324.05
1.1	5.1.2.03.06.00.0.99999	COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMERCIALES	0.00	2,377,324.05	0.00	2,377,324.05
1.1	5.1.2.03.07.	SERVICIOS DE TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE INFORMACION	0.00	46,590.11	0.00	46,590.11
1.1	5.1.2.03.07.00.	SERVICIOS DE TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE INFORMACION	0.00	46,590.11	0.00	46,590.11
1.1	5.1.2.03.07.00.0.	SERVICIOS DE TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE INFORMACION	0.00	46,590.11	0.00	46,590.11
1.1	5.1.2.03.07.00.0.99999	SERVICIOS DE TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE INFORMACION	0.00	46,590.11	0.00	46,590.11
1.1	5.1.2.04.	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	0.00	84,427,861.09	0.00	84,427,861.09
1.1	5.1.2.04.01.	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	0.00	992,778.40	0.00	992,778.40
1.1	5.1.2.04.01.00.	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	0.00	992,778.40	0.00	992,778.40
1.1	5.1.2.04.01.00.0.	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	0.00	992,778.40	0.00	992,778.40
1.1	5.1.2.04.01.00.0.99999	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	0.00	992,778.40	0.00	992,778.40
1.1	5.1.2.04.04.	SERVICIOS EN CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	0.00	8,362,000.00	0.00	8,362,000.00
1.1	5.1.2.04.04.00.	SERVICIOS EN CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	0.00	8,362,000.00	0.00	8,362,000.00
1.1	5.1.2.04.04.00.0.	SERVICIOS EN CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	0.00	8,362,000.00	0.00	8,362,000.00
1.1	5.1.2.04.04.00.0.99999	SERVICIOS EN CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	0.00	8,362,000.00	0.00	8,362,000.00
1.1	5.1.2.04.06.	SERVICIOS GENERALES	0.00	73,671,135.99	0.00	73,671,135.99
1.1	5.1.2.04.06.00.	SERVICIOS GENERALES	0.00	73,671,135.99	0.00	73,671,135.99
1.1	5.1.2.04.06.00.0.	SERVICIOS GENERALES	0.00	73,671,135.99	0.00	73,671,135.99
1.1	5.1.2.04.06.00.0.99999	SERVICIOS GENERALES	0.00	73,671,135.99	0.00	73,671,135.99
1.1	5.1.2.04.99.	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	0.00	1,401,946.70	0.00	1,401,946.70
1.1	5.1.2.04.99.00.	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	0.00	1,401,946.70	0.00	1,401,946.70
1.1	5.1.2.04.99.00.0.	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	0.00	1,401,946.70	0.00	1,401,946.70
1.1	5.1.2.04.99.00.0.99999	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	0.00	1,401,946.70	0.00	1,401,946.70
1.1	5.1.2.05.	GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	0.00	1,330,103.10	0.00	1,330,103.10
1.1	5.1.2.05.01.	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.2.05.01.00.	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.2.05.01.00.0.	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.2.05.01.00.0.99999	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.2.05.02.	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	0.00	411,770.00	0.00	411,770.00
1.1	5.1.2.05.02.00.	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	0.00	411,770.00	0.00	411,770.00
1.1	5.1.2.05.02.00.0.	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	0.00	411,770.00	0.00	411,770.00
1.1	5.1.2.05.02.00.0.99999	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	0.00	411,770.00	0.00	411,770.00
1.1	5.1.2.05.03.	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	0.00	314,295.00	0.00	314,295.00
1.1	5.1.2.05.03.00.	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	0.00	314,295.00	0.00	314,295.00
1.1	5.1.2.05.03.00.0.	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	0.00	314,295.00	0.00	314,295.00
1.1	5.1.2.05.03.00.0.99999	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	0.00	314,295.00	0.00	314,295.00
1.1	5.1.2.05.04.	VIATICOS EN EL EXTERIOR	0.00	604,038.10	0.00	604,038.10
1.1	5.1.2.05.04.00.	VIATICOS EN EL EXTERIOR	0.00	604,038.10	0.00	604,038.10
1.1	5.1.2.05.04.00.0.	VIATICOS EN EL EXTERIOR	0.00	604,038.10	0.00	604,038.10
1.1	5.1.2.05.04.00.0.99999	VIATICOS EN EL EXTERIOR	0.00	604,038.10	0.00	604,038.10
1.1	5.1.2.06.	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	0.00	6,789,081.04	708,635.00	6,080,446.04
1.1	5.1.2.06.01.	SEGUROS	0.00	6,789,081.04	708,635.00	6,080,446.04
1.1	5.1.2.06.01.01.	SEGUROS CONTRA RIESGOS DE TRABAJO	0.00	2,047,565.00	75,608.00	1,971,957.00
1.1	5.1.2.06.01.01.0.	SEGUROS CONTRA RIESGOS DE TRABAJO	0.00	2,047,565.00	75,608.00	1,971,957.00
1.1	5.1.2.06.01.01.0.99999	SEGUROS CONTRA RIESGOS DE TRABAJO	0.00	2,047,565.00	75,608.00	1,971,957.00
1.1	5.1.2.06.01.04.	SEGUROS VOLUNTARIOS DE AUTOMOVILES	0.00	1,899,081.00	633,027.00	1,266,054.00
1.1	5.1.2.06.01.04.0.	SEGUROS VOLUNTARIOS DE AUTOMOVILES	0.00	1,899,081.00	633,027.00	1,266,054.00
1.1	5.1.2.06.01.04.0.99999	SEGUROS VOLUNTARIOS DE AUTOMOVILES	0.00	1,899,081.00	633,027.00	1,266,054.00
1.1	5.1.2.06.01.08.	SEGUROS DE EQUIPOS ELECTRONICOS	0.00	556,648.04	0.00	556,648.04
1.1	5.1.2.06.01.08.0.	SEGUROS DE EQUIPOS ELECTRONICOS	0.00	556,648.04	0.00	556,648.04
1.1	5.1.2.06.01.08.0.99999	SEGUROS DE EQUIPOS ELECTRONICOS	0.00	556,648.04	0.00	556,648.04
1.1	5.1.2.06.01.09.	SEGUROS CONTRA INCENDIOS,INUNDACIONES,TERREMOTOS Y	0.00	2,285,787.00	0.00	2,285,787.00
1.1	5.1.2.06.01.09.0.	SEGUROS CONTRA INCENDIOS,INUNDACIONES,TERREMOTOS	0.00	2,285,787.00	0.00	2,285,787.00
1.1	5.1.2.06.01.09.0.99999	SEGUROS CONTRA INCENDIOS,INUNDACIONES,TERREMOT	0.00	2,285,787.00	0.00	2,285,787.00
1.1	5.1.2.07.	CAPACITACION Y PROTOCOLO	0.00	446,118.80	0.00	446,118.80
1.1	5.1.2.07.01.	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	0.00	446,118.80	0.00	446,118.80
1.1	5.1.2.07.01.00.	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	0.00	446,118.80	0.00	446,118.80
1.1	5.1.2.07.01.00.0.	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	0.00	446,118.80	0.00	446,118.80
1.1	5.1.2.07.01.00.0.99999	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	0.00	446,118.80	0.00	446,118.80
1.1	5.1.2.07.02.	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.2.07.02.00.	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.2.07.02.00.0.	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.2.07.02.00.0.99999	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.2.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	27,886,410.12	0.00	27,886,410.12
1.1	5.1.2.08.01.	MANTENIMIENTO TERRENOS Y EDIFICIOS	0.00	13,308,079.99	0.00	13,308,079.99
1.1	5.1.2.08.01.99.	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS VARIOS	0.00	13,308,079.99	0.00	13,308,079.99

1.1	5.1.2.08.01.99.0.	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS VARIOS	0.00	13,308,079.99	0.00	13,308,079.99
1.1	5.1.2.08.01.99.0.99999	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS VARIOS	0.00	13,308,079.99	0.00	13,308,079.99
1.1	5.1.2.08.02.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRO	0.00	1,282,350.00	0.00	1,282,350.00
1.1	5.1.2.08.02.00.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRO	0.00	1,282,350.00	0.00	1,282,350.00
1.1	5.1.2.08.02.00.0.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRO	0.00	1,282,350.00	0.00	1,282,350.00
1.1	5.1.2.08.02.00.0.99999	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRO	0.00	1,282,350.00	0.00	1,282,350.00
1.1	5.1.2.08.03.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE TRANSPORTE	0.00	2,403,862.56	0.00	2,403,862.56
1.1	5.1.2.08.03.00.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE TRANSPORTE	0.00	2,403,862.56	0.00	2,403,862.56
1.1	5.1.2.08.03.00.0.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE TRANSPORTE	0.00	2,403,862.56	0.00	2,403,862.56
1.1	5.1.2.08.03.00.0.99999	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE TRANSPORTE	0.00	2,403,862.56	0.00	2,403,862.56
1.1	5.1.2.08.04.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE COMUNICACION	0.00	1,245,850.00	0.00	1,245,850.00
1.1	5.1.2.08.04.00.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE COMUNICACION	0.00	1,245,850.00	0.00	1,245,850.00
1.1	5.1.2.08.04.00.0.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE COMUNICACION	0.00	1,245,850.00	0.00	1,245,850.00
1.1	5.1.2.08.04.00.0.99999	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE COMUNICACION	0.00	1,245,850.00	0.00	1,245,850.00
1.1	5.1.2.08.05.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS Y MOBILIARIO D	0.00	60,000.00	0.00	60,000.00
1.1	5.1.2.08.05.00.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS Y MOBILIARIO	0.00	60,000.00	0.00	60,000.00
1.1	5.1.2.08.05.00.0.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS Y MOBILIARIO	0.00	60,000.00	0.00	60,000.00
1.1	5.1.2.08.05.00.0.99999	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS Y MOBILIARIO	0.00	60,000.00	0.00	60,000.00
1.1	5.1.2.08.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS PARA COMPUTACION	0.00	9,586,267.57	0.00	9,586,267.57
1.1	5.1.2.08.06.00.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS PARA COMPUTACION	0.00	9,586,267.57	0.00	9,586,267.57
1.1	5.1.2.08.06.00.0.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS PARA COMPUTACION	0.00	9,586,267.57	0.00	9,586,267.57
1.1	5.1.2.08.06.00.0.99999	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS PARA COMPUTACION	0.00	9,586,267.57	0.00	9,586,267.57
1.1	5.1.3.	MATERIALES Y SUMINISTROS CONSUMIDOS	0.00	2,599,572.21	208,319.00	2,391,253.21
1.1	5.1.3.01.	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	0.00	945,779.78	208,319.00	737,460.78
1.1	5.1.3.01.01.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0.00	610,008.00	0.00	610,008.00
1.1	5.1.3.01.01.00.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0.00	610,008.00	0.00	610,008.00
1.1	5.1.3.01.01.00.0.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0.00	610,008.00	0.00	610,008.00
1.1	5.1.3.01.01.00.0.99999	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0.00	610,008.00	0.00	610,008.00
1.1	5.1.3.01.02.	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.3.01.02.00.	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.3.01.02.00.0.	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.3.01.02.00.0.99999	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.3.01.04.	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	0.00	335,771.78	208,319.00	127,452.78
1.1	5.1.3.01.04.00.	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	0.00	335,771.78	208,319.00	127,452.78
1.1	5.1.3.01.04.00.0.	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	0.00	335,771.78	208,319.00	127,452.78
1.1	5.1.3.01.04.00.0.99999	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	0.00	335,771.78	208,319.00	127,452.78
1.1	5.1.3.03.	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION Y MAN	0.00	611,441.88	0.00	611,441.88
1.1	5.1.3.03.04.	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE	0.00	611,441.88	0.00	611,441.88
1.1	5.1.3.03.04.00.	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y D	0.00	611,441.88	0.00	611,441.88
1.1	5.1.3.03.04.00.0.	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y	0.00	611,441.88	0.00	611,441.88
1.1	5.1.3.03.04.00.0.99999	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS	0.00	611,441.88	0.00	611,441.88
1.1	5.1.3.03.06.	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.3.03.06.00.	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.3.03.06.00.0.	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.3.03.06.00.0.99999	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.3.99.	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	0.00	1,042,350.55	0.00	1,042,350.55
1.1	5.1.3.99.01.	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	0.00	73,670.98	0.00	73,670.98
1.1	5.1.3.99.01.00.	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	0.00	73,670.98	0.00	73,670.98
1.1	5.1.3.99.01.00.0.	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	0.00	73,670.98	0.00	73,670.98
1.1	5.1.3.99.01.00.0.99999	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	0.00	73,670.98	0.00	73,670.98
1.1	5.1.3.99.03.	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	0.00	895,753.50	0.00	895,753.50
1.1	5.1.3.99.03.00.	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	0.00	895,753.50	0.00	895,753.50
1.1	5.1.3.99.03.00.0.	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	0.00	895,753.50	0.00	895,753.50
1.1	5.1.3.99.03.00.0.99999	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	0.00	895,753.50	0.00	895,753.50
1.1	5.1.3.99.05.	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	0.00	27,825.80	0.00	27,825.80
1.1	5.1.3.99.05.00.	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	0.00	27,825.80	0.00	27,825.80
1.1	5.1.3.99.05.00.0.	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	0.00	27,825.80	0.00	27,825.80
1.1	5.1.3.99.05.00.0.99999	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	0.00	27,825.80	0.00	27,825.80
1.1	5.1.3.99.06.	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.3.99.06.00.	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.3.99.06.00.0.	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.3.99.06.00.0.99999	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.3.99.99.	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	0.00	45,100.27	0.00	45,100.27
1.1	5.1.3.99.99.00.	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	0.00	45,100.27	0.00	45,100.27
1.1	5.1.3.99.99.00.0.	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	0.00	45,100.27	0.00	45,100.27
1.1	5.1.3.99.99.00.0.99999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	0.00	45,100.27	0.00	45,100.27
1.1	5.1.4.	CONSUMO DE BIENES DISTINTOS DE INVENTARIOS	0.00	46,624,771.51	0.00	46,624,771.51
1.1	5.1.4.01.	CONSUMO DE BIENES NO CONCESIONADOS	0.00	46,624,771.51	0.00	46,624,771.51
1.1	5.1.4.01.01.	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS EXPL	0.00	40,333,335.08	0.00	40,333,335.08
1.1	5.1.4.01.01.02.	DEPRECIACIONES DE EDIFICIOS	0.00	22,243,492.10	0.00	22,243,492.10
1.1	5.1.4.01.01.02.0.	DEPRECIACIONES DE EDIFICIOS	0.00	22,243,492.10	0.00	22,243,492.10
1.1	5.1.4.01.01.02.0.99999	DEPRECIACIONES DE EDIFICIOS	0.00	22,243,492.10	0.00	22,243,492.10
1.1	5.1.4.01.01.03.	DEPRECIACIONES DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PROD	0.00	929,844.48	0.00	929,844.48
1.1	5.1.4.01.01.03.0.	DEPRECIACIONES DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PR	0.00	929,844.48	0.00	929,844.48
1.1	5.1.4.01.01.03.0.99999	DEPRECIACIONES DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA	0.00	929,844.48	0.00	929,844.48
1.1	5.1.4.01.01.04.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION	0.00	362,033.76	0.00	362,033.76
1.1	5.1.4.01.01.04.0.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIO	0.00	362,033.76	0.00	362,033.76
1.1	5.1.4.01.01.04.0.99999	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACC	0.00	362,033.76	0.00	362,033.76
1.1	5.1.4.01.01.05.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS DE COMUNICACION	0.00	1,413,731.79	0.00	1,413,731.79
1.1	5.1.4.01.01.05.0.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS DE COMUNICACION	0.00	1,413,731.79	0.00	1,413,731.79
1.1	5.1.4.01.01.05.0.99999	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS DE COMUNICACION	0.00	1,413,731.79	0.00	1,413,731.79
1.1	5.1.4.01.01.06.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OFICINA	0.00	4,843,358.55	0.00	4,843,358.55
1.1	5.1.4.01.01.06.0.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OFICIN	0.00	4,843,358.55	0.00	4,843,358.55
1.1	5.1.4.01.01.06.0.99999	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OFIC	0.00	4,843,358.55	0.00	4,843,358.55
1.1	5.1.4.01.01.07.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS PARA COMPUTACION	0.00	10,207,384.93	0.00	10,207,384.93
1.1	5.1.4.01.01.07.0.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS PARA COMPUTACION	0.00	10,207,384.93	0.00	10,207,384.93
1.1	5.1.4.01.01.07.0.99999	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS PARA COMPUTACION	0.00	10,207,384.93	0.00	10,207,384.93
1.1	5.1.4.01.01.08.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS SANITARIOS, DE LABORATOR	0.00	24,624.70	0.00	24,624.70
1.1	5.1.4.01.01.08.0.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS SANITARIOS, DE LABORAT	0.00	24,624.70	0.00	24,624.70
1.1	5.1.4.01.01.08.0.99999	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS SANITARIOS, DE LABOR	0.00	24,624.70	0.00	24,624.70

1.1	5.1.4.01.01.09.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS Y MOBIL.EDUCACIONAL,DEPO	0.00	227,814.01	0.00	227,814.01
1.1	5.1.4.01.01.09.0.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS Y MOBIL.EDUCACIONAL,DE	0.00	227,814.01	0.00	227,814.01
1.1	5.1.4.01.01.09.0.99999	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS Y MOBIL.EDUCACIONAL,	0.00	227,814.01	0.00	227,814.01
1.1	5.1.4.01.01.10.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS DE SEGURIDAD, ORDEN, VIGILANCIA Y CONTR	0.00	77,257.90	0.00	77,257.90
1.1	5.1.4.01.01.10.0.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS DE SEGURIDAD, ORDEN, VIGILANCIA Y CONTR	0.00	77,257.90	0.00	77,257.90
1.1	5.1.4.01.01.10.0.99999	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS DE SEGURIDAD, ORDEN, VIGILANCIA Y CONTR	0.00	77,257.90	0.00	77,257.90
1.1	5.1.4.01.01.99.	DEPRECIACIONES DE MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DIVERSOS	0.00	3,792.86	0.00	3,792.86
1.1	5.1.4.01.01.99.0.	DEPRECIACIONES DE MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DIVERSOS	0.00	3,792.86	0.00	3,792.86
1.1	5.1.4.01.01.99.0.99999	DEPRECIACIONES DE MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DIVERSOS	0.00	3,792.86	0.00	3,792.86
1.1	5.1.4.01.08.	AMORTIZACIONES DE BIENES INTANGIBLES NO CONCESIONADO	0.00	6,291,436.43	0.00	6,291,436.43
1.1	5.1.4.01.08.03.	AMORTIZACIONES DE SOFTWARE Y PROGRAMAS	0.00	5,892,422.00	0.00	5,892,422.00
1.1	5.1.4.01.08.03.0.	AMORTIZACIONES DE SOFTWARE Y PROGRAMAS	0.00	5,892,422.00	0.00	5,892,422.00
1.1	5.1.4.01.08.03.0.99999	AMORTIZACIONES DE SOFTWARE Y PROGRAMAS	0.00	5,892,422.00	0.00	5,892,422.00
1.1	5.1.4.01.08.99.	AMORTIZACIONES DE OTROS BIENES INTANGIBLES	0.00	399,014.43	0.00	399,014.43
1.1	5.1.4.01.08.99.0.	AMORTIZACIONES DE OTROS BIENES INTANGIBLES	0.00	399,014.43	0.00	399,014.43
1.1	5.1.4.01.08.99.0.99999	AMORTIZACIONES DE OTROS BIENES INTANGIBLES	0.00	399,014.43	0.00	399,014.43
1.1	5.1.5.	PERDIDAS POR DETERIORO Y DESVALORIZACION DE BIENES	0.00	109,609,253.43	0.00	109,609,253.43
1.1	5.1.5.01.	DETERIORO Y DESVALORIZACION DE BIENES NO CONCESIONADOS	0.00	109,609,253.43	0.00	109,609,253.43
1.1	5.1.5.01.01.	DETERIORO Y DESVALORIZACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS EXPLOT	0.00	109,609,253.43	0.00	109,609,253.43
1.1	5.1.5.01.01.02.	DETERIORO Y DESVALORIZACION DE EDIFICIOS	0.00	109,609,253.43	0.00	109,609,253.43
1.1	5.1.5.01.01.02.0.	DETERIORO Y DESVALORIZACION DE EDIFICIOS	0.00	109,609,253.43	0.00	109,609,253.43
1.1	5.1.5.01.01.02.0.99999	DETERIORO Y DESVALORIZACION DE EDIFICIOS	0.00	109,609,253.43	0.00	109,609,253.43
1.1	5.1.6.	DETERIORO Y PERDIDAS DE INVENTARIOS	0.00	208,319.00	0.00	208,319.00
1.1	5.1.6.01.	DETERIORO Y PERDIDAS DE INVENTARIOS POR MATERIALES Y SUMINISTROS P	0.00	208,319.00	0.00	208,319.00
1.1	5.1.6.01.99.	DETERIORO Y PERDIDAS DE UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	0.00	208,319.00	0.00	208,319.00
1.1	5.1.6.01.99.00.	DETERIORO Y PERDIDAS DE UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	0.00	208,319.00	0.00	208,319.00
1.1	5.1.6.01.99.00.0.	DETERIORO Y PERDIDAS DE UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	0.00	208,319.00	0.00	208,319.00
1.1	5.1.6.01.99.00.0.99999	DETERIORO Y PERDIDAS DE UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	0.00	208,319.00	0.00	208,319.00
1.1	5.1.8.	CARGOS POR PROVISIONES Y RESERVAS TECNICAS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.8.01.	CARGOS POR LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.8.01.01.	CARGOS POR LITIGIOS Y DEMANDAS COMERCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.8.01.01.00.	CARGOS POR LITIGIOS Y DEMANDAS COMERCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.8.01.01.00.0.	CARGOS POR LITIGIOS Y DEMANDAS COMERCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.1.8.01.01.00.0.99999	CARGOS POR LITIGIOS Y DEMANDAS COMERCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.4.	TRANSFERENCIAS	0.00	1,002,790,207.74	324,419,052.95	678,371,154.79
1.1	5.4.1.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0.00	970,752,737.91	292,381,583.12	678,371,154.79
1.1	5.4.1.01.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO INTERNO	0.00	289,667,015.43	8,179,479.80	281,487,535.63
1.1	5.4.1.01.01.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	0.00	194,654,386.00	7,985,349.70	186,669,036.30
1.1	5.4.1.01.01.01.	PRESTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.4.1.01.01.01.9.	OTRAS PRESTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.4.1.01.01.01.9.99999	OTRAS PRESTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1	5.4.1.01.01.02.	Becas	0.00	191,104,906.00	7,985,349.70	183,119,556.30
1.1	5.4.1.01.01.02.0.	Becas	0.00	191,104,906.00	7,985,349.70	183,119,556.30
1.1	5.4.1.01.01.02.0.99999	Becas	0.00	191,104,906.00	7,985,349.70	183,119,556.30
1.1	5.4.1.01.01.99.	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	0.00	3,549,480.00	0.00	3,549,480.00
1.1	5.4.1.01.01.99.0.	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	0.00	3,549,480.00	0.00	3,549,480.00
1.1	5.4.1.01.01.99.0.99999	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	0.00	3,549,480.00	0.00	3,549,480.00
1.1	5.4.1.01.02.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	0.00	95,012,629.43	194,130.10	94,818,499.33
1.1	5.4.1.01.02.01.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	0.00	3,232,721.00	0.00	3,232,721.00
1.1	5.4.1.01.02.01.1.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ASOCIACIONES	0.00	3,232,721.00	0.00	3,232,721.00
1.1	5.4.1.01.02.01.1.99999	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ASOCIACIONES	0.00	3,232,721.00	0.00	3,232,721.00
1.1	5.4.1.01.02.01.2.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	0.00	91,194,458.43	194,130.10	91,000,328.33
1.1	5.4.1.01.02.01.2.2.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FUNDACIONES	0.00	91,194,458.43	194,130.10	91,000,328.33
1.1	5.4.1.01.02.01.2.2.99999	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FUNDACIONES	0.00	91,194,458.43	194,130.10	91,000,328.33
1.1	5.4.1.01.02.02.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	0.00	585,450.00	0.00	585,450.00
1.1	5.4.1.01.02.02.0.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	0.00	585,450.00	0.00	585,450.00
1.1	5.4.1.01.02.02.0.99999	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	0.00	585,450.00	0.00	585,450.00
1.1	5.4.1.02.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO INTERNO	0.00	676,703,277.48	284,202,103.32	392,501,174.16
1.1	5.4.1.02.01.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	0.00	93,749,953.32	93,749,953.32	0.00
1.1	5.4.1.02.01.99.	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	0.00	93,749,953.32	93,749,953.32	0.00
1.1	5.4.1.02.01.99.0.	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	0.00	93,749,953.32	93,749,953.32	0.00
1.1	5.4.1.02.01.99.0.99999	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	0.00	93,749,953.32	93,749,953.32	0.00
1.1	5.4.1.02.02.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	0.00	174,059,666.18	171,534,710.00	2,524,956.18
1.1	5.4.1.02.02.06.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADO	0.00	174,059,666.18	171,534,710.00	2,524,956.18
1.1	5.4.1.02.02.06.0.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRA	0.00	174,059,666.18	171,534,710.00	2,524,956.18
1.1	5.4.1.02.02.06.0.12554	COMISION NACIONAL DE EMERGENCIAS	0.00	2,524,956.18	0.00	2,524,956.18
1.1	5.4.1.02.02.06.0.14340	UNIVERSIDAD DE COSTA RICA (UCR)	0.00	171,534,710.00	171,534,710.00	0.00
1.1	5.4.1.02.03.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EM	0.00	304,727,038.00	18,917,440.00	285,809,598.00
1.1	5.4.1.02.03.06.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EM	0.00	304,727,038.00	18,917,440.00	285,809,598.00
1.1	5.4.1.02.03.06.0.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EM	0.00	304,727,038.00	18,917,440.00	285,809,598.00
1.1	5.4.1.02.03.06.0.14231	INSTITUTO TECNOLOGICO DE COSTA RICA (ITCR)	0.00	25,744,868.00	0.00	25,744,868.00
1.1	5.4.1.02.03.06.0.14340	UNIVERSIDAD DE COSTA RICA (UCR)	0.00	225,179,897.00	15,000,000.00	210,179,897.00
1.1	5.4.1.02.03.06.0.14342	UNIVERSIDAD NACIONAL (UNA)	0.00	42,717,373.00	0.00	42,717,373.00
1.1	5.4.1.02.03.06.0.14250	JUNTAS ADMINISTRATIVAS DE COLEGIOS Y OTRAS INSTITUCIONES EDUCATIV	0.00	11,084,900.00	3,917,440.00	7,167,460.00
1.1	5.4.1.02.06.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0.00	104,166,619.98	0.00	104,166,619.98
1.1	5.4.1.02.06.06.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0.00	104,166,619.98	0.00	104,166,619.98
1.1	5.4.1.02.06.06.0.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0.00	104,166,619.98	0.00	104,166,619.98
1.1	5.4.1.02.06.06.0.21101	BANCO DE COSTA RICA (BCR) FIDECOMISO PROPYME (LEY No. 8262)	0.00	104,166,619.98	0.00	104,166,619.98
1.1	5.4.1.03.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	0.00	4,382,445.00	0.00	4,382,445.00
1.1	5.4.1.03.02.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONAL	0.00	4,382,445.00	0.00	4,382,445.00
1.1	5.4.1.03.02.06.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACION	0.00	4,382,445.00	0.00	4,382,445.00
1.1	5.4.1.03.02.06.0.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACI	0.00	4,382,445.00	0.00	4,382,445.00
1.1	5.4.1.03.02.06.0.11206	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNA MINISTERIO DE HAC	0.00	4,382,445.00	0.00	4,382,445.00
1.1	5.4.2.	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	32,037,469.83	32,037,469.83	0.00
1.1	5.4.2.01.	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PRIVADO INTERNO	0.00	32,037,469.83	32,037,469.83	0.00
1.1	5.4.2.01.02.	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	0.00	32,037,469.83	32,037,469.83	0.00
1.1	5.4.2.01.02.01.	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	0.00	32,037,469.83	32,037,469.83	0.00
1.1	5.4.2.01.02.01.1.	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ASOCIACIONES	0.00	32,037,469.83	32,037,469.83	0.00
1.1	5.4.2.01.02.01.1.99999	ASECONI	0.00	32,037,469.83	32,037,469.83	0.00
1.1	5.9.	OTROS GASTOS	0.00	165,557,646.88	0.90	165,557,645.98



1.1	5.9.1.	RESULTADOS NEGATIVOS POR TENENCIA Y POR EXPOSICION A LA	0.00	6,160,062.68	0.00	6,160,062.68
1.1	5.9.1.01.	DIFERENCIAS DE CAMBIO NEGATIVAS POR ACTIVOS	0.00	6,160,062.68	0.00	6,160,062.68
1.1	5.9.1.01.01.	DIFERENCIAS DE CAMBIO NEGATIVAS POR EFECTIVO	0.00	6,160,062.68	0.00	6,160,062.68
1.1	5.9.1.01.01.01.	DIFERENCIAS DE CAMBIO NEGATIVAS POR EFECTIVO EN CAJA	0.00	6,160,062.68	0.00	6,160,062.68
1.1	5.9.1.01.01.01.2.	DIFERENCIAS DE CAMBIO NEGATIVAS POR EFECTIVO EN CAJA EN EL PAIS	0.00	6,160,062.68	0.00	6,160,062.68
1.1	5.9.1.01.01.01.2.99999	DIFERENCIAS DE CAMBIO NEGATIVAS POR EFECTIVO EN CAJA EN EL PAIS	0.00	6,160,062.68	0.00	6,160,062.68
1.1	5.9.2.	RESULTADOS NEGATIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES Y PARTICIPACIONES	0.00	157,770,805.90	0.00	157,770,805.90
1.1	5.9.2.01.	RESULTADOS NEGATIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES	0.00	157,770,805.90	0.00	157,770,805.90
1.1	5.9.2.01.01.	RESULTADOS NEGATIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES EN EL SECTOR PRIVADO	0.00	157,770,805.90	0.00	157,770,805.90
1.1	5.9.2.01.01.01.	RESULTADOS NEGATIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES EN EMPRESAS PRIVADAS	0.00	157,770,805.90	0.00	157,770,805.90
1.1	5.9.2.01.01.01.0.	RESULTADOS NEGATIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES EN OTRAS UNIDADES	0.00	157,770,805.90	0.00	157,770,805.90
1.1	5.9.2.01.01.01.0.99999	RESULTADOS NEGATIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES EN OTRAS UNIDADES	0.00	157,770,805.90	0.00	157,770,805.90
1.1	5.9.9.	OTROS GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS	0.00	1,626,778.30	0.90	1,626,777.40
1.1	5.9.9.02.	IMPUESTOS MULTAS Y RECARGOS MORATORIOS	0.00	625,980.00	0.00	625,980.00
1.1	5.9.9.02.01.	IMPUESTOS	0.00	625,980.00	0.00	625,980.00
1.1	5.9.9.02.01.00.	IMPUESTOS	0.00	625,980.00	0.00	625,980.00
1.1	5.9.9.02.01.00.0.	IMPUESTOS	0.00	625,980.00	0.00	625,980.00
1.1	5.9.9.02.01.00.0.99999	IMPUESTOS	0.00	625,980.00	0.00	625,980.00
1.1	5.9.9.99.	GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS VARIOS	0.00	1,000,798.30	0.90	1,000,797.40
1.1	5.9.9.99.03.	MULTAS Y SANCIONES ADMINISTRATIVAS	0.00	2,758.00	0.00	2,758.00
1.1	5.9.9.99.03.00.	MULTAS Y SANCIONES ADMINISTRATIVAS	0.00	2,758.00	0.00	2,758.00
1.1	5.9.9.99.03.00.0.	MULTAS Y SANCIONES ADMINISTRATIVAS	0.00	2,758.00	0.00	2,758.00
1.1	5.9.9.99.03.00.0.99999	MULTAS Y SANCIONES ADMINISTRATIVAS	0.00	2,758.00	0.00	2,758.00
1.1	5.9.9.99.04.	REINTEGROS AL SECTOR PRIVADO	0.00	851,427.80	0.00	851,427.80
1.1	5.9.9.99.04.00.	REINTEGROS AL SECTOR PRIVADO	0.00	851,427.80	0.00	851,427.80
1.1	5.9.9.99.04.00.0.	REINTEGROS AL SECTOR PRIVADO	0.00	851,427.80	0.00	851,427.80
1.1	5.9.9.99.03.00.0.99999	JENNIFER SOLIS OCAMPO	0.00	851,427.80	0.00	851,427.80
1.1	5.9.9.99.99.	OTROS RESULTADOS NEGATIVOS	0.00	146,612.50	0.90	146,611.60
1.1	5.9.9.99.99.00.	OTROS RESULTADOS NEGATIVOS	0.00	146,612.50	0.90	146,611.60
1.1	5.9.9.99.99.00.0.	OTROS RESULTADOS NEGATIVOS	0.00	146,612.50	0.90	146,611.60
1.1	5.9.9.99.99.00.0.99999	OTROS RESULTADOS NEGATIVOS EN ROBO DE EQUIPO DE COMPUTO (DEDUCION)	0.00	146,612.50	0.90	146,611.60
	GRAN TOTAL		0.00	48,781,510,582.05	48,781,510,582.05	0.00

CRISTINA  
SANCHEZ  
ANCHIA (FIRMA)

Firmado digitalmente por  
CRISTINA SANCHEZ  
ANCHIA (FIRMA)  
Fecha: 2020.02.13  
21:01:16 -06'00'

MARIA  
GABRIELA DIAZ  
DIAZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por  
MARIA GABRIELA DIAZ  
DIAZ (FIRMA)  
Fecha: 2020.02.13 21:02:04  
-06'00'

GUILLERMO  
ARTURO VICENTE  
LEON (FIRMA)

Firmado digitalmente por  
GUILLERMO ARTURO VICENTE  
LEON (FIRMA)  
Fecha: 2020.02.13 23:09:25 -06'00'

**Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Del 01 de Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019**

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2019	Año 2018
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1.</b>	<b>Activo Corriente</b>			
<b>1.1.1.</b>	<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	03	1,012,701.66	569,340.05
1.1.1.01.	Efectivo		1,012,701.66	500.00
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		0.00	568,840.05
<b>1.1.2.</b>	<b>Inversiones a corto plazo</b>	04	0.00	0.00
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo			
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo			
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo			
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo			
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *			
<b>1.1.3.</b>	<b>Cuentas a cobrar a corto plazo</b>	05	2,421.80	17,063.40
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo			
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo			7,492.64
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		6,033.28	
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo			
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo			
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo			
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		-13,542.57	80,130.66
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo			
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo			
1.1.3.11.	Planillas salariales			
1.1.3.12.	Beneficios Sociales			
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial			
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		9,570.76	9,570.76
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		360.33	-80,130.66
<b>1.1.4.</b>	<b>Inventarios</b>	06	3,686.87	1,559.63
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		3,686.87	1,559.63
1.1.4.02.	Bienes para la venta			
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción			
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones			
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *			
<b>1.1.9.</b>	<b>Otros activos a corto plazo</b>	07	1,666.79	39.77
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		32.34	32.34
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		1,634.45	7.43
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable			
	<b>Total del Activo Corriente</b>		<b>1,020,477.12</b>	<b>588,002.85</b>

**Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Del 01 de Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019**

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2019	Año 2018
<b>1.2.</b>	<b>Activo No Corriente</b>			
<b>1.2.2.</b>	<b>Inversiones a largo plazo</b>	08	0.00	0.00
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo			
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo			
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo			
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo			
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *			
<b>1.2.3.</b>	<b>Cuentas a cobrar a largo plazo</b>	09	0.00	0.00
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo			
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo			
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo			
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo			
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *			
<b>1.2.5.</b>	<b>Bienes no concesionados</b>	10	1,677,207.04	1,466,190.17
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		1,645,094.49	1,466,190.17
1.2.5.02.	Propiedades de inversión			
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados			
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio			
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales			
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación			
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación			
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		32,112.55	
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción			
<b>1.2.6.</b>	<b>Bienes concesionados</b>	11	0.00	0.00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados			
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados			
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados			
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados			
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados			
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción			
<b>1.2.7.</b>	<b>Inversiones patrimoniales - Método de participación</b>	12	537,368.79	605,488.54
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno			
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno			605,488.54
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo			
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos		537,368.79	
<b>1.2.9.</b>	<b>Otros activos a largo plazo</b>	13	3,560.13	8,588.90
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo			
1.2.9.03.	Objetos de valor			8,588.90
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		3,560.13	
	<b>Total del Activo no Corriente</b>		<b>2,218,135.95</b>	<b>2,080,267.61</b>
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>3,238,613.07</b>	<b>2,668,270.46</b>



**Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Del 01 de Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019**

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2019	Año 2018
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>2.1.</b>	<b>Pasivo Corriente</b>			
<b>2.1.1.</b>	<b>Deudas a corto plazo</b>	14	295,915.20	128,065.42
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		217,025.40	104,783.82
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		78,889.80	23,281.60
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo			
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo			
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo			
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo			
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo			
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales			
2.1.1.13.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p			
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo			
<b>2.1.2.</b>	<b>Endeudamiento público a corto plazo</b>	15	0.00	0.00
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo			
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo			
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo			
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo			
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable			
<b>2.1.3.</b>	<b>Fondos de terceros y en garantía</b>	16	4,939.51	3,597.15
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única			
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros			
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		4,939.51	3,597.15
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros			
<b>2.1.4.</b>	<b>Provisiones y reservas técnicas a corto plazo</b>	17	0.00	0.00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo			
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo			
<b>2.1.9.</b>	<b>Otros pasivos a corto plazo</b>	18	13,968.50	50,944.39
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		13,979.28	50,944.39
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo			
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		-10.78	
	<b>Total del Pasivo Corriente</b>		<b>314,823.21</b>	<b>182,606.96</b>
<b>2.2.</b>	<b>Pasivo No Corriente</b>			
<b>2.2.1.</b>	<b>Deudas a largo plazo</b>	19	0.00	0.00
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo			
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo			
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo			
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo			
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo			
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo			
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo			
<b>2.2.2.</b>	<b>Endeudamiento público a largo plazo</b>	20	0.00	0.00
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo			
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo			
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo			
<b>2.2.3.</b>	<b>Fondos de terceros y en garantía</b>	21	0.00	0.00
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única			
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros			
<b>2.2.4.</b>	<b>Provisiones y reservas técnicas a largo plazo</b>	22	0.00	0.00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo			
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo			
<b>2.2.9.</b>	<b>Otros pasivos a largo plazo</b>	23	0.00	0.00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo			
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo			
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	<b>Total del Pasivo no Corriente</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>314,823.21</b>	<b>182,606.96</b>

**Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**  
**Estado de Situación Financiera o Balance General**  
**Del 01 de Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019**

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2019	Año 2018
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3.1.</b>	<b>Patrimonio público</b>			
<b>3.1.1.</b>	<b>Capital</b>	24	800.00	11,454,243.56
3.1.1.01.	Capital inicial		78.02	325,948.58
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		721.98	11,128,294.98
<b>3.1.2.</b>	<b>Transferencias de capital</b>	25	0.00	0.00
3.1.2.01.	Donaciones de capital			
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital			
<b>3.1.3.</b>	<b>Reservas</b>	26	470,951.93	164,771.41
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		470,951.93	164,771.41
3.1.3.99.	Otras reservas			
<b>3.1.4.</b>	<b>Variaciones no asignables a reservas</b>	27	0.00	0.00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera			
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta			
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura			
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas			
<b>3.1.5.</b>	<b>Resultados acumulados</b>	28	2,452,037.93	-9,133,351.47
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		2,332,065.11	-8,970,691.44
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		119,972.82	-162,660.03
<b>3.2.</b>	<b>Intereses minoritarios</b>			
<b>3.2.1.</b>	<b>Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas</b>	29	0.00	0.00
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general			
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras			
<b>3.2.2.</b>	<b>Intereses minoritarios - Evolución</b>	30	0.00	0.00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas			
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas			
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados			
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio			
	<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		2,923,789.87	2,485,663.50
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		3,238,613.07	2,668,270.46

0.00

0.00

CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)  
 Firmado digitalmente por CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)  
 Fecha: 2020.02.11 14:06:36 -06'00'

Elaborado por:

MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ (FIRMA)  
 Firmado digitalmente por MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ (FIRMA)  
 Fecha: 2020.02.13 20:50:34 -06'00'

Revisado por:

GUILLERMO ARTURO VICENTE LEON (FIRMA)  
 Firmado digitalmente por GUILLERMO ARTURO VICENTE LEON (FIRMA)  
 Fecha: 2020.02.13 23:08:07 -06'00'

Aprobado por:

Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

14161T42019

En miles de colones

Cuenta	Concepto	Capital	Transferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part. Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
		311	312	313	314	315	321	322	
	<b>Saldos al 31/12/2018</b>	11,454,243.56	0.00	164,771.41	0.00	-9,133,351.43	0.00	0.00	2,485,663.54
<b>Variaciones del ejercicio</b>									
3.1.1.01.	Capital inicial	-325,870.56							-325,870.56
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	-11,127,573.00							-11,127,573.00
3.1.2.01.	Donaciones de capital								0.00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital								0.00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			306,180.52					306,180.52
3.1.3.99.	Otras reservas								0.00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera								0.00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta								0.00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura								0.00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas								0.00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores					11,465,416.54			11,465,416.54
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					119,972.82			119,972.82
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general								0.00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras								0.00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas								0.00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas								0.00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados								0.00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio								0.00
<b>Total de variaciones del ejercicio</b>		-11,453,443.56	0.00	306,180.52	0.00	11,585,389.36	0.00	0.00	438,126.32
<b>Saldos del período</b>		800.00	0.00	470,951.93	0.00	2,452,037.93	0.00	0.00	2,923,789.86

(\*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)

Elaborado por:

MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ (FIRMA)

Recibido por:

GUILLERMO ARTURO VICENTE LEON (FIRMA)

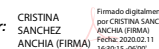


Aprobado por:

**Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**  
**Estados de Ejecución Presupuestaria**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

- En Colones -

Conceptos	Presupuestos				Diferencias Brutas (*)		Diferencias Porcentuales		
	Inicial (I)	Final (II)	Ejecutado		II - I	III - II	II - I %	III - II %	
			Comprometido no devengado al cierre	Devengado III					
<b>INGRESOS</b>									
Ingresos sobre cuentas corrientes	-	-	-	9.70	9.70	-	9.70	%	%
Reintegros en Efectivo	50,000,000.00	50,000,000.00	-	60,742,016.91	110,742,016.91	-	60,742,016.91	-	221.48
Ejecución de contratos de seguros	-	439,834.80	-	439,834.80	439,834.80	-	-	-	-
Superavit Anteriores	31,464,117.58	493,436,010.27	-	493,436,010.27	-461,971,892.69	-	-	93.62	100.00
Transferencias	2,353,085,747.42	2,284,432,865.85	236,872,101.23	2,047,560,764.62	68,652,881.57	-	-236,872,101.23	-3.01	89.63
<b>Total de Ingresos (I)</b>	<b>2,434,549,865.00</b>	<b>2,828,308,710.92</b>	<b>176,130,074.62</b>	<b>2,652,178,636.30</b>	<b>-393,758,845.92</b>	<b>-176,130,074.62</b>	<b>13.92</b>	<b>93.77</b>	
<b>GASTOS</b>									
Gastos de funcionamiento	-	-	-	-	-	-	-	%	%
Remuneraciones	1,085,790,600.00	1,012,038,851.97	64,328,189.44	947,710,662.53	73,751,748.03	-	-64,328,189.44	-7.29	93.64
Servicios	126,764,180.00	145,019,589.97	4,854,090.08	140,165,499.89	-18,255,409.97	-	-4,854,090.08	12.59	96.65
Materiales y suministros	2,150,000.00	5,070,000.00	166,549.24	4,903,450.76	-2,920,000.00	-	-166,549.24	57.59	96.72
Bienes intangibles	18,158,090.00	64,616,960.47	6,741,459.59	57,875,500.88	-46,458,870.47	-	-6,741,459.59	71.90	89.57
Transferencias corrientes	1,201,686,995.00	1,601,563,308.51	1,038,384,643.16	563,178,665.35	-399,876,313.51	-	-1,038,384,643.16	24.97	35.16
<b>Total de Gastos (II)</b>	<b>2,434,549,865.00</b>	<b>2,828,308,710.92</b>	<b>1,114,474,931.51</b>	<b>1,713,833,779.41</b>	<b>-393,758,845.92</b>	<b>-1,114,474,931.51</b>	<b>13.92</b>	<b>60.60</b>	
<b>RESULTADO ECONOMICO PRESUPUESTARIO (I - II) (superavit/déficit)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-938,344,856.89</b>	<b>938,344,856.89</b>	<b>-</b>	<b>938,344,856.89</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

(\*) Diferencias Brutas - Notas explicativas por cada diferencia

Elaborado por:  Revisado por:  Aprobado por: 

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
Otras multas	-	64,330.08	64,330.08	Corresponde a multas por incumplimiento en contrataciones (Proveedores Marcelo Madrigal Molina y Productive Business Solutions CR)
Reintegros en Efectivo	110,742,016.91	80,490,992.14	-30,251,024.77	
Ejecución de contratos de seguros	439,834.80	-	-	
Ingresos sobre cuentas corrientes	9.70	9.70	-	
<b>Transferencias</b>				
G. CENTRAL LEY 5048	1,122,934,021.70	1,122,934,021.70	-	
G. CENTRAL LEY 7169	754,789,162.50	754,789,162.50	-	
G. CENTRAL LEY 8262	104,166,626.64	104,166,619.98	-6.66	
G. CENTRAL LEY 9028	58,333,334.00	58,333,334.00	-	
De instituciones Públicas Financieras	7,337,619.78	6,020,559.66	-1,317,060.12	El registro en contabilidad se da por el registro de la CxC del 3% Propyme (registro base devengo) y el registro en presupuesto es al recibir el pago de esta CxC correspondiente al período anterior (registro base caja)
Diferencias de cambio positivas por activos financieros		2,766,931.90	2,766,931.90	No tiene afectación en presupuestos
Resultados positivos de inversiones patrimoniales en Fideicomisos (25-02) Ley 8262		82,894,087.98	82,894,087.98	No tiene afectación en presupuestos
Resultados positivos de inversiones patrimoniales en Fideicomisos (04-99) Ley 7099		6,756,957.10	6,756,957.10	No tiene afectación en presupuestos
Otros resultados positivos		159,937.02	159,937.02	No tiene afectación en presupuestos
Superavit libre	81,354,035.67	-	-81,354,035.67	No tiene afectación en contabilidad
Superavit específico	412,081,974.60	-	-412,081,974.60	No tiene afectación en contabilidad
<b>Total</b>	<b>2,652,178,636.30</b>	<b>2,219,376,943.76</b>	<b>-432,801,692.54</b>	

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación	
<b>REMUNERACIONES</b>					
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	336,186,056.36	336,296,929.70	110,873.34	Ver comentario en la línea 141	
SUPLENCIAS	57,000.00	57,000.00	-		
TIEMPO EXTRAORDINARIO	2,015,975.22	2,015,975.22	-		
DIETAS	6,963,806.75	6,963,806.75	-		
RETRIBUCION AÑOS SERVIDOS (ANUAL.)	118,650,729.02	118,693,846.95	43,117.93	Ver comentario en la línea 141	
RESTRICCION EJERCICIO LIB. D/PROF.	128,314,465.22	128,405,751.37	91,286.15	La diferencia corresponde al pago de las prestaciones legales del ex funcionario Pedro Bastos ya el pago de las vacaciones corresponden a periodos anteriores	
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	55,954,889.94	56,171,460.31	216,570.37	A nivel contable se registra la provisión de aguinaldos (base devengo) y a nivel presupuestario se afecta en el momento del pago (base caja). Dadas las 2 metodologías de registro siempre existirán diferencias. Otra razón por la que se dan las diferencias es el periodo de registro del pago del aguinaldo que va de diciembre a noviembre y en contabilidad de enero a diciembre	
SALARIO ESCOLAR	50,160,395.13	52,008,358.27	1,847,963.14	El monto reflejado a nivel contable es la provisión (base devengo) cuyo pago se realizará en enero 2020. El monto registrado en presupuesto corresponde al pago realizado a los funcionarios en el mes de enero 2019 y el pago a ex funcionarios en el año 2019	
OTROS INCENTIVOS SALARIALES	40,976,631.46	40,994,057.80	17,426.34	Ver comentario en la línea 141	
CUOTA C.C.S.S. y CUOTA ASIGNACIONES FAMILIARES	95,685,365.57	96,717,224.46	1,031,858.89	La diferencia se origina ya que en presupuesto en el mes de enero 2019 se ejecuta la cuota de diciembre 2018; de ahí el desfase de un mes en el transcurso del año; por tanto la diferencia se genera entre lo registrado en contabilidad en diciembre 2019 y la ejecución en presupuesto en enero 2019	
CUOTA I.N.A	10,067,747.99	10,123,925.40	56,177.41	La diferencia se origina ya que en presupuesto en el mes de enero 2019 se ejecuta la cuota de diciembre 2018; de ahí el desfase de un mes en el transcurso del año; por tanto la diferencia se genera entre lo registrado en contabilidad en diciembre 2019 y la ejecución en presupuesto en enero 2019	
CUOTA BANCO POPULAR	3,355,916.63	3,374,642.38	18,725.75	La diferencia se origina ya que en presupuesto en el mes de enero 2019 se ejecuta la cuota de diciembre 2018; de ahí el desfase de un mes en el transcurso del año; por tanto la diferencia se genera entre lo registrado en contabilidad en diciembre 2019 y la ejecución en presupuesto en enero 2019	
Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Cost	34,066,668.39	33,746,418.08	-	320,250.31	La diferencia se origina ya que en presupuesto en el mes de enero 2019 se ejecuta la cuota de diciembre 2018; de ahí el desfase de un mes en el transcurso del año; por tanto la diferencia se genera entre lo registrado en contabilidad en diciembre 2019 y la ejecución en presupuesto en enero 2019
AP.PAT. C.C.S.S. R.P.C. LEY 7983	10,055,415.15	10,123,925.09	-	68,509.94	La diferencia se origina ya que en presupuesto en el mes de enero 2019 se ejecuta la cuota de diciembre 2018; de ahí el desfase de un mes en el transcurso del año; por tanto la diferencia se genera entre lo registrado en contabilidad en diciembre 2019 y la ejecución en presupuesto en enero 2019
A.P.PAT. C.C.S.S. F.C.L. LEY 7983	20,135,495.35	20,247,852.27	-	112,356.92	La diferencia se origina ya que en presupuesto en el mes de enero 2019 se ejecuta la cuota de diciembre 2018; de ahí el desfase de un mes en el transcurso del año; por tanto la diferencia se genera entre lo registrado en contabilidad en diciembre 2019 y la ejecución en presupuesto en enero 2019
CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADMINISTRADOS POR ENTES PRIVADOS	35,064,104.35	35,064,104.35	-		
<b>SERVICIOS</b>					
OTROS ALQUILERES	144,519.27	144,519.27	-		
SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	1,520,194.00	1,517,436.00	-	2,758.00	Corresponde a recargo en pago del agua por atraso en el pago, contablemente se registró en la cuenta 5-9-9-99-03 multas y sanciones administrativas
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	5,563,200.00	5,563,200.00	-		
SERVICIO DE CORREO	16,400.00	16,400.00	-		
SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	8,563,373.56	8,563,373.56	-		
OTROS SERVICIOS BASICOS	909,822.40	909,822.40	-		
INFORMACION	-	-	-		
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	-	-		
IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS	97,999.41	97,999.41	-		
COMISIONES Y GASTOS P/SERV. F. Y C.	2,377,324.05	2,377,324.05	-		
SERVICIOS TECNOLOGIAS DE INFORMACION	46,590.11	46,590.11	-		
SERVICIOS EN CIENCIAS DE LA SALUD	992,778.40	992,778.40	-		
SERVICIOS E/CIENCIAS ECO. Y SOC.	8,362,000.00	8,362,000.00	-		
SERVICIOS GENERALES	73,746,049.97	73,671,135.99	-	74,913.98	La diferencia corresponde a un reajuste de precios del año 2018 por los servicios brindados y a nivel contable afectó la cuenta "Resultados de periodos anteriores".
OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1,380,582.70	1,401,946.70	-	21,364.00	Corresponde a multa por incumplimiento registrada contablemente en la cuenta de ingresos 4-3-1-99 Otras multas
TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	16,170.00	16,170.00	-		

VIATICOS DENTRO DEL PAIS	395,600.00	395,600.00	-	
TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	314,295.00	314,295.00	-	
VIATICOS EN EL EXTERIOR	604,038.10	604,038.10	-	
SEGUROS	6,156,054.00	6,080,446.04	-	75,607.96
				Corresponde a la anulaci3n de una solicitud de pago del 17/11/2014 que a febrero 2019 se mantenia pendiente; se consult3 al INS si en sus registros tenian pendiente dicho monto y en correo del 11/02/2019 confirman que dicho monto est3 cancelado. La anulaci3n de dicho registro debi3 afectarse a la cuenta de ajustes a periodos anteriores.
ACTIVIDADES DE CAPACITACION	446,118.80	446,118.80	-	
MANT. EDIFICIOS, LOCALES Y TERENOS	13,308,079.99	13,308,079.99	-	
MANT. REPARAC. MAQUINARIA Y EQ. PRODUCCION	1,282,350.00	1,282,350.00	-	
MANT. REPARAC DE EQUIPOS DE TRANSP	2,403,862.56	2,403,862.56	-	
MANT. REPAR. EQUIPO COMUNICACION	1,245,850.00	1,245,850.00	-	
MANT. REPAR. EQ. Y MOB OFICINA	60,000.00	60,000.00	-	
MANT. REPAR. EQ. COMP. SIST. INF.	9,586,267.57	9,586,267.57	-	
Otros impuestos	625,980.00	625,980.00	-	
OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS			-	
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>			-	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	610,008.00	610,008.00	-	
TINTAS PINTURAS Y DILUYENTES	443,688.45	127,452.78	-	316,235.67
				Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectaci3n en presupuesto. Y los registros en presupuesto corresponde a compras de "Tintas, pinturas y diluyentes" que contablemente se registra en la cuenta 1-1-4-01-01-04 Tintas, pinturas y diluyentes. La diferencia en relaci3n a las compras es de C\$3,527.49 (que no est3n en presupuesto)
MAT. Y PROD. ELECT., TELEF. Y COMP.	1,878,501.08	611,441.88	-	1,267,059.20
				Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectaci3n en presupuesto. Y los registros en presupuesto corresponde a compras de "materiales y productos el3ctricos, telef3nicos y de c3mputo" que contablemente se registra en la cuenta 1-1-4-01-03-04 Materiales y productos el3ctricos, telef3nicos
REPUESTOS Y ACCESORIOS			-	
UTILES Y MATER. OFICINA Y COMPUTO	99,910.10	73,670.98	-	26,239.12
				Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectaci3n en presupuesto. Y los registros en presupuesto corresponde a compras de "3tiles y materiales de oficina y c3mputo" que contablemente se registra en la cuenta 1-1-4-01-99-01 3tiles y materiales de oficina y c3mputo
PRODUCTOS PAPEL, CARTON E IMPRESOS	1,761,168.13	895,753.50	-	865,414.63
				Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectaci3n en presupuesto. Y los registros en presupuesto corresponde a compras de "productos de papel, cart3n e impresos" que contablemente se registra en la cuenta 1-1-4-01-99-03 Productos de papel, cart3n e impresos
UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA		27,825.80	-	27,825.80
				Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectaci3n en presupuesto. Y los registros en presupuesto corresponde a compras de "3tiles y materiales de limpieza" que contablemente se registra en la cuenta 1-1-4-01-99-05 3tiles y materiales de limpieza
OTROS UTILES, MATER. Y SUMINISTROS	110,175.00	45,100.27	-	65,074.73
				Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectaci3n en presupuesto. Y los registros en presupuesto corresponde a compras de "otros 3tiles, materiales y suministros diversos" que contablemente se registra en la cuenta 1-1-4-01-99-99 Otros 3tiles, materiales y suministros diversos
DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	-	46,624,771.51	-	46,624,771.51
				La cuenta de depreciaciones no tiene afectaci3n presupuestaria
DETERIORO Y DESVALORIZACION DE EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OFICINA		109,609,253.43	-	109,609,253.43
				No tiene afectaci3n en presupuesto
DESVALORIZACION Y P3RDIDAS DE UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS		208,319.00	-	208,319.00
				No tiene afectaci3n en presupuesto
<b>BIENES DURADEROS</b>			-	
Equipo y Mobiliario de Oficina	973,369.85		-	973,369.85
				Corresponde a compras de equipo y mobiliario que no afecta cuenta de resultados, est3 registrado en la cuenta de balance correspondiente
Equipo y Programas de Computo	23,193,043.68		-	23,193,043.68
				Corresponde a compras de equipo y mobiliario que no afecta cuenta de resultados, est3 registrado en la cuenta de balance correspondiente
Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	333,876.35		-	333,876.35
				Corresponde a compras de equipo y mobiliario que no afecta cuenta de resultados, est3 registrado en la cuenta de balance correspondiente
Bienes Intangibles	33,375,211.00		-	33,375,211.00
				Corresponde a compras de equipo y mobiliario que no afecta cuenta de resultados, est3 registrado en la cuenta de balance correspondiente
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>			-	

Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	2,524,956.18	2,524,956.18	-	
TRANSF. CORRIENTES A INST. DESCENT.	153,373,339.00	285,809,598.00	132,436,259.00	La diferencia se da a nivel contable, debido a que se registraron de forma errónea los contratos del fondo de incentivos, contabilizando como gasto el total de contrato, no siendo esta la afectación en contabilidad. Se realizó a la CN una consulta referente al manejo contable del registro de dichos contratos, a la fecha estamos a la espera de la respuesta.
Fondos en Fideicomiso para gasto corriente	104,166,626.64	104,166,619.98	-	6.66
Becas a terceras personas	192,671,070.24	183,119,556.30	-	9,551,513.94
Otras transferencias a personas	3,549,480.00	3,549,480.00	-	
Prestaciones Legales	533,115.59	339,412.19	-	193,703.40
Otras prestaciones	6,113,575.47	5,889,427.52	-	224,147.95
Transferencias corrientes a asociaciones	3,232,721.00	3,232,721.00	-	
Transferencias corrientes a fundaciones	91,194,458.43	91,000,328.33	-	194,130.10
Transferencias corrientes a cooperativas	-	-	-	
Transferencias corrientes a empresas privadas	585,450.00	585,450.00	-	
INDEMNIZACIONES	-	-	-	
Reintegros o devoluciones	851,427.80	851,427.80	-	
TRANSF. CTES. A ORGANISMOS INTERNAC	4,382,445.00	4,382,445.00	-	
DIFERENCIAS DE CAMBIO NEGATIVAS POR ACTIVOS FINANCIEROS		6,160,062.68	6,160,062.68	No tiene afectación en presupuesto
FIDEICOMISO 25-02		157,768,895.90	157,768,895.90	No tiene afectación en presupuesto
FIDEICOMISO 04-99		1,910.00	1,910.00	No tiene afectación en presupuesto
MULTAS Y SANCIONES ADMINISTRATIVAS		2,758.00	2,758.00	Corresponde a recargo en pago del agua por atraso en el pago, presupuestariamente se registró en la partida 1.02.01 servicio de agua y alcantarillado
OTROS RESULTADOS NEGATIVOS		146,611.60	146,611.60	No tiene afectación en presupuesto
<b>Total</b>	<b>1,713,833,779.41</b>	<b>2,099,404,119.98</b>	<b>385,570,340.57</b>	

GUILLERMO  
ARTURO  
VICENTE LEON  
(FIRMA)

Firmado digitalmente  
por GUILLERMO  
ARTURO VICENTE LEON  
(FIRMA)  
Fecha: 2020.02.13  
20:10:36 -06'00'

**Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Del 01 de Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019**

*En miles de colones*

P	Descripción	Nota N°	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
<b>Cobros</b>		<b>76</b>	<b>2,441,723.44</b>	<b>220,712.80</b>
	Cobros por impuestos		0.00	0.00
	Cobros por contribuciones sociales		0.00	0.00
	Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		0.00	0.00
	Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		0.00	0.00
	Cobros por ingresos de la propiedad		0.00	0.00
	Cobros por transferencias		2,047,560.77	180,666.18
	Cobros por concesiones		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de operación		394,162.67	40,046.62
<b>Pagos</b>		<b>77</b>	<b>1,946,638.60</b>	<b>229,008.23</b>
	Pagos por beneficios al personal		680,864.30	135,027.81
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		161,697.14	0.00
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		242,303.13	0.00
	Pagos por otras transferencias		561,159.20	39,565.63
	Otros pagos por actividades de operación		300,614.83	54,414.79
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>			<b>495,084.84</b>	<b>-8,295.43</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
<b>Cobros</b>		<b>78</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios		0.00	0.00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros		0.00	0.00
	Cobros por reembolsos de préstamos		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de inversión		0.00	0.00
<b>Pagos</b>		<b>79</b>	<b>47,830.10</b>	<b>536.67</b>
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		47,830.10	536.67
	Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0.00	0.00
	Pagos por préstamos otorgados		0.00	0.00
	Otros pagos por actividades de inversión		0.00	0.00
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>			<b>-47,830.10</b>	<b>-536.67</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>				
<b>Cobros</b>		<b>80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0.00	0.00
	Cobros por endeudamiento público		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de financiación		0.00	0.00
<b>Pagos</b>		<b>81</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados			0.00
	Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		0.00	0.00
	Otros pagos por actividades de financiación		0.00	0.00
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades</b>			<b>447,254.73</b>	<b>-8,832.10</b>
<b>Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas</b>			<b>-3,393.13</b>	<b>823.39</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio</b>			<b>568,840.06</b>	<b>575,545.62</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio</b>			<b>1,012,701.66</b>	<b>567,536.91</b>

**CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)**

Firmado digitalmente por CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)  
Fecha: 2020.02.14 11:16:49 -06'00'

Elaborado por:

**MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ (FIRMA)**

Firmado digitalmente por MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ (FIRMA)  
Fecha: 2020.02.14 13:19:46 -06'00'

Revisado por:

**GUILLERMO ARTURO VICENTE LEON (FIRMA)**

Firmado digitalmente por GUILLERMO ARTURO VICENTE LEON (FIRMA)  
Fecha: 2020.02.14 14:24:56 -06'00'

Aprobado por:



Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)

ESTADO DE LA DEUDA PUBLICA

Del 01 de Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019

Miles de Colones

OBLIGACIONES	IMPUTACIONES CONTABLES RELACIONADAS	SALDO DEL CAPITAL AL INICIO DEL EJERCICIO INFORMADO			MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO						INTERESES VENCIDOS		GASTOS Y COMISIONES DEL EJERCICIO	SALDO DEL CAPITAL EN COLONES AL CIERRE DEL PERIODO	
		Saldo al Cierre 31/12/2018	Ajuste al Saldo inicial	Saldo Ajustado al 1/01/2019	Incrementos			Disminuciones			Pagados	Impagos			
					Mov. Presupuestarios	Mov. sin impacto Presupuestario	Total	Mov. Presupuestarios	Mov. sin impacto Presupuestario	Total					
<b>DEUDA PUBLICA TOTAL</b>															
<b>I. DEUDA PUBLICA INTERNA</b>															
<b>Gobierno Central</b>															
Titulos															
Préstamos															
Proveedores															
Otras Deudas															
<b>Gobierno Local</b>															
Titulos															
Préstamos															
Proveedores															
Otras Deudas															
<b>Resto del Sector Público no financiero</b>															
Titulos															
Préstamos															
Proveedores															
Otras Deudas															
<b>Banco Central</b>															
Titulos															
Préstamos															
Proveedores															
Otras Deudas															
<b>Resto del Sector Público financiero</b>															
Titulos															
Préstamos															
Proveedores															
Otras Deudas															
<b>II. DEUDA PÚBLICA EXTERNA</b>															
<b>Gobierno Central</b>															
Titulos															
Préstamos multilaterales															
Préstamos bilaterales															
Banca Privada															
Proveedores															
<b>Gobierno Local</b>															
Titulos															
Préstamos multilaterales															
Préstamos bilaterales															
Banca Privada															
Proveedores															
<b>Resto del Sector Público no financiero</b>															
Titulos															
Préstamos multilaterales															
Préstamos bilaterales															
Banca Privada															
Proveedores															
<b>Banco Central</b>															
Titulos															
Préstamos multilaterales															
Préstamos bilaterales															
Banca Privada															
Proveedores															
<b>Resto del Sector Público financiero</b>															
Titulos															
Préstamos multilaterales															
Préstamos bilaterales															
Banca Privada															
Proveedores															

Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)  
Estado de Situación y Evolución de Bienes  
Del 01 de Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019  
En miles de colones

Cuenta	Descripción(*)	Saldos al Inicio					Movimientos en el ejercicio						Saldos al cierre	Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones					Valores residuales al cierre		
		Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Totales al inicio	Allas	Bajas	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Otros Movimientos		Totales Movimientos del Ejercicio	Acumuladas al inicio	Incrementos	Bajas	Del ejercicio		Acumuladas al cierre	
<b>1.2.5.</b>	<b>BIENES NO CONCESIONADOS</b>																				
1.2.5.01	Propiedades, planta y equipos explotados	1,565,050.16	0.00	165,274.54	4,328.32	1,725,996.38	25,679.13	-735.36	0.00	306,180.52	-109,609.25	-2,586.25	218,928.79	1,944,925.17	-259,806.19	-40,333.34	-308.85	-40,024.49	-299,830.69	1,645,094.49	
1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	199.99		164,771.41		164,971.40				266,381.65			266,381.65	431,353.05	0.00	0.00		0.00	0.00	431,353.05	
1.2.5.01.02.	Edificios	1,281,546.55				1,281,546.55				39,798.87	-109,609.25		-69,810.38	1,211,736.17	-89,299.46	-22,243.49		-22,243.49	-111,542.95	1,100,193.22	
1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	16,267.08				16,267.08							0.00	16,267.08	-3,714.70	-929.84		-929.84	-4,644.54	11,622.54	
1.2.5.01.04.	Equipos de transporte, tracción y elevación	60,015.92				60,015.92							0.00	60,015.92	-53,652.29	-362.03		-362.03	-54,014.32	6,001.59	
1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	23,976.26				23,976.26							0.00	23,976.26	-12,673.81	-1,364.53		-1,364.53	-14,038.34	9,937.92	
1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	72,352.78		503.13	4,328.32	68,527.59	720.51						720.51	69,248.11	-28,056.31	-4,796.18		-4,796.18	-32,852.49	36,395.62	
1.2.5.01.07.	Equipos para computación	104,907.56				104,907.56	24,371.89	-735.36				-2,586.25	21,050.28	125,957.84	-70,136.20	-10,207.38	-308.85	-9,898.53	-80,034.73	45,923.11	
1.2.5.01.08.	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	425.59				425.59							0.00	425.59	-306.69	-24.62		-24.62	-331.31	94.27	
1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	1,629.28				1,629.28							0.00	1,629.28	-745.04	-227.81		-227.81	-972.86	656.42	
1.2.5.01.10.	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	2,054.09				2,054.09							0.00	2,054.09	-961.01	-77.26		-77.26	-1,038.27	1,015.82	
1.2.5.01.11.	Semovientes	0.00				0.00							0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
1.2.5.01.99.	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	1,675.07				1,675.07	586.73						586.73	2,261.80	-260.69	-100.18		-100.18	-360.87	1,901.93	
1.2.5.02	Propiedades de inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.2.5.02.01.	Tierras y terrenos					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.02.02.	Edificios					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.03	Activos Biológicos no concesionados												0.00						0.00	0.00	0.00
1.2.5.03.01.	Plantas y árboles					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.03.02.	Semovientes					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.04	Bienes de Infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.04.01.	Vías de comunicación terrestre					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.04.02.	Obras marítimas y fluviales					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.04.03.	Centrales y redes de comunicación y energía					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.04.99.	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.05.01.	Inmuebles históricos y culturales					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.05.02.	Piezas y obras históricas y de colección					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.05.99.	Otros bienes históricos y culturales					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.06	Recursos naturales en explotación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.06.01.	Recursos naturales no renovables					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.06.02.	Recursos naturales renovables					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.07	Recursos naturales en conservación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.07.01.	Recursos naturales no renovables					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.07.02.	Recursos naturales renovables					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.08	Bienes intangibles	8,588.90	0.00	0.00	0.00	8,588.90	38,416.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,601.32	29,815.09	38,493.99	0.00	-6,291.44	0.00	-6,291.44	-6,291.44	32,112.55	
1.2.5.08.01.	Patentes y marcas registradas					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.08.02.	Derechos de autor					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.08.03.	Software y programas	8,205.75				8,205.75	38,416.40					-8,601.32	29,815.09	38,020.83		-6,291.44		-6,291.44	-6,291.44	31,729.40	
1.2.5.08.99.	Otros bienes intangibles	383.15				383.15							0.00	383.15					0.00	0.00	383.15
1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de producción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.99.01	Propiedades, planta y equipo					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.99.05	Bienes culturales					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.5.99.08	Bienes intangibles					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
<b>SUBTOTALES BIENES NO CONCESIONADOS</b>		<b>1,573,639.06</b>	<b>0.00</b>	<b>165,274.54</b>	<b>4,328.32</b>	<b>1,734,585.28</b>	<b>64,095.54</b>	<b>-735.36</b>	<b>0.00</b>	<b>306,180.52</b>	<b>-109,609.25</b>	<b>-11,187.57</b>	<b>248,743.88</b>	<b>1,983,329.16</b>	<b>-259,806.19</b>	<b>-46,624.78</b>	<b>-308.85</b>	<b>-46,315.93</b>	<b>-306,122.12</b>	<b>1,677,207.04</b>	
<b>1.2.6</b>	<b>BIENES CONCESIONADOS</b>																				
1.2.6.01	Propiedades, planta y equipos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.01	Tierras y terrenos					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.02	Edificios					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.03	Maquinaria y equipos para la producción					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.04	Equipos de transporte, tracción y elevación					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.05	Equipos de comunicación					0.00							0.00	0.00					0.00	0.00	0.00

Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)  
 Estado de Situación y Evolución de Bienes  
 Del 01 de Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019  
 En miles de colones

Cuenta	Descripción(*)	Saldos al Inicio				Movimientos en el ejercicio								Saldos al cierre	Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones					Valores residuales al cierre	
		Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Totales al inicio	Allas	Bajas	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Otros Movimientos	Totales Movimientos del Ejercicio		Acumuladas al inicio	Incrementos	Bajas	Del ejercicio	Acumuladas al cierre		
1.2.6.01.06	Equipos y mobiliario de oficina					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.07	Equipos para computación					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.08	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.09	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.10	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.11	Semovientes					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.99	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.03	Activos biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.03.01	Plantas y árboles					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.03.02	Semovientes					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.01	Vías de comunicación terrestre					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.02	Obras marítimas y fluviales					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.03	Centrales y redes de comunicación y energía					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.99	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.06	Recursos naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.06.01	Recursos naturales no renovables					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.06.02	Recursos naturales renovables					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.08	Bienes intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.01	Patentes y marcas registradas					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.02	Derechos de autor					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.03	Software y programas					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.99	Otros bienes intangibles					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.99	Bienes concesionados en proceso de producción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.99.01	Propiedades, planta y equipo					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.99.	Bienes culturales					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
1.2.6.99.08	Bienes intangibles					0.00									0.00				0.00	0.00	0.00
<b>SUBTOTALES BIENES CONCESIONADOS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTALES</b>		<b>1,573,639.06</b>	<b>0.00</b>	<b>165,274.54</b>	<b>4,328.32</b>	<b>1,734,585.28</b>	<b>64,095.54</b>	<b>-735.36</b>	<b>0.00</b>	<b>306,180.52</b>	<b>-109,609.25</b>	<b>-11,187.57</b>	<b>248,743.88</b>	<b>1,983,329.16</b>	<b>-259,806.19</b>	<b>-46,624.78</b>	<b>-308.85</b>	<b>-46,315.93</b>	<b>-306,122.12</b>	<b>1,677,207.04</b>	

CRISTINA SANCHEZ  
 ANCHIA (FIRMA)  
 Elaborado por:

MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ (FIRMA)  
 Revisado por:

GUILLERMO ARTURO VICENTE LEON (FIRMA)  
 Aprobado por:

**Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**  
**ESTADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS**  
**Al 31 de Diciembre de 2019**  
**En miles de colones**

Segmentos (*)	Servicios Públicos Generales		Defensa		Orden Público y Seguridad		Asuntos Económicos		Protección Medio Ambiente		Vivienda y Servicios Comunitarios		Salud		Actividades Recreativas/ Culturales/ Religiosas		Educación		Protección Social		Servicios Financieros		Conceptos no asignados a los segmentos		Eliminaciones		Consolidación	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
<b>INGRESO DEL SEGMENTO</b>																												
Ingresos de la actividad operativa del segmento																												
Transferencias intersegmentos																												
Otros ingresos asignados al segmento																												
<b>Total Ingreso del segmento</b>	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
<b>GASTO POR SEGMENTO</b>																												
Gastos de la actividad operativa del segmento																												
Transferencias intersegmentos																												
Gastos centralizados no asignados																												
<b>Total Gasto por segmento</b>	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)
<b>Resultado neto (Ahorro/deshorro de las actividades de operación)</b>	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Gastos por intereses																												
Ingresos por intereses																												
Participación en el resultado positivo neto de EP																												
<b>Resultado Neto (ahorro/deshorro)</b>	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....

Segmentos (\*): Clasificador Funcional Costarricense

CRISTINA SANCHEZ ANCHUA (FIRMA)  
Firmado digitalmente por CRISTINA SANCHEZ ANCHUA  
Fecha: 2020.02.11 13:45:15 -0600'  
Elaborado por:

MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ (FIRMA)  
Firmado digitalmente por MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ (FIRMA)  
Fecha: 2020.02.13 20:55:11 -0600'  
Recibido por:

GUILLERMO ARTURO VICENTE LEON (FIRMA)  
Firmado digitalmente por GUILLERMO ARTURO VICENTE LEON (FIRMA)  
Fecha: 2020.02.13 23:02:50 -0600'  
Aprobado por:

**Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**  
**ESTADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS**  
**Al 31 de Diciembre de 2019**  
*En miles de colones*

Segmentos (*)	Servicios Públicos Generales	Defensa	Orden Público y Seguridad	Asuntos Económicos	Protección Medio Ambiente	Vivienda y Servicios Comunitarios	Salud	Actividades Recreativas/ Culturales/ Religiosas	Educación	Protección Social	Servicios Financieros	Conceptos no asignados a los segmentos	Eliminaciones	Consolidación
---------------	------------------------------	---------	---------------------------	--------------------	---------------------------	-----------------------------------	-------	---	-----------	-------------------	-----------------------	--	---------------	---------------

**Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**

**ESTADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS**  
**Otra Información Financiera sobre Segmentos**  
**- Al 31 de Diciembre de X -**  
*En miles de colones*

Segmentos (*)	Servicios Públicos Generales		Defensa		Orden Público y Seguridad		Asuntos Económicos		Protección Medio Ambiente		Vivienda y Servicios Comunitarios		Salud		Actividades Recreativas/ Culturales/ Religiosas		Educación		Protección Social		Servicios Financieros		Conceptos no asignados a los segmentos		ELIMINACIONES		CONSOLIDACIÓN			
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018		
<b>EJERCICIOS:</b>																														
Activos por segmento			.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
Inversión en asociadas (método de la participación)		.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
Activos centralizados no asignados	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
<b>Total Activos Consolidados</b>	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
Pasivos por segmento			.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
Pasivos corporativos no asignados	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	
<b>Total Pasivos Consolidados</b>	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	

Segmentos (\*): Clasificador Funcional Costarricense

CRISTINA SANCHEZ ANCHA (FIRMA)  
Firmado digitalmente por CRISTINA SANCHEZ ANCHA  
 Fecha: 2020.02.11 13:02:14 -05'00'  
 Elaborado por:

MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ (FIRMA)  
Firmado digitalmente por MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ  
 Fecha: 2020.02.13 20:53:31 -05'00'  
 Recibido por:

GUILLERMO ARTURO VICENTE LEON (FIRMA)  
Firmado digitalmente por GUILLERMO ARTURO VICENTE LEON  
 Fecha: 2020.02.13 21:44:02 -05'00'  
 Aprobado por:

**Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**  
**Estado de Rendimiento Financiera**  
**Del 01 de Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019**

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2019	Año 2018
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>			
<b>4.1.</b>	<b>Impuestos</b>			
<b>4.1.1.</b>	<b>Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital</b>	31	0.00	0.00
4.1.1.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas			
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas			
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores			0.00
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital			
<b>4.1.2.</b>	<b>Impuestos sobre la propiedad</b>	32	0.00	0.00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles			
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio			
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles			
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad			
<b>4.1.3.</b>	<b>Impuestos sobre bienes y servicios</b>	33	0.00	0.00
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo			
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios			
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios			
<b>4.1.4.</b>	<b>Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales</b>	34	0.00	0.00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones			
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones			
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales			
<b>4.1.9.</b>	<b>Otros impuestos</b>	35	0.00	0.00
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar			
<b>4.2.</b>	<b>Contribuciones sociales</b>			
<b>4.2.1.</b>	<b>Contribuciones a la seguridad social</b>	36	0.00	0.00
4.2.1.01.	Contribuciones al seguro de pensiones			
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones			
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud			
<b>4.2.9.</b>	<b>Contribuciones sociales diversas</b>	37	0.00	0.00
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales			
<b>4.3.</b>	<b>Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario</b>			
<b>4.3.1.</b>	<b>Multas y sanciones administrativas</b>	38	64.33	23.08
4.3.1.01.	Multas de tránsito			
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios			23.08
4.3.1.03.	Sanciones administrativas		64.33	
4.3.1.99.	Otras multas			
<b>4.3.2.</b>	<b>Remates y confiscaciones de origen no tributario</b>	39	0.00	0.00
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario			
<b>4.4.</b>	<b>Ingresos y resultados positivos por ventas</b>			
<b>4.4.1.</b>	<b>Ventas de bienes y servicios</b>	40	0.00	1.65
4.4.1.01.	Ventas de bienes			
4.4.1.02.	Ventas de servicios			1.65
<b>4.4.2.</b>	<b>Derechos administrativos</b>	41	0.00	0.00
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte			
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos			
<b>4.4.3.</b>	<b>Comisiones por préstamos</b>	42	0.00	0.00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno			
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno			
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo			

**Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**  
**Estado de Rendimiento Financiera**  
**Del 01 de Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019**

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2019	Año 2018
<b>4.4.4.</b>	<b>Resultados positivos por ventas de inversiones</b>	43	0.00	0.00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación			
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones			
<b>4.4.5.</b>	<b>Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes</b>	44	0.00	0.00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas			
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo			
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos			
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles			
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros			
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo			
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles			
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de Inventario			
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos			
<b>4.4.6.</b>	<b>Resultados positivos por la recuperacion de dinero mal agreditado de periodos anteriores</b>	45	0.00	0.00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperacion de sumas de periodos anteriores			
<b>4.5.</b>	<b>Ingresos de la propiedad</b>			
<b>4.5.1.</b>	<b>Rentas de inversiones y de colocación de efectivo</b>	46	0.01	0.01
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		0.01	
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado			0.01
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones			
<b>4.5.2.</b>	<b>Alquileres y derechos sobre bienes</b>	47	0.00	0.00
4.5.2.01.	Alquileres			
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones			
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles			
<b>4.5.9.</b>	<b>Otros ingresos de la propiedad</b>	48	0.00	0.00
4.5.9.03.	Intereses por ventas			
4.5.9.07.	Intereses por préstamos			
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar			
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados			
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial			
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar			
<b>4.6.</b>	<b>Transferencias</b>			
<b>4.6.1.</b>	<b>Transferencias corrientes</b>	49	2,046,243.70	2,009,511.75
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno			
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		2,046,243.70	2,009,511.75
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo			
<b>4.6.2.</b>	<b>Transferencias de capital</b>	50	0.00	0.00
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno			
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno			
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo			
<b>4.9.</b>	<b>Otros ingresos</b>			
<b>4.9.1.</b>	<b>Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación</b>	51	2,766.93	5,155.79
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		2,766.93	5,155.79
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos			
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados			
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados			
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados			
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación			
<b>4.9.2.</b>	<b>Reversión de consumo de bienes</b>	52	0.00	0.00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados			
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados			

**Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**  
**Estado de Rendimiento Financiera**  
**Del 01 de Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019**

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2019	Año 2018
<b>4.9.3.</b>	<b>Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes</b>	53	0.00	0.00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados			
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados			
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios			
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta			
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción			
<b>4.9.4.</b>	<b>Recuperación de provisiones</b>	54	80,490.99	118,998.74
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones			
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		80,490.99	118,998.74
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios			
<b>4.9.5.</b>	<b>Recuperación de provisiones y reservas técnicas</b>	55	0.00	0.00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas			
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración			
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados			
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas			
<b>4.9.6.</b>	<b>Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios</b>	56	89,651.05	12,398.17
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		89,651.05	12,398.17
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo			
<b>4.9.9.</b>	<b>Otros ingresos y resultados positivos</b>	57	159.94	0.00
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		159.94	
	<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>2,219,376.94</b>	<b>2,146,089.19</b>

<b>5.</b>	<b>GASTOS</b>			
<b>5.1.</b>	<b>Gastos de funcionamiento</b>			
<b>5.1.1.</b>	<b>Gastos en personal</b>	58	957,234.12	990,904.37
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		394,251.72	353,529.27
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		9,319.19	6,068.46
5.1.1.03.	Incentivos salariales		344,265.12	375,258.00
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		143,962.21	153,810.27
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		65,435.88	32,449.68
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		0.00	69,788.69
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social			
5.1.1.99.	Otros gastos en personal			
<b>5.1.2.</b>	<b>Servicios</b>	59	139,407.60	135,753.96
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		144.52	149.21
5.1.2.02.	Servicios básicos		16,570.23	15,774.55
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		2,521.91	7,598.10
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		84,427.86	86,405.85
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		1,330.10	76.34
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		6,080.45	8,739.46
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		446.12	3,283.33
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		27,886.41	13,727.12
5.1.2.99.	Otros servicios			
<b>5.1.3.</b>	<b>Materiales y suministros consumidos</b>	60	2,391.25	2,286.79
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		737.46	1,151.95
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios			
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		611.44	4.39
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios			
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		1,042.35	1,130.45
<b>5.1.4.</b>	<b>Consumo de bienes distintos de inventarios</b>	61	46,624.77	51,874.19
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		46,624.77	51,874.19
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados			



**Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**

**Estado de Rendimiento Financiera**

**Del 01 de Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019**

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2019	Año 2018
<b>5.1.5.</b>	<b>Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes</b>	62	109,609.25	641.12
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		109,609.25	641.12
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados			
<b>5.1.6.</b>	<b>Deterioro y pérdidas de inventarios</b>	63	208.32	0.00
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		208.32	
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta			
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción			
<b>5.1.7.</b>	<b>Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar</b>	64	0.00	0.00
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones			
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar			
<b>5.1.8.</b>	<b>Cargos por provisiones y reservas técnicas</b>	65	0.00	1,055.26
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		0.00	1,055.26
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración			
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados			
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas			
<b>5.2.</b>	<b>Gastos financieros</b>			
<b>5.2.1.</b>	<b>Intereses sobre endeudamiento público</b>	66	0.00	0.00
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública			
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos			
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas			
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería			
<b>5.2.9.</b>	<b>Otros gastos financieros</b>	67	0.00	0.00
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales			
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales			
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar			
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados			
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios			
<b>5.3.</b>	<b>Gastos y resultados negativos por ventas</b>			
<b>5.3.1.</b>	<b>Costo de ventas de bienes y servicios</b>	68	0.00	0.00
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes			
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios			
<b>5.3.2.</b>	<b>Resultados negativos por ventas de inversiones</b>	69	0.00	0.00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación			
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones			
<b>5.3.3.</b>	<b>Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes</b>	70	0.00	0.00
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas			
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo			
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos			
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles			
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros			
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo			
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles			
<b>5.4.</b>	<b>Transferencias</b>			
<b>5.4.1.</b>	<b>Transferencias corrientes</b>	71	678,371.15	899,646.41
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		281,487.54	609,929.61
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		392,501.17	283,850.55
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		4,382.45	5,866.25
<b>5.4.2.</b>	<b>Transferencias de capital</b>	72	0.00	37,771.90
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno		0.00	37,771.90
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno			
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo			
<b>5.9.</b>	<b>Otros gastos</b>			
<b>5.9.1.</b>	<b>Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación</b>	73	6,160.06	1,586.11
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		6,160.06	1,586.11
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos			
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados			
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados			
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados			
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación			
<b>5.9.2.</b>	<b>Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios</b>	74	158,396.79	186,593.11
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		157,770.81	186,593.11

**Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**  
**Estado de Rendimiento Financiera**  
**Del 01 de Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019**

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2019	Año 2018
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		625.98	
<b>5.9.9.</b>	<b>Otros gastos y resultados negativos</b>	75	1,000.80	636.00
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios			
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos			
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		1,000.80	636.00
	<b>TOTAL DE GASTOS</b>		<b>2,099,404.12</b>	<b>2,308,749.22</b>
	<b>AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO</b>		<b>119,972.82</b>	<b>-162,660.03</b>
			0.00	0.00

**CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)** Firmado digitalmente por CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)  
 Fecha: 2020.02.11 13:42:53 -06'00'

Elaborado por:

**MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ (FIRMA)** Firmado digitalmente por MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ (FIRMA)  
 Fecha: 2020.02.13 20:52:34 -06'00'

Revisado por:

**GUILLERMO ARTURO VICENTE LEON (FIRMA)** Firmado digitalmente por GUILLERMO ARTURO VICENTE LEON (FIRMA)  
 Fecha: 2020.02.13 23:00:11 -06'00'

Aprobado por:



Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)

CODIGO INSTITUCIONAL # 14161

## NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS PERIODO CONTABLE 2019

Giselle Tamayo Castillo	Arturo Vicente León	Cristina Sánchez Anchía
Representante Legal	Jerarca	Contadora
3-007-045446		AC-040-20
Cédula Jurídica		Acuerdo de Junta Directiva

### Descripción de la Entidad

#### Entidad:

- Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT), con domicilio en San José, Vásquez de Coronado, contiguo al Centro Integrado de Salud.

#### Ley de Creación:

- La primera fase se remonta a la Ley constitutiva del CONICIT, instancia creada a través de Ley N° 5048 publicada en La Gaceta del 22 de agosto de 1972 y es en esta normativa cuando se generan los primeros trazos del Consejo, teniendo como modalidad constitutiva la de una institución autónoma. Una segunda fase normativa tenemos la promulgación de la Ley N° 7169 del 26 de junio de 1990, denominada "Ley de Promoción del Desarrollo Científico y Tecnológico". Y una tercera fase lo constituye la Ley N° 8262 publicada el 17 de mayo del 2002 y denominada "Ley de Fortalecimiento de las Pequeñas y Medianas Empresas".

#### Fines de creación de la Entidad:

- El Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas fue creado para promover la ciencia, tecnología e innovación, con fines pacíficos en Costa Rica.

#### Objetivos de la Entidad:

- Los objetivos de la Entidad son: El CONICIT es una institución autónoma cuyo objetivo es promover la generación de innovación y conocimiento en ciencia y tecnología con el fin último de mejorar la calidad de vida y el desarrollo sostenible de la sociedad costarricense. Para cumplir con este objetivo, el CONICIT administra recursos, tanto propios como de otras entidades, para la formación de recursos humanos especializados a nivel de posgrado, el financiamiento de proyectos de investigación básica y aplicada, así

como de proyectos de mejora e innovación a Pymes, capacitaciones a corto plazo de investigaciones y participación en eventos nacionales e internacionales entre otros.

## Nota 1: Bases de Presentación, Preparación y Transición

### Bases de Presentación y Preparación

#### 1-Declaración de Cumplimiento

I- La Entidad APLICA POR PRIMERA VEZ NICSP SEGUN el Decreto No. 39665 MH. 01/01/2017.

Marque con X

APLICA:

SI	
----	--

NO	X
----	---

Justifique:

Norma / Política		Concepto	Referencia
Norma	Política		Norma Política
6	1.	Notas	NICSP N° 1, Párrafo 127.

Cumplimientos de las NICSP: en las Notas, se efectuará una declaración explícita y sin reservas, del cumplimiento completo de las NICSP, como así también se deberán destacar las NICSP que no se aplican porque la entidad no realiza la transacción que la Norma regula y su posible reversión. Los EEFF cumplen con las NICSP siempre y cuando se cumplan con todos los requisitos solicitados en las mismas, en la medida que las entidades realicen todas las transacciones en ellas dispuestas.

La entidad se ubica en una de las dos siguientes situaciones y debe incluir la siguiente declaración:

1- La (NOMBRE DE LA ENTIDAD), cedula jurídica (Indicar el numero), y cuyo Representante Legal es (INDICAR EL NOMBRE COMPLEO), portadora de la cedula de identidad (Indicar el número), CERTIFICA QUE: Declarar explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP).

2- El **Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**, cedula jurídica **3-007-045446**, y cuyo Representante Legal es Giselle Tamayo Castillo, portadora de la cedula de identidad 1-0567-0718, CERTIFICA QUE: Declara explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP), con excepción de los transitorios que la Entidad se

acogió, brechas en NICSP que no tienen transitorios y que fueron comunicadas o alguna autorización expresa de la Contabilidad Nacional.

La entidad presenta la Declaración Explícita y sin Reservas de la aplicación de NICSP.

Marque con X:

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

II- Cuadro Resumen- Normativa Contable (Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico – Versión 2014).

NICSP				
Según Decreto No. 39665-MH (entidades que corresponden) y haciendo uso de las facultades que otorga el artículo 94 de la Ley de Administración Financiera de la República, para las entidades no contempladas en el decreto. La Entidad se acogió a transitorios, pero además tienen pendiente completar determinados requerimientos de tratamiento contable para los cuales no hay transitorio en las NICSP en cuestión. (Brechas: tareas pendientes para aplicar totalmente la NICSP) (Decreto Ejecutivo DE-41039-H)				
Marque con X		Cumple Requerimientos	Con Brecha	No Aplica
NIC SP 1	Presentación Estados Financieros		X	
NIC SP 2	Estado Flujo de Efectivo		X	
NIC SP 3	Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores		X	
NIC SP 4	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda	X		
NIC SP 5	Costo por Préstamos			X
NIC SP 6	Estados Financieros Consolidados y separados.			X
NIC SP 7	Inversiones en Asociadas			X
NIC SP 8	Participaciones en Negocios Conjuntos			X
NIC SP 9	Ingresos de transacciones con contraprestación			X
NIC SP 10	Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias			X

NIC SP 11	Contrato de Construcción			X
NIC SP 12	Inventarios	X		
NIC SP 13	Arrendamientos			X
NIC SP 14	Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.	X		
NIC SP 16	Propiedades de Inversión			X
NIC SP 17	Propiedad, Planta y Equipo		X	
NIC SP 18	Información Financiera por Segmentos			X
NIC SP 19	Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes		X	
NIC SP 20	Información a Revelar sobre partes relacionadas		X	
NIC SP 21	Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo		X	
NIC SP 22	Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General			X
NIC SP 23	Ingresos de Transacciones sin contraprestación ( Impuestos y transferencias)		X	
NIC SP 24	Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros		X	
NIC SP 25	Beneficios a los Empleados		X	
NIC SP 26	Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo			X
NIC SP 27	Agricultura			X
NIC SP 28	Instrumentos Financieros- Presentación		X	
NIC SP 29	Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición		X	
NIC SP 30	Instrumentos Financieros- Información a revelar		X	
NIC SP 31	Activos Intangibles		X	

NIC SP 32	Acuerdos de Concesión de Servicios la concedente.			X
-----------	---	--	--	---

III- Matriz de Autoevaluación NICSP Diciembre 2019, emitida por medio del oficio DCN-335-2018.

La entidad debe incluir como anexo la Matriz de Autoevaluación NICSP Diciembre 2019. En caso de que requiera realizar algún ajuste a la misma, lo podrá hacer, indicando claramente los ajustes realizados y su justificación, al igual debe indicar el impacto en el grado de aplicación de NICSP de los cambios realizado.

La entidad presenta la Matriz de Autoevaluación NICSP diciembre 2019, como anexo.

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

La entidad realizo cambios a la matriz de autoevaluación NICSP Diciembre 2019.

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

IV- Planes de Acción para brechas en normas, de acuerdo con el Decreto Ejecutivo 41039-MH. Incluir en anexo.

La entidad presenta en anexos los planes de acción para brechas actualizados, y en caso de requerir hacer algún cambio en los mismos, lo puede hacer, teniendo en cuenta la presentación de la justificación y que los plazos no sobrepasen los establecidos por la normativa.

La entidad presenta los Planes de Acción de acuerdo con el Decreto Ejecutivo 41039-MH, como anexo.

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

La entidad realizo cambios a los planes de acción de brecha en NICSP.

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

## 2-Transitorios

Para todos los efectos las Normas que tienen transitorio, y para las cuales se acoja la entidad, debe también tener un plan de acción.

Norma Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
9	3.		ESFA	NIIF N° 1, Párrafos 6 y 10	
9	3	1	Período de transición		DGCN
9	3	2	Sustento normativo		
9	3	3	Ajustes producto de la transición a las NICSP	NIIF N° 1, Párrafo 11	

Para la elaboración del ESFA de las Instituciones del Sector Público costarricense usarán las políticas contables establecidas en el PGCN y podrán aplicar las disposiciones transitorias establecidas en las NICSP, para lo cual deberán informar en Nota al ESFA que han adoptado una disposición transitoria.

MARQUE CON X- la entidad se acogió a transitorios	SI	NO	NO APLICA
NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados (3 años -2018-2020)			X
NICSP 8- Participación en Negocios Conjuntos (3 años-2018-2020)			X
NICSP 13- Arrendamientos (5 años - 2018-2022)			X
NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (5 años 2018-2022)	X		
NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (5 años 2018-2022)	X		
NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Contribuciones Sociales) (3 años 2018-2020)	X		
Si la Entidad se acogió a transitorios tiene un Plan de Acción para cada una de ellos	X		

La entidad presenta en anexos los planes de acción las normas que se acogió a transitorios, y en caso de requerir hacer algún cambio en los mismos, lo puede hacer, teniendo en cuenta la presentación de la justificación y que los plazos no sobrepasen los establecidos por la normativa.



La entidad presenta los Planes de Acción de acuerdo para transitorios, como anexo.

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

La entidad realizo cambios a los planes de acción de las normas con transitorios.

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

### 3- Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados según las bases de medición contenidas en las NICSP (2014) para cada saldo de cuenta. Las principales bases están determinadas en las Políticas Contables Generales emitidas por la Contabilidad Nacional (2012) y el Marco Conceptual para la Información Financiera con propósito general de las entidades del sector público (2014), emitido por el IPSASB (Consejo de Normas Internacionales del Sector Publico).

### 4- Moneda Funcional y de Presentación

Los Estados Financieros se presentan en colones costarricenses (¢), la cual ha sido determinada por esta entidad como su moneda funcional. Toda información financiera contenida en los Estados Financieros y sus notas se presentan en miles de colones.

Norma / Política		Concepto	Norma	Referencia Política
1	31.	Moneda funcional	MCC ítem 11.	

La moneda funcional será la de curso legal del país. La misma refleja las transacciones, sucesos y condiciones que subyacen y son relevantes para la misma.

## Nota 2: NOTAS CONTABLES Y POLITICAS CONTABLES

### 1- Adopción e Implementación NICSP (2014):

REVELACIONES
--------------

**La Entidad deberá revelar de acuerdo a lo solicitado en las NICSP, en el espacio denominado “Revelación:”, con el fin de cumplir con lo requerido en cada una de las normas mencionadas; el responsable contable debe consultar la norma y seguir los requerimientos de revelación que en ella solicita.**

## 2- Consolidación y Presentación

De acuerdo con la NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados:

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
7	1.	Responsabilidad de emisión de los EEFFC	NICSP N° 1, Párrafo 20. LAFRPP Art. 95, y 124 y RLLAFRPP.	DGCN

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
9	10	Período de gracia	NICSP N° 6, Párrafos 65 y 66.	
9	10	1 Tratamiento de los saldos		DGCN
9	10	2 Plan de trabajo		
9	10	3 Información a revelar	NICSP N° 6, Párrafos 67	

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
1	3	Imputación	DGCN	

Inversiones en entidades controladas, asociadas y negocios conjuntos: A veces, una entidad realiza lo que ella ve como una “inversión estratégica” en instrumentos de patrimonio emitidos por otra entidad, con la intención de establecer o mantener una relación operativa a largo plazo con la entidad en la que ha realizado la inversión. Estas inversiones, deben ser contabilizadas de acuerdo con la NICSP N° 6 “Estados Financieros Consolidados y Separados”, NICSP N° 7 “Inversiones en Asociadas” o NICSP N° 8 “Participaciones en Negocios Conjuntos”. Todas las entidades sin excepción deben llenar la siguiente matriz, con el fin de indicar los movimientos a través de las cuentas contables, que involucran transacciones con otras entidades públicas.

La entidad confirmo saldos con las entidades públicas relacionadas en transacciones recíprocas:

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

En el siguiente cuadro la entidad debe indicar las instituciones públicas con las cuales tenga participación de aporte de capital y que tenga control.

Lista de Entidades Controladas Significativamente

Nombre de entidad	Código Institucional	Consolidación	
		SI	NO

**Revelación:**

No aplica al cierre de este ejercicio

**3- Participación en Negocios Conjuntos**

De acuerdo con la NICSP 8- Participaciones en Negocios Conjuntos:

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

Norma / Política		Concepto	Referencia Norma	Referencia Política
1	39.	Formas de Negocios Conjuntos	NICSP N° 8, Párrafos 1, 11 y 12.	

La naturaleza de estas actividades abarca desde una empresa comercial hasta el suministro de servicios a la comunidad en forma gratuita. Los negocios conjuntos pueden tomar diferentes formas jurídicas y estructuras, independientemente de ello, tienen las siguientes características:

- a) tienen dos o más participantes ligados por un acuerdo contractual; y
- b) el acuerdo establece la existencia de control conjunto.

**Revelación:**

No aplica al cierre de este ejercicio

**4- Inversiones en Asociadas**

De acuerdo con la NICSP 7- Inversiones en Asociadas (Contabilidad de Inversiones en Entidades Asociadas):

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
1	33.	Inversión en una entidad asociada	NICSP N° 7, Párrafos 1 y 3.	DGCN

Son inversiones en una asociada, las realizadas por una entidad del sector público en su carácter de inversionista, que deberá originar la tenencia de un interés patrimonial en la forma de una participación u otra estructura patrimonial formal. Es decir, la inversión efectuada en la otra entidad confiere al inversor los riesgos y retribuciones relativos a una participación en la propiedad.

A continuación, se indica las entidades asociadas:

Nombre de la entidad	Código Institucional	% Participación

**Revelación:**

No aplica al cierre de este ejercicio

### 5- Segmentos

De acuerdo con la NICSP 18- Información Financiera por Segmentos:

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	85		Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	85	1	Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		DGCN

Se define al segmento como una actividad o grupo de actividades de la entidad, que son identificables y para las cuales es apropiado presentar información financiera separada con el fin de:

- a) evaluar el rendimiento pasado de la entidad en la consecución de sus objetivos; y
- b) tomar decisiones respecto de la futura asignación de recursos.

### Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio

### 6- Partes Relacionadas

De acuerdo con la NICSP 20- Información a revelar sobre partes relacionadas

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
7	32		Parte relacionada	NICSP N° 20, Párrafo 4.	
7	32	1	Grado de consanguinidad		DGCN, no es necesario párrafo 4.5
7	32	2	Personal clave de la	NICSP N° 20,	

			gerencia	Párrafos 4, 6 y 7.	
7	32	3	Familiares próximos	NICSP N° 20, Párrafos 4 y 5.	

Una parte se considera relacionada con otra si una de ellas tiene la posibilidad de ejercer el control sobre la misma, o de ejercer influencia significativa sobre ella al tomar sus decisiones financieras y operativas, o si la parte relacionada y otra entidad están sujetas a control común. Incluye al personal clave de la gerencia u órgano de dirección de la entidad y familiares próximos a los mismos.

### Revelación:

Esta norma no se había considerado en periodos anteriores, debido que se consideró que no aplicaba para el CONICIT y no se recibió ninguna observación por parte del Ente Rector, hasta el presente año, que mediante una cápsula informativa aclaran lo respectivo.

PLAN DE ACCIÓN PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE									
EMPRESA PUBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas		CODIGO: 14161							
No. NIC/NIIF/CINIIF/NICSP		20		NOMBRE Revelaciones de partes relacionadas NO APLICABLE A CONICIT					
Objetivo:							Fecha de Inicio		
El objetivo de la presente norma es exigir la revelación de información sobre la existencia de relaciones entre partes cuando existe control y la revelación de información sobre transacciones entre la entidad y sus partes relacionadas bajo ciertas circunstancias. El principal elemento a tener en cuenta a la hora de revelar información acerca de partes relacionadas es identificar qué partes son controladas por la entidad que informa o mantiene una influencia significativa y determinar qué información debe revelarse sobre las transacciones con esas partes.							Fecha para Finalizar		
Metas							Plazo en días	0	
POLÍTICA CONTABLE:							Fecha actual	11/02/2020 14:46	
7.32 Parte Relacionada NICSP 20, párrafo 4, 7.32.1 Grado de consanguinidad DGCN, 7.32.2 Personal clave de la gerencia NICSP N°20 párrafos 4.6 y 7, 7.32.3 Familiares próximos NICSP N°20 párrafos 4 y 5							Días Transcurridos	43872	
							Días para finalizar	-43872	
Actividades de cumplimiento	Requerimientos	Recursos	Responsable	Fecha de Inicio	Fecha para Finalizar	Fecha Actual	PLAZO		
							Duración, días	Días Transcurridos	Días para finalizar actividad
Envío mensual de la información por parte de la Unidad de Gestión de Desarrollo Humano del CONICIT	Informe por parte del área de Gestión de Desarrollo Humano	Se coordinó con la Unidad de Gestión de Desarrollo Humano, para que de forma trimestral, envíen al área financiera, la información detallada del personal clave de la gerencia, de acuerdo a lo establecido en esta norma	UGDH		31/12/21	11/02/2020 14:46	44561	43872	689
Levantamiento del grupo por consanguinidad y procesos que se van elevando	Informe por parte del área de Gestión de Desarrollo Humano	Recurso Humano, tiempo extraordinario	UGDH		31/12/21	11/02/2020 14:46	44561	43872	689
						11/02/2020 14:46	0	43872	-43872
						11/02/2020 14:46	0	43872	-43872
						11/02/2020 14:46	0	43872	-43872
Simbología:									
Color verde:		Realizado							
Color amarillo:		Por realizar							
Color blanco:		En proceso							
Color rojo:		No realizado							
JUSTIFICACIÓN DE PLAZO DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN:									
Tal y como se le ha informado a la CN, el CONICIT no tiene aún la base contable para dar inicio a la implementación de las NICSP, por ende previo al cumplimiento de cada norma, se debe elaborar el plan de cuentas, manual de procedimientos contables, políticas, homologaciones, ajustes en sistemas, entre otros, lo cual nos obliga a extender los plazos según la fecha máxima dada mediante decreto ejecutivo 41039-MH									

Se revela la información suministrada por la Unidad Gestión del Desarrollo Humano mediante correo electrónico sin nota de remisión según se refleja en el cuadro que se señala a continuación:

CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS

GRUPO OCUPACIONAL	Nº DE PUESTOS	CLASE	NOMBRE DEL EMPLEADO	SALARIO BASE	ANUALIDAD PROPUESTA	DESCRIPCIÓN DE CADA CLASE	TIEMPO EXTRA CANCELADO EN 2019	TOTAL PAGADO POR SUBSIDIO CANCELADO EN 2019	JORNADA LABORAL
Superior	1	Auditor	Jonhy Fallas Pérez	€1,138,550.00	€0.00	Planeación, organización, dirección, supervisión, coordinación y control de los procesos sustantivos y administrativos de la Unidad de Auditoría Interna, considerando el ámbito legal, estratégico y profesional que compete desarrollar a esa unidad dentro del CONICIT.			
	1	Secretario Ejecutivo	Arturo Vicente León	€1,716,536.00	€0.00	Funciones del Secretario Ejecutivo: Ejecutar los acuerdos del Consejo Director. Participar, con voz pero sin voto, en las reuniones del Consejo Director, excepto cuando se trate del nombramiento del Secretario Ejecutivo. Nombrar el personal administrativo. Preparar el proyecto del informe anual, del presupuesto anual y del programa anual de operaciones. Preparar, para el Consejo Director, la documentación necesaria sobre cada solicitud de ayuda financiera que recibe del Consejo. Ejecutar los gastos autorizados. Tomar las medidas para asegurar la buena marcha de la institución.			
Ejecutivo	3	Profesional Jefe de SC 1	William Dalarzo Chinchilla	€935,450.00	€16,062.00	Planeación, organización, dirección, coordinación, supervisión, control y evaluación de procesos de trabajo en diversos campos de actividad, tales como: finanzas, mercado, análisis administrativo, planificación, recursos humanos, trabajo social, psicología, entre otros, que se desarrollan en un centro de responsabilidad que atiende y coordina gestiones y procesos de trabajo de impacto y trascendencia a nivel institucional.	€ 854,399.32	€ 886,767.25	Tiempo completo
		Profesional Jefe de SC 1	Nathalia Villegas Sánchez	€935,450.00	€16,062.00		€ 156,574.51	€ 119,044.87	
		Profesional Jefe de SC 1 (vacante)	Coordinador Unidad de Finanzas	€935,450.00	€16,062.00				
	1	Profesional Jefe de SC 2	Francisco Briceño Jiménez	€887,900.00	€17,080.00	Planeamiento, dirección, organización, coordinación, supervisión y control de las actividades administrativas y sustantivas que se desarrollan en un centro de responsabilidad que ejecuta programas a nivel central/regional, o dirección de un centro de responsabilidad que gestiona procesos y participa en la emisión de normativa técnica de impacto y trascendencia institucional, sectorial o subsectorial.	€ 430,247.99	€ 905,319.95	
	5	Profesional Jefe de SC 3	Gabriela Díaz Díaz	€968,950.00	€18,652.00	Planeamiento, dirección, organización, coordinación y supervisión de labores técnicas administrativas en un centro de responsabilidad con participación en la gestión y normalización de programas sustantivos, de apoyo o de asesoría, cuyos productos generan impacto a nivel institucional, sectorial o subsectorial.		€ 583,055.33	
		Profesional Jefe de SC 3	William Mora Mora	€968,950.00	€18,652.00				
		Profesional Jefe de SC 3	Alejandra Araya Marroni	€968,950.00	€18,652.00				
		Profesional Jefe de SC 3	Jorge Muñoz Rivera	€968,950.00	€18,652.00				
	1	Profesional Jefe de SC 3	Max Cerdas López	€968,950.00	€18,652.00				
	1	Profesional Jefe en Informática 1-B	Vinicio Porras Jiménez	€935,450.00	€16,062.00	Planeamiento, dirección, coordinación, organización y supervisión de las labores administrativas, técnicas y profesionales que se realizan en un centro de informática sin departamentalización, que diseña sistemas y brinda servicios y productos de apoyo o soporte a la gestión interna en una institución.	€ 186,918.00	€ 52,846.58	
Profesional	1	Asesor Profesional	Ileana Hidalgo López	€713,650.00	€13,699.00	Ejecución de labores de asesoría y apoyo a la Secretaría Ejecutiva, en el planeamiento, dirección, organización, coordinación y supervisión de actividades profesionales, técnicas y administrativas, que aseguren el logro y el cumplimiento de los resultados operativos y estratégicos de la institución.			

MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTOR:

GRUPO OCUPACIONAL	Nº DE PUESTOS	CARGO	NOMBRE	SALARIO BASE	ANUALIDAD PROPUESTA	DESCRIPCIÓN DE FUNCIONES	JORNADA LABORAL	DIETAS
Miembros del Consejo Director	5	Miembro Consejo Director	Giselle Tamayo Castillo	No aplica	No aplica	Funciones del Consejo Director: Formular el plan anual de labores y el programa para llevarlo a cabo. Dictar los reglamentos necesarios para la buena marcha de la institución. Aprobar el presupuesto anual de gastos administrativos. Nombrar de su seno un Presidente que tendrá la representación legal de la institución. Durará en su función un año pudiendo ser reelecto. Nombrar el Secretario Ejecutivo del Conic. Nombrar a los auditores externos del Conic. Aprobar cada uno de los proyectos a los cuales el Consejo concede ayuda financiera. Aprobar las inversiones permanentes o transitorias que el consejo realice. Presentar un informe anual a la Presidencia de la república. Este informe incluirá: los proyectos aprobados durante el año, los resultados obtenidos en el año anterior incluyendo la liquidación del presupuesto y los estados financieros. Nombrar a los especialistas que considere necesarios para hacer la evaluación de las solicitudes de financiamiento. Suspender la ayuda a proyectos, de acuerdo con el reglamento.	No aplica	El monto cancelado por cada sesión es de €49,741,48
		Miembro Consejo Director	Yarima Sandoval Sánchez					
		Miembro Consejo Director	Jorge Oguive Araya					
		Miembro Consejo Director	Orilando Arrieta Orozco					
		Miembro Consejo Director	José Roberto Vega Baurit					

7- Moneda Extranjera

De acuerdo con la NICSP 4- Efectos de variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera:

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Norma / Política	Concepto	Referencia	
		Norma	Política
1	32.	Saldos en moneda extranjera	NICSP N° 4, Párrafo 26.

Las partidas monetarias en moneda extranjera se convertirán a la moneda funcional utilizando la tasa de cambio de la fecha de cierre de los EEEF.

**Revelación** (Indicar tipos de cambios utilizados en las distintas operaciones):

PLAN DE ACCIÓN PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE									
EMPRESA PÚBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas					CODIGO: 34161				
No. NIC/NIIF/CINIIF/NICSP		4		NOMBRE Los efectos de las variaciones en las tasas de cambio					
Objetivo:								Fecha de Inicio	
El objetivo de esta Norma es prescribir cómo se incorporan, en los estados financieros del CONICIT: • las transacciones en moneda extranjera, y • los negocios en el extranjero; y además • la conversión de los estados financieros a la moneda de presentación y • el tratamiento de las diferencias de cambio.								Fecha para Finalizar	
								Plazo en días	0
								Fecha actual	11/02/2020 14:17
Metas								Días Transcurridos	43872
POLITICA CONTABLE:								Días para finalizar	-43872
1.32 Saldos en moneda extranjera. NICSP N° 4, Párrafo 26 / 2.32 Saldos en moneda extranjera NICSP N° 4, Párrafo 26 / 3.12 Utilización de una moneda de presentación distinta de la funcional. NICSP N° 4, Párrafos 43 a 49 / 4 Información a revelar de transacciones con contraprestación NICSP									
PLAZO									
Actividades de cumplimiento	Requerimientos	Recursos	Responsable	Fecha de Inicio	Fecha para Finalizar	Fecha Actual	Duración, días	Días Transcurridos	Días para finalizar actividad
Revelar y registrar el Tipo de cambio de la fecha de la transacción. Se reportará en el momento que se requiera registrar una transacción de ese tipo	Actualización de los tipo de cambio diarios a fin de obtener las variaciones en el periodo	Información web del SICR, se deberá dar seguimiento para determinar el cumplimiento en el transcurso de este periodo económico	Contabilidad Institucional y Tesorería		30/06/19	11/02/2020 14:17	43646	43872	-226
						11/02/2020 14:17	0	43872	-43872
						11/02/2020 14:17	0	43872	-43872
						11/02/2020 14:17	0	43872	-43872
						11/02/2020 14:17	0	43872	-43872
Simbología:									
Color verde:	Realizado								
Color amarillo:	Por realizar								
Color blanco:	En proceso								
Color rojo:	No realizado								
JUSTIFICACIÓN DE PLAZO DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN:									
Tal y como se le ha informado a la CN, el CONICIT no tiene aún la base contable para dar inicio a la implementación de las NICSP, por ende previo al cumplimiento de cada norma, se debe elaborar el plan de cuentas, manual de procedimientos contables, políticas, homologaciones, ajustes en sistemas, entre otros, lo cual nos obliga a entender los plazos según la fecha máxima dada mediante decreto ejecutivo 41038-NH									

1. Reintegro a la ex becaria Jennifer Solís Ocampo, por un monto de USD\$1,414.54 tipo de cambio utilizado 601.91, el monto del registro contable fue ₡851,427.80 de fecha 25 de marzo 2019, RES-SE-007-2019.
2. Pago a la Asociación Interciencia por un monto de USD\$300 tipo de cambio utilizado 606.25, el monto del registro contable fue ₡182,445.00 de fecha 04 de abril 2019.
3. Estudios post-grado FI-167B-14 a Carolina Ma. Sáenz Bolaños, por un monto de USD\$1,652.24 tipo de cambio utilizado 652.24, el monto del registro contable fue de ₡1,014,116.75 de fecha 07 de febrero 2019.
4. Estudios post-grado FI-057B-14 a Emilia Alfaro Viquez, por un monto de USD\$6,485.40 tipo de cambio utilizado 601.35, el monto del registro contable fue de ₡3,900,000.00 de fecha 02 de abril 2019.
5. Estudios post-grado FI-167B-14 a Carolina Ma. Sáenz Bolaños, por un monto de USD\$12,024.84 tipo de cambio utilizado 583.96, el monto del registro contable fue de ₡7,022,612.25 de fecha 08 de julio 2019.
6. Premio periodismo CTI a Michelle Soto Méndez, por un monto de \$3,000.00 tipo de cambio utilizado 579.31, el monto del registro contable fue de ₡1,737,930.00 de fecha 21 de octubre 2019.



7. Viáticos por viaje el exterior a la funcionaria Verónica Hernández Rojas, por un monto de \$36.36 tipo de cambio 570.71, el monto del registro contable fue de ¢20,731.38 de fecha 21 de octubre 2019.
8. Pago de la factura # 961 al proveedor Sistemas Analíticos por un monto de \$ 14,995.82 tipo de cambio utilizado 570.99, el monto del registro contable fue de ¢8,562,465.08 de fecha 29 de octubre 2019.
9. Pago de la factura # 18306 al proveedor Sistemas Técnicos Especializados por un monto de \$ 113.00 tipo de cambio utilizado 570.99, el monto del registro contable fue de ¢64,521.87 de fecha 30 de octubre 2019.
10. Pago de la factura # 1009 al proveedor Sistemas Analíticos por un monto de \$ 23,125.69 tipo de cambio utilizado 570.99, el monto del registro contable fue de ¢13,204,536.19 de fecha 05 de diciembre 2019.
11. Pago de la factura # 1048 al proveedor Sistemas Analíticos por un monto de \$ 3,345.86 tipo de cambio utilizado 584.69, el monto del registro contable fue de ¢1,956,292.17 de fecha 19 de diciembre 2019.
12. Pago de la factura # 6029 al proveedor Equipos Nieto por un monto de \$ 581.95 tipo de cambio utilizado 573.72, el monto del registro contable fue de ¢333,876.35 de fecha 23 de diciembre 2019.
13. Pago de la factura # 1259 al proveedor Grupo Babel por un monto de \$ 477.18 tipo de cambio utilizado 584.68, el monto del registro contable fue de ¢279,000.27 de fecha 23 de diciembre 2019.
14. Pago de la factura # 5399 al proveedor Productive Business Solutions por un monto de \$ 1,140.89 tipo de cambio utilizado 582.67, el monto del registro contable fue de ¢664,762.38 de fecha 23 de diciembre 2019.

#### **8- Hechos ocurridos después de fecha de presentación**

De acuerdo con la NICSP 14- Hechos ocurridos después de fecha de presentación

Norma / Política			Concepto	Referencia	
6	12			Norma	Política
			Fecha en la que se autoriza su emisión	NICSP N° 14, Párrafo 6. LAFRPP Art. 52	

La fecha de emisión de los EEFF es aquella en que los mismos son remitidos por el Ministerio de Hacienda a la Contraloría General de la República (conforme al plazo establecido en la normativa legal). La opinión de la Contraloría se efectúa sobre la base de dichos EEFF terminados.

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Indique el periodo

Periodos Contables	
--------------------	--

Justifique en caso de Re expresión de Cifras:

Indique los eventos posteriores después del cierre

Fecha de cierre	Fecha del Evento	Evento	Cuenta Contable	Materialidad

**Revelación:**

A la fecha de estos EEFF no se tienen eventos posteriores al cierre pendientes de revelar, se está en proceso de depuración de las cuentas que componen los EEFF

PLAN DE ACCIÓN PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE									
EMPRESA PÚBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas					CODIGO: 14161				
No. NIC/NIF/CINIF/NICSP			14		NOMBRE: Eventos ocurridos después de la fecha de presentación de reporte				
Objetivo:								Fecha de Inicio	
El objetivo de esta norma es prescribir:								Fecha para Finalizar	
• cuando en el CONICIT se deba proceder a ajustar los estados financieros por hechos ocurridos después de la fecha sobre la que se informa, y								Plazo en días	0
• las revelaciones que el CONICIT deba efectuar respecto a la fecha en que los estados financieros hayan sido autorizados para su emisión, así como respecto a los hechos ocurridos después de la fecha sobre la que se informa.								Fecha actual	11/02/2020 14:17
Metas								Días Transcurridos	43872
POLITICA CONTABLE:								Días para finalizar	-43872
6.11 Hechos ocurridos después de la fecha sobre la que se informa NICSP N° 14, Párrafo 5./ 6.13 Tratamiento de los hechos ocurridos después de la fecha sobre la que se informa NICSP N° 14, Párrafos 3 a 13./ 6.14 Ente en marcha MLC NICSP N° 14, Párrafo 18./ 6.15 Reestructuración NICSP N° 14, Párrafo 25./ 6.16 Información a revelar NICSP N° 14, Párrafos 26, 28 y 30./									
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									
20									
21									
22									
23									
24									
25									
26									
27									
28									
29									
30									
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
40									
41									
42									
43									
44									
45									
46									
47									
48									
49									
50									
51									
52									
53									
54									
55									
56									
57									
58									
59									
60									
61									
62									
63									
64									
65									
66									
67									
68									
69									
70									
71									
72									
73									
74									
75									
76									
77									
78									
79									
80									
81									
82									
83									
84									
85									
86									
87									
88									
89									
90									
91									
92									
93									
94									
95									
96									
97									
98									
99									
100									
101									
102									
103									
104									
105									
106									
107									
108									
109									
110									
111									
112									
113									
114									
115									
116									
117									
118									
119									
120									
121									
122									
123									
124									
125									
126									
127									
128									
129									
130									
131									
132									
133									
134									
135									
136									
137									
138									
139									
140									
141									
142									
143									
144									
145									
146									
147									
148									
149									
150									
151									
152									
153									
154									
155									
156									
157									
158									
159									
160									
161									
162									
163									
164									
165									
166									
167									
168									
169									
170									
171									
172									
173									
174									
175									
176									
177									
178									
179									
180									
181									
182									
183									
184									
185									
186									
187									
188									
189									
190									
191									
192									
193									
194									
195									
196									
197									
198									
199									
200									
201									
202									
203									
204									
205									
206									
207									
208									
209									
210									
211									
212									
213									
214									
215									
216									
217									
218									
219									
220									
221									
222									
223									
224									
225									
226									
227									
228									
229									
230									
231									
232									
233									
234									
235									
236									
237									
238									
239									
240									
241									
242									
243									
244									
245									
246									
247									
248									
249									
250									
251									
252									
253									
254									
255									
256									
257									
258									
259									
260									
261									
262									
263									
264									
265									
266									
267									
268									
269									
270									
271									
272									
273									
274									
275									
276									
277									
278									
279									
280									
281									
282									
283									
284									
285									
286									
287									
288									
289									
290									
291									
292									
293									
294									
295									
296									
297									
298									
299									
300									
301									
302									
303									
304									
305									
306									
307									
308									
309									
310									
311									
312									
313									
314									
315									
316									
317									
318									
319									
320									
321									
322									
323									
324									
325									
326									
327									
328									
329									
330									
331									
332									
333									
334									
335									
336									
337									
338									
339									
340									
341									
342									
343									
344									
345									
346									
347									
348									
349									
350									
351									
352									
353									
354									
355									
356									
357									
358									
359									
360									
361									
362									
363									
364									
365									
366									
367									
368									
369									
370									
371									
372									
373									
374									
375									
376									
377									
378									
379									
380									
381									
382									
383									
384									
385									
386									
387									
388									
389									
390									
391									
392									
393									
394									
395									
396									
397									
398									
399									
400									
401									
402									
403									
404									
405									
406									
407									
408									
409									
410									
411									
412									
413									
414									
415									
416									
417									
418									
419									
420									
421									
422									
423									
424									
425									
426									
427									
428									
429									
430									
431									
432									
433									
434									
435									
436									
437									
438									
439									
440									
441									
442									
443									
444									
445									
446									
447									
448									
449									
450									
451									
452									
453									
454									
455									
456									
457									
458									
459									
460									
461									
462									
463									
464									
465									
466									
467									
468									
469									
470									
471									
472									
473									
474									
475									
476									
477									
478									
479									
480									
481									
482									
483									
484									
485									
486									
487									
488									
489									
490									
491									
492									
493									
494									
495									
496									
497									
498									
499									
500									

### 9- Políticas contables cambios en las estimaciones contables y Errores

De acuerdo con la NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores:

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Norma / Política		Concepto		Referencia	
				Norma	Política
6	57		Políticas contables	NICSP N° 3, Párrafo 3.	
6	57	1	Selección y aplicación de las políticas contables	NICSP N° 3, Párrafos 9 y 11. DGCN	
6	57	2	Directrices de la DGCN	NICSP N° 3, Párrafo 12.	
6	57	3	Juicio profesional	NICSP N° 3, Párrafos 14 y 15.	

En el presente PGCN se establece, conjuntamente con las NICSP, la normativa que se deberá aplicar ante las siguientes situaciones:

- la selección y aplicación de políticas contables;
- la contabilización de los cambios en las mismas, en las estimaciones contables; y
- la corrección de errores de períodos anteriores.

Cambio Estimación	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Cambio Política Contable	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Error	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

**Revelación:**

A la fecha de estos EEFF no se tienen cambios en las estimaciones ni errores, se está en proceso de depuración de las cuentas que componen los EEFF

PLAN DE ACCIÓN PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE									
EMPRESA PÚBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas					CODIGO: 14861				
No. NIC/NIF/CINIF/NICSP		3			NOMBRE Políticas de contabilidad, cambios en estimados de contabilidad y errores				
Objetivo:									
El objetivo de esta Norma es prescribir:									
<ul style="list-style-type: none"> <li>Los criterios para seleccionar y modificar las políticas contables, en el CONICIT</li> <li>el tratamiento contable y la información a revelar acerca de los cambios en las políticas contables, y</li> <li>los cambios en las estimaciones contables y de la corrección de errores</li> </ul>									
Metas									
POLÍTICA CONTABLE:									
6.59 Cambios en las políticas contables NICSP N° 3, Párrafo 17./ 6.59.1 Constituyen cambios NICSP N° 3, Párrafos 19, 20 y 22./ 6.59.2 No constituyen cambios NICSP N° 3, Párrafo 21./ 6.60 Aplicación de cambios en las políticas contables NICSP N° 3, Párrafo 28./ 6.60.1 Aplicación retroactiva NICSP N° 3, Párrafos 27 y 31./ 6.60.2 Limitaciones a la aplicación retroactiva NICSP N° 3, Párrafo 28./ 6.60.3 Concepto de aplicación impracticable NICSP N° 3, Párrafo 7./ 6.60.4 Ajuste a los saldos iniciales NICSP N° 3, Párrafo 29./ 6.60.5 Aplicación prospectiva NICSP N° 3, Párrafo 7./ 6.60.6 No realización de ajustes NICSP N° 3, Párrafos 30 y 32./ 6.61 Información a revelar NICSP N° 3, Párrafos 33 a 36./ 6.62 Estimaciones contables NICSP N° 3, Párrafos 37 y 38./ 6.62.1 Cambios en las estimaciones NICSP N° 3, Párrafo 39./ 6.62.2 Dificultad de distinción NICSP N° 3, Párrafo 40./ 6.63 Efectos de cambios en las estimaciones contables NICSP N° 3, Párrafos 41 a 43./ 6.64 Información a revelar NICSP N° 3, Párrafos 44 y 45./									
6.65 Errores del periodo corriente NICSP N° 3, Párrafo 46./ 6.66 Errores de periodos anteriores NICSP N° 3, Párrafo 47./ 6.66.1 Limitaciones de una reexpresión retroactiva NICSP N° 3, Párrafo 48./ 6.66.2 Impracticabilidad de determinar los efectos que se derivan NICSP N° 3, Párrafo 49./ 6.66.3 Impracticabilidad de determinar los efectos acumulados NICSP N° 3, Párrafo 50./ 6.66.4 AREA NICSP N° 3, Párrafo 51./ 6.66.5 No realización de ajustes NICSP N° 3, Párrafo 52./ 6.66.6 Diferencia con estimaciones contables NICSP N° 3, Párrafo 53./ 6.67 Información a revelar sobre errores de periodos anteriores NICSP N° 3, Párrafo 54./ 6.68 Algunos casos NICSP N° 3, Párrafo 55, 57 y 58./									
PLAZO									
Actividades de cumplimiento									
Requerimientos									
Recursos									
Responsable									
Fecha de inicio									
Fecha para Finalizar									
Fecha Actual									
Duración, días									
Días Transcurridos									
Días para finalizar actividad									
Depuración de saldos de todas las cuentas contables que conforman la estructura de los EEFF									
Recurso Humano , tiempo extraordinario									
Se han ido revisando algunas cuentas e identificando las diferencias presentadas, así como, validando los registros y las conexiones que se deben dar para eliminar los errores presentados. Se estableció un plan de trabajo interno el cual fue avalado por el CD y según indicaciones de la SE se trabajará con el plan al 2021									
Equipos de trabajo conformados en Comisión NICSP/ DSA									
31/12/21									
11/02/2020 14:46									
44561									
43872									
689									
Hacer los ajustes respectivos									
Recurso Humano , tiempo extraordinario									
Depende del cumplimiento de la primera actividad. Se estableció un plan de trabajo interno el cual fue avalado por el CD y según indicaciones de la SE se trabajará con el plan al 2021.									
Equipos de trabajo conformados en Comisión NICSP/ DSA									
31/12/21									
11/02/2020 14:46									
44561									
43872									
689									
Realizar las acciones correspondientes para el cumplimiento de los párrafos 46, 50									
Conforme se vayan subsanando las brechas de homologación y depuración de las cuentas en el sistema, se requiere recurso Humano , tiempo extraordinario									
Se estableció un Cronograma de avance de Brechas trimestral por parte de los coordinadores de los equipos de trabajo para ir validando las Brechas presentadas y subsanar cada una que se presente, sin embargo, la persona contratada como Encargado de NICSP no superó el periodo de prueba, lo cual nos deja con una persona menos y por ende los tiempos se extienden. Se logró cumplir con el párrafo 16, 47 y 54, algunos de los otros párrafos señalados anteriormente no aplican para los EEFF a settembre 2019									
Equipos de trabajo conformados en Comisión NICSP/ DSA									
31/12/21									
11/02/2020 14:46									
44561									
43872									
689									
11/02/2020 14:46									
0									
43872									
-43872									
11/02/2020 14:46									
0									
43872									
-43872									
Simbología:									
Color verde: Realizado									
Color amarillo: Por realizar									
Color blanco: En proceso									
Color rojo: No realizado									
JUSTIFICACIÓN DE PLAZO DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN:									
Tal y como se le ha informado a la CN, el CONICIT no tiene aún la base contable para dar inicio a la implementación de las NICSP, por ende previo al cumplimiento de cada norma, se debe elaborar el plan de cuentas, manual de procedimientos contables, políticas, homologaciones, ajustes en sistemas, entre otros, lo cual nos obliga a extender los plazos según la fecha máxima dada mediante decreto ejecutivo 41039-MH									

## 10- Contratos de Construcción

De acuerdo con la NICSP 11- Contratos de construcción: **(El contratista)**

Marque con X:  
APLICA

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	
Marque con una X si aplican las siguientes opciones:	
	X Plazo
Contratos de precios Fijos	<input type="checkbox"/>
Contratos de Margen sobre costos	<input type="checkbox"/>
Devengamiento y Prudencia	<input type="checkbox"/>
Cumple con la Metodología	
Calcular la Utilidad Esperada	<input type="checkbox"/>
Calcular el grado de avance	<input type="checkbox"/>

Calcular ingresos y costos por año		
<b>REVELACIONES</b>		
Ingresos Ordinarios del Contrato		
Incentivos		
Costos de Contrato		
Reconocimiento de Pérdidas Estimadas		

**Revelación:**

No aplica al cierre de este ejercicio

**11- Instrumentos Financieros**

De acuerdo con la NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, reconocimiento medición y revelación):

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Instrumentos Financieros – Estado de Situación Financiera				

Instrumentos Financieros – Estado de Rendimiento Financiero				

Revelar los cambios en las condiciones de mercado que ocasionan Riesgo de Mercado (Tasas de Interés)				

Revelar reclasificaciones de Activo Financiero				

--

Revelar aspectos de Garantía Colateral

Revelar Instrumentos Financieros compuestos con múltiples derivados implícitos

Revelar Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros


Revelar naturaleza y alcance de los riesgos que surgen de los Instrumentos Financieros


Revelar análisis de sensibilidad


**Revelación:**

PLAN DE ACCIÓN PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE										
EMPRESA PÚBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas		CODIGO: 34361								
No. NIC/NIF/CINIF/NICSP	28	NOMBRE Instrumentos financieros: Presentación								
Objetivo:							Fecha de Inicio			
El objetivo de esta Norma es establecer los principios para presentar los instrumentos financieros del CONICIT, como pasivos o activos netos/patrimonio y para compensar activos financieros y pasivos financieros. Es aplicable a la clasificación de los instrumentos financieros, desde la perspectiva del emisor, en activos financieros, pasivos financieros e Instrumentos de patrimonio; en la clasificación de los intereses, dividendos o distribuciones similares, pérdidas y ganancias relacionadas con ellos; y en las circunstancias que obligan a la compensación de activos financieros y pasivos financieros.							Fecha para Finalizar			
Metas							Plazo en días	0		
POLÍTICA CONTABLE:							Fecha actual	11/02/2020 14:46		
1.1 Definición. NICSP N° 28. Párrafo 9 / 1.2 Tipos habituales de Instrumentos financieros. NICSP N° 28, Apéndice A: Guía de aplicación de la norma. NICSP N° 29, Párrafo 10 Apéndice A: Guía de aplicación de la norma./ 1.3 Instrumentos financieros con tratamientos particulares NICSP N° 28, Párrafos 2 a 4 / 4.51.1 Intereses, dividendos o distribuciones similares, pérdidas y ganancias de un Instrumento financiero NICSP N° 28, Párrafo 40 / 4.51.1 Reconocimiento como ingreso y gastos NICSP N° 28, Párrafo 41 / 4.51.2 Esencia sobre la forma NICSP N° 28, Párrafo 46 / 4.51.3 Exposición en el ERF NICSP N° 28, Párrafo 46 / 4.26 Instrumentos financieros NICSP N° 28, Párrafo 44. NICSP N° 30, Párrafo 24./							Días Transcurridos	43872		
							Días para finalizar	-43872		
Actividades de cumplimiento	Requerimientos	Recursos	Responsable	Fecha de Inicio	Fecha para Finalizar	Fecha Actual	PLAZO			
Registro contable cuando se presente una transacción de alta naturaliza	Recurso Humano y tiempo extraordinario	Se solicitaron al Area Legal los contratos de los Fideicomisos 04-99 y 25-02 y se le enviaron a la Contabilidad Nacional. Se coordinó una reunión donde se revisó el manejo contable de los Fideicomisos, queda pendiente la definición del registro que se debe aplicar	Contador institucional	31/12/21		11/02/2020 14:46	Duración, días	Días Transcurridos	Días para finalizar actividad	
							44561	43872	689	
Depuración de arreglos de pago y reintegros y aplicación de estimación de incobrables	Recurso Humano y tiempo extraordinario	Expedientes de incentivos	Contador institucional	31/12/21		11/02/2020 14:46	44561	43872	689	
						11/02/2020 14:46	0	43872	-43872	
						11/02/2020 14:46	0	43872	-43872	
						11/02/2020 14:40	0	43872	-43872	
Simbología: Color verde: Realizado Color amarillo: Por realizar Color blanco: En proceso Color rojo: No validado										
<b>JUSTIFICACIÓN DE PLAZO DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN:</b> Tal y como se le ha informado a la CN, el CONICIT no tiene aún la base contable para dar inicio a la implementación de las NICSP, por ende previo al cumplimiento de cada norma, se debe elaborar el plan de cuentas, manual de procedimientos contables, políticas, homologaciones, ajustes en sistemas, entre otros, lo cual nos obliga a extender los plazos según la fecha máxima dada mediante decreto ejecutivo 41039/MH										

PLAN DE ACCIÓN PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE									
EMPRESA PÚBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas		CODIGO: 14161							
No. NIC/NIIF/CINIIF/NICSP		30		NOMBRE Instrumentos financieros: Reconocimiento y medición					
Objetivo:				Fecha de Inicio		Fecha para Finalizar		Plazo	
El objetivo de esta Norma es establecer el procedimiento de principios para el reconocimiento y la medición de los activos financieros del CONICIT, pasivos financieros, así como de algunos contratos de compra y venta de partidas no financieras. Los requerimientos para el reconocimiento de información sobre los Instrumentos Financieros se establecen en la norma NICSP 30 Instrumentos Financieros: Presentación. Los requerimientos relativos a la información a revelar sobre Instrumentos Financieros están en la norma NICSP 30 Instrumentos Financieros: Información a Revelar				0		11/02/2020 14:46		43872	
Metas				Días para finalizar		43872		-43872	
POLÍTICA CONTABLE:									
<p>3.2 Tipos habituales de instrumentos financieros. NICSP N° 29, Apéndice A. Duda de aplicación de la norma. NICSP N° 29, Párrafo 30. Apéndice A. Duda de aplicación de la norma. 3.7 Categorías de activos financieros. NICSP N° 29, Párrafo 30. 3.7.1 Limitación para Activos Financieros a valor razonable con cambios en el estado líquido. 3.9 Reconocimiento inicial de activos financieros. NICSP N° 29, Párrafo 30. 3.9.1 Reconocimiento del primer instrumento inicial. NICSP N° 29, Párrafo 30. 3.9.2 Reconocimiento de los instrumentos de deuda. 3.10 Medición posterior de activos financieros. NICSP N° 29, Párrafo 30. 3.10.1 Medición de los instrumentos de deuda. NICSP N° 29, Párrafo 30. 3.10.2 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.3 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.4 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.5 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.6 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.7 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.8 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.9 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.10 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.11 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.12 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.13 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.14 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.15 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.16 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.17 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.18 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.19 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.20 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.21 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.22 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.23 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.24 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.25 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.26 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.27 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.28 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.29 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.30 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.31 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.32 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.33 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.34 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.35 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.36 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.37 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.38 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.39 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.40 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.41 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.42 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.43 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.44 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.45 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.46 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.47 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.48 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.49 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.50 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.51 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.52 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.53 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.54 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.55 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.56 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.57 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.58 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.59 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.60 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.61 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.62 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.63 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.64 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.65 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.66 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.67 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.68 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.69 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.70 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.71 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.72 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.73 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.74 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.75 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.76 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.77 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.78 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.79 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.80 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.81 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.82 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.83 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.84 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.85 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.86 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.87 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.88 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.89 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.90 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.91 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.92 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.93 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.94 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.95 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.96 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.97 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.98 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.99 Medición de los instrumentos de deuda. 3.10.100 Medición de los instrumentos de deuda.</p>									

PLAN DE ACCIÓN PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE									
EMPRESA PÚBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas		CODIGO: 14161							
No. NIC/NIIF/CINIIF/NICSP		30		NOMBRE Instrumentos financieros: Revelaciones					
Objetivo:				Fecha de Inicio		Fecha para Finalizar		Plazo	
(a) la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y en el rendimiento del CONICIT; y (b) la naturaleza y alcance de los riesgos procedentes de los instrumentos financieros a los que el CONICIT se haya expuesto durante el periodo y lo esté al final del periodo sobre el que se informa, así como la forma de gestionar dichos riesgos.				0		11/02/2020 14:46		43872	
Metas				Días para finalizar		43872		-43872	
POLÍTICA CONTABLE:									
4.55 Información a revelar de Instrumentos Financieros NICSP N° 30, Párrafos 24, 33 y 34/ 6.26 Instrumentos Financieros NICSP N° 29, Párrafo 44, NICSP N° 30, Párrafo 24 /									
Actividades de cumplimiento									
Requerimientos	Recurso	Responsable	Fecha de Inicio	Fecha para Finalizar	Fecha Actual	Duración, días	Días Transcurridos	Días para finalizar actividad	Plazo
Registro contable cuando se presente una transacción de esta naturaleza	Recurso Humano	Se solicitará al Área Legal los contratos de los Fideicomisos 04-99 y 25-02 y se lo enviará a la Contabilidad Nacional. Se coordinó una reunión donde se realizó el manejo contable de los Fideicomisos, queda pendiente la definición del registro que se debe aplicar, sin embargo, en las notas se está revelando la información más relevante de los fideicomisos, por lo que se estará cumpliendo con esta norma	Contador institucional	31/12/19	11/02/2020 14:46	43830	43872	-42	43872
Depuración de arreglos de pago y reintegros y aplicación de estimación de incobrables	Recurso Humano y tiempo extraordinario	Expedientes de incentivos	Contador institucional	31/12/21	11/02/2020 14:46	44561	43872	689	43872
					11/02/2020 14:46	0	43872	-43872	43872
					11/02/2020 14:46	0	43872	-43872	43872
					11/02/2020 14:46	0	43872	-43872	43872
Simbología:									
Color verde:	Realizado								
Color amarillo:	Por realizar								
Color blanco:	En proceso								
Color rojo:	No realizado								
JUSTIFICACIÓN DE PLAZO DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN:									
Tal y como se le ha informado a la CN, el CONICIT no tiene aún la base contable para dar inicio a la implementación de las NICSP, por ende previo al cumplimiento de cada norma, se debe elaborar el plan de cuentas, manual de procedimientos contables, políticas, homologaciones, ajustes en sistemas, entre otros, lo cual nos obliga a extender los plazos según la fecha máxima dada mediante decreto ejecutivo 41039-NM									



**12- Instrumentos Financieros – Fideicomisos (NICSP 28):**

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Numero Contrato	Fecha inicio	Fecha Final	Plazo	Nombre de Fideicomiso	Nombre de Fideicomitente	Nombre de Fideicomisario	Objeto	Cesión de Activos	
								SI	NO
25-02	24-09-2002	N/A	N/A	FID 25-02 CONICIT/BCR	CONICIT	BCR	Fundamentada en la Ley 8262: a-Fomentar el desarrollo integral de las PYMES, en consideración de sus aptitudes para la generación de empleo, la democratización económica, el desarrollo regional, los encadenamientos entre sectores económicos, el aprovechamiento de pequeños capitales y la capacidad empresarial de los costarricenses. b-Establecer la organización institucional de apoyo a las PYMES, mediante la definición del ente rector, sus funciones y la relación sistémica de este con las instituciones de apoyo a los programas específicos, así como los mecanismos y herramientas de coordinación. c-Promover el establecimiento de condiciones de apoyo equivalentes a las que se otorgan a las PYMES en otras naciones d-Procurar la formación de mercados altamente competitivos, mediante el fomento de la creación permanente y el funcionamiento de mayor cantidad de PYMES e-Inducir el establecimiento de mejores condiciones del entorno institucional para la creación y operación de PYMES f-Facilitar el acceso de PYMES a mercados de bienes y servicios		X
04-99	31-07-1999	N/A	N/A	FID 04-99 CONICIT/BCR	CONICIT	BCR	Fundamentada en la Ley 7099 El propósito del financiamiento es cooperar en la ejecución de un Programa de Ciencia y Tecnología (en adelante denominado el "Programa") a cargo del Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas		X

## Revelación:

PLAN DE ACCIÓN PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE									
EMPRESA PÚBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas		CODIGO: 14161							
No. NICNIIF/CINIIF/NICSP		28		NOMBRE Instrumentos financieros: Presentación					
Objetivo:									
El objetivo de esta Norma es establecer los principios para presentar los instrumentos financieros del CONICIT, como pasivos o activos netos/patrimonio y para compensar activos financieros y pasivos financieros. Es aplicable a la clasificación de los instrumentos financieros, desde la perspectiva del emisor, en activos financieros, pasivos financieros e instrumentos de patrimonio; en la clasificación de los intereses, dividendos o distribuciones similares, pérdidas y ganancias relacionadas con ellos; y en las circunstancias que obligan a la compensación de activos financieros y pasivos financieros.									
Metas									
POLÍTICA CONTABLE:									
1.1 Definición. NICSP N° 28. Párrafo 9 / 1.2 Tipos habituales de Instrumentos financieros. NICSP N° 28, Apéndice A: Guía de aplicación de la norma. NICSP N° 29, Párrafo 10 Apéndice A: Guía de aplicación de la norma. / 1.3 Instrumentos financieros con tratamientos particulares NICSP N° 28, Párrafos 2 a 4. / 4.51 Intereses, dividendos o distribuciones similares, pérdidas y ganancias de un instrumento financiero NICSP N° 28, Párrafo 40. / 4.51.1 Reconocimiento como ingreso y gastos NICSP N° 28, Párrafo 41. / 4.51.2 Esencia sobre la forma NICSP N° 28, Párrafo 46. / 4.51.3 Exposición en el ERF NICSP N° 28, Párrafo 46. / 6.26 Instrumentos Financieros NICSP N° 28, Párrafo 44. NICSP N° 30, Párrafo 24. /									
PLAZO									
Actividades de cumplimiento									
Requerimientos									
Recursos									
Responsable									
Fecha de Inicio									
Fecha para Finalizar									
Fecha Actual									
Duración, días									
Días Transcurridos									
Días para finalizar actividad									
Registro contable cuando se presente una transacción de esta naturaleza	Recurso Humano y tiempo extraordinario	Se solicitaron al Área Legal los contratos de los Fideicomisos 04-99 y 25-02 y se le enviaron a la Contabilidad Nacional. Se coordinó una reunión donde se realizó el manejo contable de los Fideicomisos, queda pendiente la definición del registro que se debe aplicar	Contador institucional		31/12/21	11/02/2020 14:46	44561	43872	689
Depuración de arreglos de pago y reintegros y aplicación de estimación de incobrables	Recurso Humano y tiempo extraordinario	Expedientes de incentivos	Contador institucional		31/12/21	11/02/2020 14:46	44561	43872	689
						11/02/2020 14:46	0	43872	-43872
						11/02/2020 14:46	0	43872	-43872
						11/02/2020 14:46	0	43872	-43872
Simbología:									
Color verde: Realizado									
Color amarillo: Por realizar									
Color blanco: En proceso									
Color rojo: No realizado									
JUSTIFICACIÓN DE PLAZO DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN:									
Tal y como se le ha informado a la CN, el CONICIT no tiene aún la base contable para dar inicio a la implementación de las NICSP, por ende previo al cumplimiento de cada norma, se debe elaborar el plan de cuentas, manual de procedimientos contables, políticas, homologaciones, ajustes en sistemas, entre otros, lo cual nos obliga a extender los plazos según la fecha máxima dada mediante decreto ejecutivo 41039-MH									

## Fideicomiso 25-02

El 24 setiembre del 2002 se suscribió el Contrato de Fideicomiso denominado "CONICIT / BCAC 25 -02", entre El Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas - Banco Crédito Agrícola de Cartago (BCAC).

De conformidad con lo establecido en la Ley No. 9605 Fusión por Absorción del Banco Crédito Agrícola de Cartago y el Banco de Costa Rica, ésta última continuará administrando en calidad de Fiduciario, una serie de fideicomisos, entre los que se encuentra el Fideicomiso CONICIT 25, que la primera mantenía con su representada.

Aspectos de la Ley: "... ARTÍCULO 1- Absorción del Banco Crédito Agrícola de Cartago por el Banco de Costa Rica, en lo que interesa dice: Se decreta la fusión del Banco Crédito Agrícola de Cartago (Bancrédito) y el Banco de Costa Rica (BCR), mediante la cual este último absorberá al primero y continuará su existencia jurídica como entidad prevaleciente... .. Consecuentemente, como resultado de esta fusión, el Banco Crédito Agrícola de Cartago se extinguirá como persona jurídica, y su patrimonio neto será trasladado al Banco de Costa Rica, del cual formará parte de pleno derecho a partir de la entrada en vigencia de esta ley... ARTÍCULO 2- Integración del patrimonio del extinto Banco Crédito Agrícola de Cartago al patrimonio del Banco de Costa Rica ... El patrimonio del Banco Crédito Agrícola de

Cartago (Bancrédito), es decir, el conjunto de..., contratos, cuentas contingentes y de orden deudoras y, en general, todos sus derechos y obligaciones, todas las situaciones jurídicas subjetivas existentes a la fecha de vigencia de esta ley y de las cuales sea titular, serán integrados de pleno derecho a la esfera jurídico patrimonial del Banco de Costa Rica (BCR) y, consecuentemente, será reflejada en el Balance General a partir de que la fusión dispuesta por esta ley sea efectiva, según lo dispone su artículo 1. ... El Banco de Costa Rica asumirá la posición jurídica que ostentaba el Banco Crédito Agrícola de Cartago respecto de cualquier relación jurídica preexistente. ... Se autoriza al Registro Nacional para que..., proceda con el cambio de nombre de propietario a favor del Banco de Costa Rica, así como en la posición de acreedor que ostentaba el Banco Crédito Agrícola de Cartago.



**BANCO DE COSTA RICA**  
**FIDEICOMISO 25 - CONICIT 25-02 LEY 8262**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES**

	MES ACTUAL	ACUMULADO
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas corrientes en bancos comerciales del Estado y bancos creados por leyes especiales m.n.	-0.23	0.14
Cuentas corrientes en caja única m.n.	-16,518,590.42	284,316,937.89
(Estimación cuentas por cobrar por arreglos de pago) m.n.	0.00	-5,400,280.51
Cuentas por cobrar por arreglos de pago m.n.	0.00	5,400,280.51
Otras cuentas por cobrar m.n.	0.00	1,245.00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>-16,518,590.66</b>	<b>284,318,183.03</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
(Depreciación acumulada del costo de equipos de computación)	0.00	-5,090,375.21
(Depreciación acumulada del costo de equipos de comunicación) m.n.	-3,395.36	-268,342.79
(Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario)	-2,546.55	-201,177.42
Costo de equipos de computación m.n.	0.00	5,090,375.21
Costo de equipos y mobiliario m.n.	0.00	300,000.00
Costo del equipo de comunicación m.n.	0.00	399,995.00
Compromiso de ayudas otorgadas m.n.	-15,651,680.43	51,637,138.96
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>-16,967,822.34</b>	<b>61,887,613.76</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>-32,178,212.99</b>	<b>338,186,796.78</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Comisiones por administración de fideicomisos m.n.	-425,783.33	1.00
Compromisos Ayudas No Reembolsables por Pagar m.n.	-15,651,680.43	51,637,138.96
Cuenta por pagar fideicomitente m.n.	0.00	6,015,559.66
Depósitos pendientes de aplicar m.n.	0.00	13,819,368.40
Impuestos retenidos por pagar 2% Ley 7092 m.n.	-7,671.99	7,670.36
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>-16,086,135.75</b>	<b>71,478,738.38</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>-16,086,135.75</b>	<b>71,478,738.38</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>PATRIMONIO</b>		
Aportaciones en efectivo m.n.	0.00	3,221,674,472.30
Ajustes por traspasos de patrimonio entre proyectos m.n.	0.00	0.00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>0.00</b>	<b>-2,777,926,979.34</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	<b>-16,091,077.24</b>	<b>-179,041,434.56</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-16,091,077.24</b>	<b>284,708,068.40</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-16,091,077.24</b>	<b>284,708,068.40</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>-32,178,212.99</b>	<b>338,186,796.78</b>

### Fideicomiso 04-99

El 31 de julio del año 1999 se suscribió el Contrato del Fideicomiso denominado "Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)", entre el Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT) - Banco Crédito Agrícola de Cartago (BCAC).

De conformidad con lo establecido en la Ley No. 9605 Fusión por Absorción del Banco Crédito Agrícola de Cartago y el Banco de Costa Rica, ésta última continuará administrando en calidad de Fiduciario, una serie de fideicomisos, entre los que se encuentra el Fideicomiso CONICIT 04, que la primera mantenía con su representada.

Aspectos de la Ley: "... ARTÍCULO 1- Absorción del Banco Crédito Agrícola de Cartago por el Banco de Costa Rica, en lo que interesa dice: Se decreta la fusión del Banco Crédito Agrícola de Cartago (Bancrédito) y el Banco de Costa Rica (BCR), mediante la cual este último absorberá al primero y continuará su existencia jurídica como entidad prevaleciente... ... Consecuentemente, como resultado de esta fusión, el Banco Crédito Agrícola de Cartago se extinguirá como persona jurídica, y su patrimonio neto será trasladado al Banco de Costa Rica, del cual formará parte de pleno derecho a partir de la entrada en vigencia de esta ley... ARTÍCULO 2- Integración del patrimonio del extinto Banco Crédito Agrícola de Cartago al patrimonio del Banco de Costa Rica ... El patrimonio del Banco Crédito Agrícola de Cartago (Bancrédito), es decir, el conjunto de..., contratos, cuentas contingentes y de orden deudoras y, en general, todos sus derechos y obligaciones, todas las situaciones jurídicas subjetivas existentes a la fecha de vigencia de esta ley y de las cuales sea titular, serán integrados de pleno derecho a la esfera jurídico patrimonial del Banco de Costa Rica (BCR) y, consecuentemente, será reflejada en el Balance General a partir de que la fusión dispuesta por esta ley sea efectiva, según lo dispone su artículo 1. ... El Banco de Costa Rica asumirá la posición jurídica que ostentaba el Banco Crédito Agrícola de Cartago respecto de cualquier relación jurídica preexistente. ... Se autoriza al Registro Nacional para que..., proceda con el cambio de nombre de propietario a favor del Banco de Costa Rica, así como en la posición de acreedor que ostentaba el Banco Crédito Agrícola de Cartago.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES**

	MES ACTUAL	ACUMULADO
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas corrientes en bancos comerciales del Estado y bancos creados por leyes especiales m.n.	48,821.96	167,122.73
Ajuste por valuación de instrumentos financieros en entidades financieras del país m.n.	-158,637.60	68,281.71
Valor adquisición de instrumentos financieros en fondos de inversión m.n.	148,964,534.38	197,690,174.14
(Estimación para cartera de créditos) m.n.	0.00	-11,613,827.04
Créditos Cobro Judicial becas Sector Privado m.n.	0.00	27,121,093.71
Créditos Cobro Judicial otros m.n.	0.00	11,066,309.45
Créditos vigentes m.n.	0.00	43,582.45
Productos por cobrar a créditos vigentes m.n.	0.00	26,420.95
Productos por cobrar créditos CJ Sector Privado m.n.	0.00	20,127,241.95
Productos por cobrar créditos CJ otros m.n.	0.00	7,766,860.15
(Estimación cuenta por cobrar BANCOOP R.L.) m.n.	0.00	-27,553,736.29
Cuentas por cobrar Aceptación Bancaria m.n.	0.00	162,969.99
Cuentas por cobrar Certificados Inversión m.n.	0.00	4,752,056.16
Cuentas por cobrar Comisiones de confianza m.n.	0.00	36,540,047.84
Cuentas por cobrar clientes m.n.	0.00	6,657,965.08
Cuentas por cobrar Intereses s/comisiones de confianza m.n.	0.00	1,625,732.86
Cuentas por cobrar Intereses s/certificados de inversión m.n.	0.00	29,313.75
Cuentas por cobrar Interese s/Certificados m.n.	0.00	463,745.56
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>148,854,716.72</b>	<b>275,170,375.15</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
(Depreciación acumulada del costo de equipos de computación)	0.00	-193,810,015.85
(Depreciación acumulada del costo de equipos de comunicación) m.n.	0.00	-3,179,746.15
(Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario)	-70,419.18	-12,859,957.85
(Depreciación acumulada del costo de maquinaria y equipo diverso) m.n.	-4,068.93	-2,052,849.62
Costo de equipos de computación m.n.	0.00	193,810,015.42
Costo de equipos y mobiliario m.n.	0.00	13,214,103.57
Costo de maquinaria y equipo diverso m.n.	0.00	3,338,237.44
Costo del equipo de comunicación m.n.	0.00	3,179,746.13
(Amortización acumulada de software adquirido) m.n.	0.00	-7,036,770.00
Cuentas por cobrar entre proyectos m.n.	7,442.24	10,511.33
Valor de adquisición del software m.n.	0.00	7,036,770.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>-76,045.87</b>	<b>1,650,044.42</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>148,778,670.85</b>	<b>276,820,419.57</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Depósitos pendientes de aplicar m.n.	0.00	8,479,077.80
Honorarios por pagar - abogados m.n.	0.00	265,000.00
Impuestos retenidos por pagar 2% Ley 7092 m.n.	-1,979.00	1,908.98
Operaciones sujetas a Compensación m.n.	0.00	16,352.74
Otras sumas por aplicar m.n.	0.00	281,690.37
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>-1,979.00</b>	<b>9,044,029.89</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Saldos en sub-proyectos m.n.	0.00	349,928.57
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0.00</b>	<b>349,928.57</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>-1,979.00</b>	<b>9,393,958.46</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>PATRIMONIO</b>		
Aportaciones de efectivo otros m.n.	0.00	163,620,892.67
Aportaciones en efectivo proyectos m.n.	0.00	1,121,302,071.93
<b>RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>0.00</b>	<b>-1,024,253,460.79</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	<b>605,954.80</b>	<b>6,756,957.10</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>605,954.80</b>	<b>267,426,461.11</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>605,954.80</b>	<b>267,426,461.11</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>603,975.80</b>	<b>276,820,419.57</b>

### 13- Arrendamientos

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos:

Marque con X:

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

Arrendamiento Operativo				
Descripción	No. Contrato	Fecha Inicio	Fecha Final	Proveedor

Arrendamiento Financiero				
Descripción	No. Contrato	Fecha Inicio	Plazo	Proveedor

#### **Revelación:**

No aplica al cierre de este ejercicio

### **14- Beneficios a los Empleados**

De acuerdo con la NICSP 25 Beneficios a los empleados:

Marque con X:

APLICA

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

NO	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

## Revelación:

PLAN DE ACCIÓN PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE																																																																															
EMPRESA PÚBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas		CODIGO: 14161																																																																													
No. NIC/NIIF/CINIIF/NICSP		25		NOMBRE: Beneficios para empleados																																																																											
<p>Objetivo:</p> <p>El objetivo de esta Norma es prescribir sobre la contabilización y exposición de los beneficios a los empleados del CONICIT. Esta Norma requiere que se reconozca:</p> <p>1. un pasivo, cuando un empleado haya prestado servicios o cambio de beneficios a los empleados a ser pagados en el futuro; y</p> <p>2. un gasto, cuando el CONICIT consume los potenciales beneficios o servicios económicos derivados de un servicio proporcionado por un empleado a cambio de beneficios a los empleados.</p> <p>Comprende los siguientes beneficios a los empleados:</p> <p>(a) beneficios a corto plazo: sueldos y seguro social, las contribuciones, la licencia anual pagada y la licencia por enfermedad pagada, para los empleados actuales;</p> <p>(b) beneficios post-empleo: son remuneraciones que un empleado deberá recibir del CONICIT o de un tercero tras la terminación de su empleo, como las pensiones o ayudas a familias, ancianos, discapacitados, desempleados, veteranos, otros beneficios de la jubilación, el post-empleo, seguro de vida y post-empleo, el cuidado médico;</p> <p>(c) beneficios a largo plazo, que puede incluir la licencia del largo-servicio, la invalidez beneficio y los pagos extraordinarios;</p> <p>(d) beneficios por la terminación laboral: indemnizaciones por despidos.</p> <p>No incluye los Planes de Jubilación.</p>																																																																															
Fecha de Inicio				Fecha para Finalizar				Plazo en días		0																																																																					
Fecha actual		11/02/2020 15:59		Días Transcurridos		43872		Días para finalizar		-43872																																																																					
<p><b>POUTICA CONTABLE:</b></p> <p>Metas</p>																																																																															
<p>2.34 Beneficios a los empleados NICSP Nº 25, Párrafos 4 y 10 / 2.35 Alcance NICSP Nº 25, Párrafos 5, 6, 11 y 27 / 2.36 Criterio general de reconocimiento NICSP Nº 25, Párrafo 1 / 2.37 Categorías de beneficios a los empleados NICSP Nº 25, Párrafo 5 / 2.38 Alcance NICSP Nº 25, Párrafo 11 / 2.39 Reconocimiento NICSP Nº 25, Párrafos 13 y 14 / 2.40 Asuencios remunerados NICSP Nº 25, Párrafo 14 / 2.40.1 Reconocimiento del pasivo NICSP Nº 25, Párrafos 15 a 19, DGCN / 2.42 Pagos por incentivos NICSP Nº 25, Párrafo 20 / 2.42.1 Obligación implícita NICSP Nº 25, Párrafos 21 y 22 / 2.42.2 Estimación de la obligación legal o implícita NICSP Nº 25, Párrafo 23 / 2.42.3 Incentivos a largo plazo NICSP Nº 25, Párrafo 25 / 5.2 Medición y Reconocimiento NICSP Nº 25, Párrafo 13 / 5.23 Medición y reconocimiento de ausencias remuneradas NICSP Nº 25, Párrafos 34 a 19, DGCN / 5.9 Beneficios por terminación NICSP Nº 25, Párrafo 155 / 5.10 Beneficios post-empleo pagaderos a la terminación del vínculo laboral NICSP Nº 25, Párrafo 158, DGCN / 5.11 Información a revelar sobre beneficios a los empleados NICSP Nº 20, Párrafo 34, NICSP Nº 25, Párrafos 26, 57, 58, 140 a 146, 153, y 163 a 165, DGCN /</p>																																																																															
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Actividades de cumplimiento</th> <th rowspan="2">Requerimientos</th> <th rowspan="2">Recursos</th> <th rowspan="2">Responsable</th> <th rowspan="2">Fecha de Inicio</th> <th rowspan="2">Fecha para Finalizar</th> <th rowspan="2">Fecha Actual</th> <th colspan="4">PLAZO</th> </tr> <tr> <th>Duración, días</th> <th>Días Transcurridos</th> <th>Días para finalizar actividad</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Realizar planilla de homogenización de cuentas contables y presupuestarias proporcionada por la empresa desarrolladora del sistema interno del CONICIT (Wizdom)</td> <td>Recurso Humano. Se necesita 270 horas proveedor para los ajustes del sistema informático por un monto de \$12,500</td> <td>En el 2019 se tenían aproximadamente 3 MILL. de colones para hacer algunos ajustes al sistema; los cuales se iban a utilizar para la carga del nuevo catálogo, y la estructura de la Balanza de Comprobación, lo cual a lo interno se cumplió, pero por la fecha en que se aprobó no fue posible adjudicar la contratación por los plazos de entrega, por ende no fue posible concluir con esto, si este año se tuvieran recursos se retomaría esta actividad. Por otra parte mediante nota SE-280-2019 se solicitó nuevamente a la DTIC su intervención para que el CONICIT se incorpore a los sistemas SIGAP e Integra.</td> <td>Secretaría Ejecutiva, Unidad de Finanzas, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista o Ministerio de Hacienda</td> <td>11/02/20</td> <td>31/12/21</td> <td>11/02/2020 15:59</td> <td>689</td> <td>0</td> <td>689</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Determinar los beneficios existente y su respectivo monto</td> <td>Recurso Humano, tiempo extra</td> <td>Se realizan los Beneficios con que se cuenta en la institución y determinar la materialidad de cada uno de ellos, con el fin de establecer si se debe provisionar o únicamente revelar en notas; sin embargo, no se tiene aún el monto de todos los beneficios</td> <td>UGDH, TIC, DSA</td> <td></td> <td>31/12/21</td> <td>11/02/2020 15:59</td> <td>44561</td> <td>43872</td> <td>689</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ajustar el sistema para que la información se genere en forma automática</td> <td>Recurso Humano, tiempo extra, presupuesto para ajustes No se tiene cotización por parte de la empresa</td> <td>Si el CONICIT ingresa al SIGAP se tendrá que valorar si todos los reportes que pide la norma están parametrizados, de lo contrario se necesitarían recursos para ajustar el sistema actual.</td> <td>Secretaría Ejecutiva, Unidad de Finanzas, Unidad de Desarrollo Humano, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista o MH</td> <td></td> <td>31/12/21</td> <td>11/02/2020 15:59</td> <td>44561</td> <td>43872</td> <td>689</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>11/02/2020 15:59</td> <td>0</td> <td>43872</td> <td>-43872</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>11/02/2020 15:59</td> <td>0</td> <td>43872</td> <td>-43872</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>										Actividades de cumplimiento	Requerimientos	Recursos	Responsable	Fecha de Inicio	Fecha para Finalizar	Fecha Actual	PLAZO				Duración, días	Días Transcurridos	Días para finalizar actividad		Realizar planilla de homogenización de cuentas contables y presupuestarias proporcionada por la empresa desarrolladora del sistema interno del CONICIT (Wizdom)	Recurso Humano. Se necesita 270 horas proveedor para los ajustes del sistema informático por un monto de \$12,500	En el 2019 se tenían aproximadamente 3 MILL. de colones para hacer algunos ajustes al sistema; los cuales se iban a utilizar para la carga del nuevo catálogo, y la estructura de la Balanza de Comprobación, lo cual a lo interno se cumplió, pero por la fecha en que se aprobó no fue posible adjudicar la contratación por los plazos de entrega, por ende no fue posible concluir con esto, si este año se tuvieran recursos se retomaría esta actividad. Por otra parte mediante nota SE-280-2019 se solicitó nuevamente a la DTIC su intervención para que el CONICIT se incorpore a los sistemas SIGAP e Integra.	Secretaría Ejecutiva, Unidad de Finanzas, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista o Ministerio de Hacienda	11/02/20	31/12/21	11/02/2020 15:59	689	0	689		Determinar los beneficios existente y su respectivo monto	Recurso Humano, tiempo extra	Se realizan los Beneficios con que se cuenta en la institución y determinar la materialidad de cada uno de ellos, con el fin de establecer si se debe provisionar o únicamente revelar en notas; sin embargo, no se tiene aún el monto de todos los beneficios	UGDH, TIC, DSA		31/12/21	11/02/2020 15:59	44561	43872	689		Ajustar el sistema para que la información se genere en forma automática	Recurso Humano, tiempo extra, presupuesto para ajustes No se tiene cotización por parte de la empresa	Si el CONICIT ingresa al SIGAP se tendrá que valorar si todos los reportes que pide la norma están parametrizados, de lo contrario se necesitarían recursos para ajustar el sistema actual.	Secretaría Ejecutiva, Unidad de Finanzas, Unidad de Desarrollo Humano, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista o MH		31/12/21	11/02/2020 15:59	44561	43872	689								11/02/2020 15:59	0	43872	-43872								11/02/2020 15:59	0	43872	-43872	
Actividades de cumplimiento	Requerimientos	Recursos	Responsable	Fecha de Inicio	Fecha para Finalizar	Fecha Actual	PLAZO																																																																								
							Duración, días	Días Transcurridos	Días para finalizar actividad																																																																						
Realizar planilla de homogenización de cuentas contables y presupuestarias proporcionada por la empresa desarrolladora del sistema interno del CONICIT (Wizdom)	Recurso Humano. Se necesita 270 horas proveedor para los ajustes del sistema informático por un monto de \$12,500	En el 2019 se tenían aproximadamente 3 MILL. de colones para hacer algunos ajustes al sistema; los cuales se iban a utilizar para la carga del nuevo catálogo, y la estructura de la Balanza de Comprobación, lo cual a lo interno se cumplió, pero por la fecha en que se aprobó no fue posible adjudicar la contratación por los plazos de entrega, por ende no fue posible concluir con esto, si este año se tuvieran recursos se retomaría esta actividad. Por otra parte mediante nota SE-280-2019 se solicitó nuevamente a la DTIC su intervención para que el CONICIT se incorpore a los sistemas SIGAP e Integra.	Secretaría Ejecutiva, Unidad de Finanzas, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista o Ministerio de Hacienda	11/02/20	31/12/21	11/02/2020 15:59	689	0	689																																																																						
Determinar los beneficios existente y su respectivo monto	Recurso Humano, tiempo extra	Se realizan los Beneficios con que se cuenta en la institución y determinar la materialidad de cada uno de ellos, con el fin de establecer si se debe provisionar o únicamente revelar en notas; sin embargo, no se tiene aún el monto de todos los beneficios	UGDH, TIC, DSA		31/12/21	11/02/2020 15:59	44561	43872	689																																																																						
Ajustar el sistema para que la información se genere en forma automática	Recurso Humano, tiempo extra, presupuesto para ajustes No se tiene cotización por parte de la empresa	Si el CONICIT ingresa al SIGAP se tendrá que valorar si todos los reportes que pide la norma están parametrizados, de lo contrario se necesitarían recursos para ajustar el sistema actual.	Secretaría Ejecutiva, Unidad de Finanzas, Unidad de Desarrollo Humano, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista o MH		31/12/21	11/02/2020 15:59	44561	43872	689																																																																						
						11/02/2020 15:59	0	43872	-43872																																																																						
						11/02/2020 15:59	0	43872	-43872																																																																						
<p>Simbología:</p> <table border="1"> <tr> <td>Color verde:</td> <td>Realizado</td> </tr> <tr> <td>Color amarillo:</td> <td>Por realizar</td> </tr> <tr> <td>Color blanco:</td> <td>En proceso</td> </tr> <tr> <td>Color rojo:</td> <td>No realizado</td> </tr> </table>										Color verde:	Realizado	Color amarillo:	Por realizar	Color blanco:	En proceso	Color rojo:	No realizado																																																														
Color verde:	Realizado																																																																														
Color amarillo:	Por realizar																																																																														
Color blanco:	En proceso																																																																														
Color rojo:	No realizado																																																																														
<p><b>JUSTIFICACIÓN DE PLAZO DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN:</b></p> <p>Tal y como se le ha informado a la CN, el CONICIT no tiene aún la base contable para dar inicio a la implementación de las NICSP, por ende previo al cumplimiento de cada norma, se debe elaborar el plan de cuentas, manual de procedimientos contables, políticas, homologaciones, ajustes en sistemas, entre otros, lo cual nos obliga a extender los plazos según la fecha máxima dada mediante decreto ejecutivo 41039-MH</p>																																																																															

(En caso de tener Convención Colectiva o Asociación Solidaria debe revelar todos los datos). Además, si tiene riesgo de vacaciones acumuladas, o posibilidades de consolidar pensionados debe revelarlo, También considerar todos los beneficios que la entidad otorga a los funcionarios). Valorar riesgo y costo de beneficios.



**MEMORANDO**

**PARA:** Licda. Gabriela Díaz Díaz,  
Directora Soporte Administrativo

**DE:** Licda. Nathalia Villegas Sánchez  
Coordinadora, Unidad Gestión del Desarrollo Humano

**ASUNTO:** RESPUESTA A OFICIO SA-256-2019

**FECHA:** 20 de diciembre de 2019

**REF:** GDH-458-2019

Firmado digitalmente por  
NATALIA VILLEGAS SANCHEZ  
(FIRMA)  
Fecha: 2019.12.20 11:53:48  
-06'00'

En respuesta a su oficio SA-256-2019 y de conformidad con lo conversado en la reunión del pasado 04 de diciembre de 2019, sobre el avance de las NISCP; le indico que los siguientes párrafos de la Norma NICSP 25, se cumplen en el Conicit de la siguiente manera:

**Párrafo N° 42:**

La entidad revela, en sus estados financieros separados o individuales, todo lo concerniente a beneficios a empleados?  
Dentro de los beneficios que ofrece el Conicit a sus empleados, se encuentran:

**1. Licencia con goce de salario:**

El Reglamento Autónomo de Organización y Servicio del Conicit, establece en el artículo 103 las licencias con goce de salario para sus colaboradores:

*"Artículo 103.-Las licencias con goce de salario para el personal, se registrarán por las siguientes disposiciones:*

- a) Por matrimonio del servidor o la servidora: cinco días hábiles.*
- b) Por matrimonio de hijo o hija: un día hábil.*
- c) Por fallecimiento de padres, hijos o hijas, cónyuge, hermanos o hermanas: hasta cinco días hábiles.*
- d) Por adopción de un menor de edad: tres meses a la madre que adopta.*
- e) En caso de nacimiento de hijo o hija o de adopción de un menor de edad: dos días hábiles al padre.*
- f) Por cambio de domicilio: un día cada dos años.*
- g) Por maternidad, deberá registrarse por lo establecido en el Código de Trabajo y en el Reglamento de la Caja Costarricense de Seguro Social.*
- h) En el caso de enfermedad del servidor o la servidora, se registrará por el Reglamento establecido para este fin por la Caja Costarricense de Seguro Social, el Instituto Nacional de Seguros y el ordenamiento jurídico vigente.*
- i) Para actividades de capacitación se procederá de acuerdo a lo establecido en el Reglamento de Capacitación del CONICIT".*

**2. Licencias sin goce de salario:**

*"Artículo 104.-Las licencias sin goce de salario que se concedan en casos muy calificados, serán autorizadas de la siguiente forma:*

a) Hasta por 15 días naturales como máximo, por el coordinador o la coordinadora del área respectiva.

b) De 16 días naturales hasta 120 días naturales por la Secretaría Ejecutiva.

c) Mayor a 120 días naturales por acuerdo del Consejo Director”.

**Párrafo N° 96:**

¿Las obligaciones por beneficios postempleo se miden de manera que reflejen: (a) los incrementos estimados de los sueldos en el futuro; (b) los beneficios establecidos según los términos del plan (o que resulten de cualquier obligación implícita que pueda derivarse de tales condiciones) en la fecha de presentación; y (c) los cambios futuros estimados en la cuantía de los beneficios gubernamentales, en la medida que afecten a los importes a pagar dentro del plan de beneficios definidos, si y solo si: (i) tales cambios entraron en vigor antes de la fecha de presentación; o (ii) la historia pasada, u otro tipo de evidencia fiable, indican que esos beneficios gubernamentales van a ser modificados de una forma previsible, por ejemplo en consonancia con los cambios futuros en los niveles generales de precios o de salarios.?

1. Con respecto a los beneficios post empleo, el Conicit no otorga este tipo de beneficios. El Conicit cancela lo que en derecho corresponde que es la liquidación por extremos laborales, en caso de que proceda.
2. En el siguiente enlace puede ubicarse las resoluciones salariales del año 2019 (en ese enlace se encuentran desde el año 2005 hasta el año 2019): <https://www.hacienda.go.cr/contenido/327-resoluciones-salariales>

**Párrafo N° 101:**

¿Las suposiciones sobre los costos por atenciones médicas tienen en cuenta los cambios futuros estimados en el costo de los servicios médicos, derivados tanto de la inflación como de las variaciones específicas en los costos por atenciones médicas?

Mediante contratación directa N° 2017CD-000014-CONICIT, se contrató a la Empresa TDM Ambiental Sociedad Anónima, para que brinde el servicio de medicina de empresa en el CONICIT. De conformidad con el contrato, el servicio se brinda una vez por semana, por un plazo de quince meses, contados desde el 10 de octubre de 2017 y hasta el 31 de diciembre de 2018, para un total de 67 horas, cuyo valor por hora es de ₡42.476,40 (cuarenta y dos mil cuatrocientos setenta y seis colones con cuarenta céntimos), para un total de ₡2.845.918,80 (dos millones ochocientos cuarenta y cinco mil novecientos dieciocho colones con ochenta céntimos). El médico atiende a cuatro pacientes por consulta.

Se adjunta Publicación de La Gaceta, en la cual se indica que la tarifa médica está actualizada según la resolución de la Dirección General de Servicio Civil DG-035-2017, del 09 de marzo de 2017, la cual rige a partir del 29 de mayo de 2017.

Mediante contrato N° 0432019020500001-00, se contrata a la Empresa TDM Ambiental Sociedad Anónima para que brinde el servicio de medicina de empresa a los empleados

del Conicit desde el 21 de febrero de 2019 por un plazo de 1 año y 3 meses. El valor por hora es de ¢43.806,00 + IVA. El servicio se brinda por espacio de 1 hora, cada quince días y se atienden a 4 empleados por consulta. Monto total del contrato ¢1.314.180,00

Se adjunta La Gaceta N° 193, del 19 de octubre de 2018, en la cual se indica el valor de la hora de médico de empresa a partir del 01 de julio de 2018.

**Párrafo N° 146:**

En caso de que fuera requerido según la NICSP 19, ¿la entidad revela información sobre los pasivos contingentes que surgen de las obligaciones por beneficios postempleo?

Con respecto a los beneficios post empleo, el Conicit no otorga este tipo de beneficios.

**Subsidio por incapacidades**

Con respecto a la proyección por concepto de pago de subsidio por incapacidades, se realizó un promedio considerando de enero del 2015 a diciembre del 2019 para cada uno de los programas, resultando la siguiente estimación:

Programa 1: ¢2.807.295,68

Programa 2: ¢3.366.322,27

Sin otro particular, se despide

Atentamente,

Licda. Nathalia Villegas Sánchez  
Coordinadora  
Unidad Gestión del Desarrollo Humano

Cc: Sra. Cristina Anchía, Contabilidad  
Archivo/consecutivo

Los beneficios a los empleados, que tienen los funcionarios de la institución son los siguientes:

Plus Salarial	Reglamentación	Justificación	Valor del incentivo fijo en columnas o por %	Puestos para los que rige
Dedicación Exclusiva	Decreto No. 23669-M "Normas para la aplicación de la Dedicación exclusiva para las instituciones y empresas públicas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria" Decreto N° 41161-M "Reforma al artículo 9 del Decreto Ejecutivo N° 23669 del 18 de octubre de 1994. Normas para la aplicación de la Dedicación Exclusiva para las instituciones y empresas públicas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria" Ley N° 9635 Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas Ley N° 2186 Ley de Salarios de la Administración Pública Decreto No. 33451 "Reforma Normas de Aplicación de la Dedicación exclusiva para las instituciones y empresas públicas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria"	Régimen de naturaleza contractual que surge por iniciativa de la Administración cuando se identifica la necesidad de que quien ostente un cargo público se desempeñe en ese puesto de manera exclusiva, lo cual implica que no ejerce su profesión ni profesiones relacionadas con dicho cargo en ninguna otra institución pública o privada, por un período de tiempo definido.	10% a los Bachilleres 25% a los licenciados con contratos nuevos  Para contratos anteriores: 20% los Bachilleres 25% los licenciados	Profesionales, Ejecutivo
Prohibición	Ley N° 8422 "Ley contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública" (art. 15) Ley N° 2186 Ley de Salarios de la Administración Pública Ley N° 9637 Ley de compensación por el pago de Prohibición Ley N° 9635 Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas Ley 8392 "Ley General de Control Interno" (art. 34)	Restricción imputada legalmente a quienes ocupan determinados cargos públicos, con la finalidad de asegurar una dedicación absoluta de tales servidores a las labores y las responsabilidades públicas que les han sido encomendadas.	25% para los licenciados o superior.  Nuevos funcionarios: 15% Bachilleres 20% licenciados	Auditor, Director Superior Administrativo, Proveedor, Asistente Auditor
Carrera Profesional	Decreto No. 33048-M "Normas para la aplicación de la Carrera Profesional para las Entidades Públicas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria." Decreto N° 33352-M Reforma Normas para la aplicación de la Carrera Profesional para las Entidades Públicas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria. Ley N° 9635 Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas.	Estímulo económico que reconoce la superación académica y laboral de los profesionales al servicio de la Administración Pública.  Coadyuva en el reclutamiento y retención de los profesionales mejor calificados en cada área de actividad, para un adecuado desempeño de la función pública, incrementa la productividad de los profesionales.	Monto fijo	Profesionales, Ejecutivo, Superior
Anualidades	Ley No. 2186 "Ley de salarios de la Administración Pública" Ley N° 9635 Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas.	Reconocimiento otorgado por la Administración, cuya finalidad es premiar la experiencia adquirida de sus funcionarios que han permanecido en forma continua prestando sus servicios a ésta. Específicamente, este incentivo es un premio por la antigüedad del funcionario que ha dedicado su esfuerzo, experiencia y conocimiento adquirido en el transcurso de los años para ponerlo al servicio de un solo patrón, en este caso del Estado y sus instituciones." (Decreto N° 242-2005 del 1 de Julio de 2005).	Monto fijo para cada clase	Todo el personal
Complemento Salarial	Acuerdo No. 953 de la Autoridad Presupuestaria en sesión ordinaria N° 23-90	Compensación económica de un 25% sobre el salario base, a la serie Técnico y profesional (incluye Técnicos y Profesionales y Jefes Técnicos y Profesionales), con especialidad en computación.	25% sobre el salario base	Técnico en Informática

El CONICIT no tiene Convención Colectiva; sin embargo, la Institución cuenta con la Asociación Solidaria de Empleados del CONICIT (ASECONI), fundada desde el año 1984, en donde se administra el aporte patronal que aporta el CONICIT del 5.33% y el 5% lo aporta los asociados. ASECONI cuenta con un total de 44 asociados y la composición del patrimonio es el siguiente: Ahorro obrero €251,603,207.86, Aporte Patronal €294,416,052.11 y aporte en custodia por €1,030,873.01 (información suministrada por ASECONI con corte al 31 de diciembre 2019).

Es importante aclarar que el aporte patronal se gira con fondos provenientes de transferencias corrientes del Estado, en forma quincenal, el riesgo financiero se circunscribe a:

- una eventual imposibilidad del Gobierno Central de dotar al CONICIT de los recursos suficientes para afrontar el pago del 5.33% que se aplica actualmente.
- No se tiene ninguna estimación por parte de la Unidad Gestión del Desarrollo Humano donde se cuantifique la diferencia del 3% de los funcionarios próximos a pensionarse.

- Ante el proyecto de Ley que conllevaría a la creación de una Agencia, con el cambio de cédula jurídica, no se tiene un estudio del impacto que eso podría conllevar ante la posibilidad de que algunos funcionarios se acojan a la pensión anticipada.

En la operatividad de la Asociación Solidarista de Empleados del Conicit (ASECONI) se realizan toda especie de operaciones lícitas encaminadas al mejoramiento socioeconómico de sus asociados, tal son el ahorro obrero y custodia del aporte patronal (cesantía), ahorro navideño, pago de servicios públicos y marchamos, créditos en diferentes líneas a tasas competitivas tales como préstamo personal, recreativo, vivienda, educación, salud, entre otros. De igual manera, se desarrollan actividades sociales, se tienen convenios con diferentes comercios y universidades obteniendo descuentos para los afiliados.

Con respecto a la posibilidad de consolidar jubilaciones al año 2024, se estima que se podrían estar pensionando 8 personas. Sólo una de ellas ha enviado notificación a GDH informando de su decisión de pensionarse. *Información suministrada vía correo electrónico de fecha 12-02-2020.*

Los funcionarios del CONICIT si tienen riesgo de vacaciones acumuladas, en los puestos que se detallan a continuación:

Reporte de vacaciones por período										
Del 2015 al 2019										
	Nombre funcionario	Puesto	Factor vacaciones	2015 Días Disponibles	2016 Días Disponibles	2017 Días Disponibles	2018 Días Disponibles	2019 Días Disponibles	Total de días disponibles	Observaciones
	<b>GENERAL</b>									
1	Aguilar Romero Natali Paola	TECNICO DE SC 2	30.00				0	4	4	
2	Alfaro Alfaro Seidy María	PROFESIONAL DE SC 1B	30.00			0	18.5	30	48.5	
3	Araya Marroni Alejandra	PROF. JEFE DE SC3	30.00			0	0	9.5	9.5	
4	Arias Alvarado Silvia Elena	PROFESIONAL DE SC 2	30.00			0	0	7.5	7.5	
5	Armas Gonzalez Irene	PROFESIONAL DE SC 1B	20.00					0	0	
6	Barboza Castro Diana Carolina	OFICINISTA DE SC 1	26.00			0	0	8	8	
7	Benavides Barrantes Luis	PROF. EN INFORMAT. 1A	26.00			0	0	2	2	
8	Briceño Jiménez Francisco	PROFESIONAL JEFE DE SC 2	30.00			0	9	30	39	
9	Campos Mejicano Noemy	TECNICO DE SC 3	30.00			0	0	2	2	
10	Carvajal Ruiz Tabata	PROFESIONAL DE SC 3	30.00			0	0	3	3	
11	Cerdas López Maximiliano	PROF. JEFE DE SC3	30.00			1	6	30	37	
12	Dalorzo Chinchilla William	PROF. JEFE DE SC 1	30.00			0	0	25.5	25.5	
13	Diaz Diaz Maria Gabriela	PROF. JEFE DE SC3	20.00			7.5	30	30	67.5	
14	Diaz Fajardo Daniela De Los	SECRETARIO DE SC 1	20.00					0	0	
15	Esquivel Chinchilla Marleny	PROFESIONAL DE SC 2	30.00			0	28	30	58	
16	Fallas Gómez Fabiola	SECRETARIO DE SC 1	20.00			0	0	2.5	2.5	
16	Fallas Perez Johnny	AUDITOR INTERNO	20.00					12	12	Vacaciones proporcionales
17	Fernández Cordero Ana	PROFESIONAL DE SC 1A	30.00			0	5	30	35	
18	Garro Arias Kimberly	SECRETARIO DE SC 1	20.00					0	0	
19	Gutiérrez Villalta Fabio Adolfo	CHOFER (CONFIANZA)	20.00			0	0	7.5	7.5	
20	Hernández Rojas Verónica	PROFESIONAL DE SC 1B	30.00			0	0	1	1	
21	Hidalgo López Ileana	ASESOR PROFESIONAL	30.00			0	0	17	17	Vacaciones proporcionales
22	Jara Solis Edgar Enrique	PROFESIONAL DE SC 2	30.00			0	0	16	16	
23	Jiménez Godoy Alejandro	PROFESIONAL DE SC 1A	30.00			0	0	0	0	
24	Madrigal Hidalgo Juan José	PROFESIONAL DE SC 3	30.00			0	0	29	29	
26	Mendez Vargas Grettel	SECRETARIO DE SC 1	20.00					0	0	
	Monge Alvarado Hazel	PROFESIONAL SC 1B	30.00					22	22	Vacaciones proporcionales
27	Mora Marín Manuel	PROFESIONAL DE SC 2	26.00			0	0	9	9	
28	Mora Mora William	PROF. JEFE DE SC3	30.00			0	0	15	15	
29	Muñoz Ramirez Rafael	PROFESIONAL DE SC 2	20.00					0	0	
30	Muñoz Rivera Jorge	PROF. JEFE DE SC3	30.00			6	22	30	58	
31	Navarro Quirós Nuria Virginia	TECNICO DE SC 3	30.00			0	12.5	30	42.5	
32	Porras Jiménez Vinicio	PROF. JEFE EN INFORMATICA 1-B	30.00			0	0	22	22	
33	Ramos Brenes Desireé	PROFESIONAL DE SC 2	20.00					9	9	Vacaciones proporcionales
34	Rojas Monge Víctor Manuel	PROFESIONAL DE SC 1B	30.00			0	0	29	29	
35	Rojas Vega Jorge Enrique	PROFESIONAL DE SC 2	30.00			0	21.5	30	51.5	
36	Sánchez Anchiá Cristina	TECNICO DE SC 3	20.00			0	0	10	10	Vacaciones proporcionales
37	Sánchez Robles Roxana	TECNICO DE SC 3	30.00			0	2	30	32	
38	Solano Vega Yorlery	SECRETARIA DE SC 2	30.00			0	0	28.5	28.5	
39	Solis Campos Pablo Andrés	PROFESIONAL DE SC 1B	30.00			0	0.5	30	30.5	
40	Vargas Montenegro Rocio	TECNICO INFORMATICA 2	30.00			0	0	8	8	
41	Vicente León Guillermo Arturo	SECRETARIO EJECUTIVO	30.00	17.00	30.00	30	30	30	137.00	
42	Villegas Sánchez Natalia	PROF. JEFE DE SC 1	30.00			0	6.5	30	36.5	
43	Zuñiga Rivas Alberto Jesus	PROFESIONAL DE SC 2	20.00			0	0	10.5	10.5	
44	Zuñiga Obando Seidy Diana	PROFESIONAL DE SC 1B	26.00			0	0	18	18	
	<b>Total general:</b>			<b>17.00</b>	<b>30.00</b>	<b>114.50</b>	<b>439.00</b>	<b>750.62</b>	<b>1,000.50</b>	

A la fecha de estos EEEF la Unidad Gestión del Desarrollo Humano no ha cuantificado el monto de las vacaciones acumuladas ni el riesgo financiero que representa, por ende, se revela solamente la información suministrada, ya se le ha solicitado cuantificar las cifras por parte de la Comisión NICSP de la cual forma parte esa Unidad, la Dirección de Soporte como superior jerárquico, sin un resultado positivo.

Adicionalmente la Unidad Gestión del Desarrollo Humano, aporta la siguiente información:

Licencias por fallecimiento de familiar, matrimonio o cambio de domicilio en 2019		
Colaborador	Motivo de licencia	cantidad de días disfrutados
Alberto Zúñiga Rivas	Cambio de domicilio	1
Juan José Madrigal	Fallecimiento de familiar	5
María Desirée Ramos Brenes	Matrimonio	5
Juan José Madrigal	Cambio de domicilio	1
Fabio Gutiérrez Villalta	Cambio de domicilio	1
Permisos con o sin goce de salario 2019		
Colaborador	Tipo de permiso	cantidad de días hábiles disfrutados
Noemy Campos Mejicano	permiso sin goce	2
Arturo Vicente León	permiso con goce*	2
María Desirée Ramos Breenes	permiso sin goce	2
Rafael Muñoz Ramírez	permiso sin goce	4
Arturo Vicente León	permiso con goce	3
Cristina Sánchez	permiso sin goce	1
* para asistir a reunión en el extranjero		

### 15- Bienes Concesionados (NICSP 32)

De acuerdo con la NICSP 32 Concesionados

Marque con X:

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

Categoría	Arrendatario	Proveedor	Propietario
Tipos de acuerdos			% Participación
Propiedad del activo			
Inversión de capital			
Riesgo de demanda			

Duración habitual			
Interés residual			
NICSP correspondiente			

**Revelación:**

No aplica al cierre de este ejercicio



16- Activos Contingentes (NICSP 19)

Nº de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial					
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones	
18-014731- 0007-CO	Eliecer Pérez Arguedas	Retraso en jubilación y prestaciones legales	18-09-2018	inestimable	colones			
<a href="#">19-001757-0173-LA-3</a>	Manuel Mora Marín	Reconocimiento Prestaciones Laborales	06-09-2019	inestimable	colones			
<a href="#">19-002497-0173-LA-1</a>	Pablo Solís Campos	Acoso Laboral y Discriminación laboral	15-01-2020	100,0000,000.00	colones			
				-				
				-				
			Total en colones					-
Nº de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1					
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones	
				-				
				-				
				-				
			Total en colones					-

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
Total en colones							-

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución en firme					Fecha de recepción de pago	Monto recibido	Observaciones
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones			
				-						
				-						
				-						
Total en colones							-			
Hecho por:			Revisado por:					Aprobado por:		

Adicionalmente la Asesora legal comunica mediante correo sobre una factura correspondiente a un cobro de la CCSS por unas cuotas que se debían aparentemente a una ex funcionaria del CONICIT, no incluye la información en los cuadros aportados, por lo tanto, solo se hace mención de lo recibido vía correo electrónico.

No. Patronal Actual/Asegurado		No. Patronal Anterior		Nombre del Patrono		Periodo		Localización	
2-0300704546-001-001		9-00655211009-001-000		CONSEJO NACIONAL DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS		DICIEMBRE 2019			
Cód. Actividad		Nombre Comercial		No. Teléfono		Ubicación		Fecha Pago	
7310		CONICIT CONS NAL INV CIENT Y TEC. CONICIT		22161500		0110001		17/ENE/2020	
Número de Trabajadores		Dirección Correspondencia		Tipo FactPresent		Lugar Pago		No. Factura	
1		CORONADO CONTIG CLINICA DE CORONADO		ADLPEA		GUADALUPE		120420191204402566-1	
Conceptos		C.Obreros		C.Patronales		C.Institucionales		Cuotas LPI	
		Monto	Interés	Monto	Interés	Monto	Interés	Monto	
ENFERMEDAD Y MATERNIDAD		7,085.00	7,875.00	11,916.00	13,318.00				
INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE		3,223.00	3,606.00	6,123.00	6,805.00				
A.S.F.A.						6,447.00	9,376.00		
<b>TOTAL SALARIOS 128,851.00</b>		<b>TOTAL C.C.S.S 59,951.00</b>		<b>TOTAL OTRAS INSTITUCIONES 15,825.00</b>		<b>TOTAL GENERAL 75,776.00</b>			

\*\* La CCSS, está exenta de emitir facturas electrónicas, según Art. 4/Resolución de Dirección General de Tributación (La Gaceta N° 52 del 28 de marzo de 2018)

Se han enviado correos y en reuniones de la Comisión se insiste en la necesidad de obtener información clara y completa con base en lo que establece la NICSP 19, pero solo se recibe lo anteriormente citado, limitando a la Unidad de Finanzas a realizar estimaciones y demás cálculos financieros que demanda la norma.

17- Pasivo Contingente (NICSP 19)

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
<a href="#">06-12631-0042-PE</a>	Noemi María Campos Mejicano en representación del CONICIT	Cheque		9,570,760.00	colones		
				-			
				-			
				-			
				-			
			Total en colones				-
N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			

			-			
			Total en colones			-

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
			Total en colones			-	

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución en firme					Fecha de recepción de pago	Monto recibido	Observaciones
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones			
				-						
				-						
				-						
				-						
			Total en colones				-			
Hecho por:			Revisado por:					Aprobado por:		

## Revelación:

PLAN DE ACCIÓN PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE										
EMPRESA PÚBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas		CODIGO: 14161								
No. NIC/NIIF/CINIIF/NICSP		NOMBRE Provisiónes, pasivos contingentes y activos contingentes								
19		Objetivo:						Fecha de Inicio		
El objetivo de la Norma es establecer en el CONICIT una definición para:								Fecha para Finalizar		
• provisiones,								Plazo en días	0	
• pasivos contingentes, y								Fecha actual	11/02/2020 16:11	
• activos contingentes								Días Transcurridos	43872	
Identifica las circunstancias en que deben ser reconocidos, la forma en que deben medirse y la información que debe revelarse.								Días para finalizar	-43872	
La Norma también establece que, en las notas a los estados financieros, se revele determinada información sobre los pasivos contingentes y activos contingentes, para permitir a los usuarios de la información financiera del CONICIT comprender la naturaleza, calendario de vencimiento y cuantía de tales partidas.										
METAS										
POLITICA CONTABLE:										
2.1 Reconocimiento de un pasivo. NICSP N° 19, Párrafos 23 y 31 / 2.1.1 Obligación presente. NICSP N° 19, Párrafo 23 / 2.1.2 Obligación presente NICSP N° 19 Párrafo 23 / 2.88 NICSP N° 19										
PLAZO										
Actividades de cumplimiento		Requerimientos	Recursos	Responsable	Fecha de Inicio	Fecha para Finalizar	Fecha Actual	Duración, días	Días Transcurridos	Días para finalizar actividad
Envío mensual de la información por parte de la Asesora Legal del CONICIT		Informe por parte del área Legal	Se coordinó con la Asesoría Legal, para que en los primeros días del mes, envíen al área financiera, la información actualizada de los casos que se encuentran en proceso; no obstante a pesar de que el AL es parte de la Comisión NICSP y se le ha insistido en el envío de la información, se mantiene el mismo problema, en la última sesión se quedó en revisar lo que almacena en una carpeta de uso público, pero por cargas laborales no ha sido posible validar la información	Asesoría Legal, Secretaría ejecutiva	31/12/21	11/02/2020 16:11		44561	43872	689
Registrar la provisión			Recurso Humano	Unidad de finanzas-Contador institucional	31/12/21	11/02/2020 16:11		44561	43872	689
						11/02/2020 16:11		0	43872	-43872
						11/02/2020 16:11		0	43872	-43872
						11/02/2020 16:11		0	43872	-43872
Simbología:										
Color verde:		Realizado								
Color amarillo:		Por realizar								
Color blanco:		En proceso								
Color rojo:		No realizado								
JUSTIFICACIÓN DE PLAZO DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN										
Tal y como se le ha informado a la CN, el CONICIT no tiene aún la base contable para dar inicio a la implementación de las NICSP, por ende previo al cumplimiento de cada norma, se debe elaborar el plan de cuentas, manual de procedimientos contables, políticas, homologaciones, ajustes en sistemas, entre otros, lo cual nos obliga a extender los plazos según la fecha máxima dada mediante decreto ejecutivo 41039-MH										

El Litigio que registra en sus bases de datos entre otras personas contra el señor Leonardo Martín Jiménez Rojas por un monto de ¢9,570,760.00 expediente 06-012631-0042-PE. el monto total no se atribuye a dicha persona, sino existen varios involucrados en el proceso judicial, el cual se encuentra activo pendiente de programación de audiencia y en investigación. Información suministrada por el departamento legal vía correo electrónico de fecha 09-07-2019. Información suministrada mediante correo electrónico de fecha 12-02-2019.

## 18- Propiedades de Inversión

De acuerdo con la NICSP 16- Propiedades de Inversión:

Marque con X:

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

No. Propiedad	Ubicación	Monto	No. Contrato	Destino

**Revelación:**

No aplica al cierre de este ejercicio

**18- Activos Intangibles**

De acuerdo con la NICSP 31- Activos Intangibles:

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

No. inscripción	Tipo	Ubicación	Observación	Vida útil
	Licencias de software	TICS	Zextras	1 año
	Licencias de software	TICS	Panda Antivirus	1 año
	Licencias de software	TICS	Panda Gate Defender	1 año
	Licencias de software	TICS	Adobe Acrobat DC	1 año
	Licencias de software	TICS	Adobe Illustrator	1 año
	Licencias de software	TICS	Adobe photoshop	1 año

**Revelación:**

PLAN DE ACCIÓN PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE										
EMPRESA PÚBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas		CODIGO: 14161								
No. NIC/NIIF/CINIIF/NICSP		31		NOMBRE Activos intangibles						
Objetivo:							Fecha de inicio			
El objetivo de esta Norma es establecer el tratamiento contable de los activos intangibles del CONICIT que no estén contemplados específicamente en otra Norma. Esta Norma requiere que se reconozca un activo intangible si, y solo si, se cumplen los criterios especificados. La Norma también especifica cómo determinar el importe en libros de los activos intangibles y exige revelar información específica sobre estos activos.							Fecha para finalizar			
							Plazo en días	0		
							Fecha actual	11/02/2020 16:11		
							Días Transcurridos	43872		
							Días para finalizar	-43872		
Métas										
POLÍTICA CONTABLE:										
1.193 Evaluación anual de deterioro. NICSP Nº 21, Párrafos 26 a 26B, NICSP Nº 26, Párrafos 22 a 24, NICSP Nº 31, Párrafos 107 y 110/1.194.2 Vida útil como indicio de deterioro de activos intangibles. NICSP Nº 31, Párrafo 109/ 1.195.2 Aval técnico. DGCN/										
3.9.2 Reservas por revaluación de Bienes Intangibles. NICSP Nº 31, Párrafos 84 a 86.DGCN/ 5.32 Reconocimiento de depreciaciones y amortizaciones NICSP Nº 17, Párrafos 64 y 65, NICSP Nº 31, Párrafo 96./ 6.101 ESEB NICSP Nº 17, Párrafos 88 a 91 y 94. NICSP Nº 31, Párrafos 117 a 119 y 123.DGCN/										
PLAZO										
Actividades de cumplimiento		Requerimiento	Recursos	Responsable	Fecha de inicio	Fecha para finalizar	Fecha Actual	Duración, días	Días Transcurridos	Días para finalizar actividad
Revisión de la documentación que respaldó el registro de los activos intangibles para determinar su valor		Recurso humano, tiempo extraordinario	Se tiene un avance en la revisión de estos activos	Unidad de Finanzas, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP		31/12/21	11/02/2020 16:11	44561	43872	689
Conciliación de los saldos registrados en los EEFF desde el año 2010, vs mayor general de los registros contables.		Recurso humano Unidad de Finanzas y Unidad de TICS.	Recurso humano Unidad de Finanzas y Unidad de TICS.	Unidad de Finanzas.		31/12/21	11/02/2020 16:11	44561	43872	689
							11/02/2020 16:11	0	43872	-43872
							11/02/2020 16:11	0	43872	-43872
							11/02/2020 16:11	0	43872	-43872
Simbología:										
Color verde:		Realizado								
Color amarillo:		Por realizar								
Color blanco:		En proceso								
Color rojo:		No realizado								
JUSTIFICACIÓN DE PLAZO DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN:										
Tal y como se le ha informado a la CN, el CONICIT no tiene aún la base contable para dar inicio a la implementación de las NICSP, por ende previo al cumplimiento de cada norma, se debe elaborar el plan de cuentas, manual de procedimientos contables, políticas, homologaciones, ajustes en sistemas, entre otros, lo cual nos obliga a extender los plazos según la fecha máxima dada mediante decreto ejecutivo 41039-MH										

La cuenta de activos intangibles está compuesta por las licencias de software, las mismas se amortizan por el período de vigencia indicado en su momento de compra. La información consta de forma más detallada en el auxiliar de activos fijos. Esta cuenta está sujeta a depuración.



### 19- Propiedad, Planta y Equipo

De acuerdo con la NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo:

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Revaluaciones:

Fecha	Categoría	Monto del Resultado	Mes de registro	Profesional Especializado
20/11/2019	Terrenos	¢431,353,047.94	Diciembre 2019	Ing. Hugo Brian Gago
20-11-2019	Edificio (obras complementarias)	41,102,275.75	Diciembre 2019	Ing. Hugo Brian Gago

Inventarios Físicos:

Fecha	Tipo de activo	Monto del Resultado	Mes de registro	Observaciones
Del 23-10 al 31-10-2019	Todos los activos de la institución			Pendiente la depuración del inventario

Depreciación:

Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Mes de ajuste Depreciación	Observaciones









Depreciación de activos por grupo contable detallado Período : Diciembre - 2019 Activos Intangibles: AMCO

Table with columns: Grupo contable, Activos, Descripción, E. Inv. Dcto., V. Libro, Valor, Des. valor org, Des. metodos, Des. ray, Des. Anual, V. Libros, E. Dcto. Includes rows for various assets like 'Módulo de Gestión de Recursos Humanos' and 'Módulo de Gestión de Recursos Materiales'.

Depreciación de activos por grupo contable detallado Período : Diciembre - 2019 Activos Intangibles: AMCO

Table with columns: Grupo contable, Activos, Descripción, Empresa, F. Inv. Dcto., V. Libro, Valor, Des. valor org, Des. metodos, Des. ray, Des. Anual, V. Libros, E. Dcto. Includes rows for 'Silla Plegable Tapizada'.

Depreciación de activos por grupo contable detallado Período : Diciembre - 2019 Activos Intangibles: AMCO

Table with columns: Grupo contable, Activos, Descripción, E. Inv. Dcto., V. Libro, Valor, Des. valor org, Des. metodos, Des. ray, Des. Anual, V. Libros, E. Dcto. Includes rows for 'Silla Plegable Tapizada', 'Módulo de Gestión de Recursos Humanos', and 'Módulo de Gestión de Recursos Materiales'.

Depreciación de activos por grupo contable detallado Período : Diciembre - 2019 Activos Intangibles: AMCO

Table with columns: Grupo contable, Activos, Descripción, E. Inv. Dcto., V. Libro, Valor, Des. valor org, Des. metodos, Des. ray, Des. Anual, V. Libros, E. Dcto. Includes rows for 'Módulo de Gestión de Recursos Humanos', 'Módulo de Gestión de Recursos Materiales', and 'Módulo de Gestión de Recursos Financieros'.

Activos Fijos

Fecha: 13/02/2020  
Hora: 11:45:11

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOS

Página: 65 de 80

Table with columns: Grupo contable, Descripción, Egresos, F. In. Des., V. Libr, Valor, Dep. valor.ora, Dep. minoras, Dep. rev., Dep. Acum., V. Libros, P. Des. Rows include items like Mesa De Madera, Mesa Para Maquina, and Mesa Para Maquina De Escritorio.

Activos Fijos

Fecha: 13/02/2020  
Hora: 11:45:11

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOS

Página: 66 de 80

Table with columns: Grupo contable, Descripción, Egresos, F. In. Des., V. Libr, Valor, Dep. valor.ora, Dep. minoras, Dep. rev., Dep. Acum., V. Libros, P. Des. Rows include items like Mesa De Madera, Mesa Para Maquina, and Mesa Para Maquina De Escritorio.

Activos Fijos

Fecha: 13/02/2020  
Hora: 11:45:11

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOS

Página: 67 de 80

Table with columns: Grupo contable, Descripción, Egresos, F. In. Des., V. Libr, Valor, Dep. valor.ora, Dep. minoras, Dep. rev., Dep. Acum., V. Libros, P. Des. Rows include items like Mesa De Madera, Mesa Para Maquina, and Mesa Para Maquina De Escritorio.

Activos Fijos

Fecha: 13/02/2020  
Hora: 11:45:11

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOS

Página: 68 de 80

Table with columns: Grupo contable, Descripción, Egresos, F. In. Des., V. Libr, Valor, Dep. valor.ora, Dep. minoras, Dep. rev., Dep. Acum., V. Libros, P. Des. Rows include items like Mesa De Madera, Mesa Para Maquina, and Mesa Para Maquina De Escritorio.

CONCIT  
Activos Fijos

Fecha: 13/02/2020  
Hora: 11:45:11  
Página: 10 de 30

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOS

Table with columns: Grupo contable, Activo, Descripción, Empresa, F. In. Dem., V. Lib, Valor, Dep. valor org, Dep. mejoras, Dep. org, Dep. Acum., V. Líquido, P. Dep. Rows include items like Estudiante De Medicina, Estudiante De Maestría, and various types of visits.

CONCIT  
Activos Fijos

Fecha: 13/02/2020  
Hora: 11:45:11  
Página: 20 de 39

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOS

Table with columns: Grupo contable, Activo, Descripción, Empresa, F. In. Dem., V. Lib, Valor, Dep. valor org, Dep. mejoras, Dep. org, Dep. Acum., V. Líquido, P. Dep. Rows include items like Silla Serrejeactiva, Silla Para Visitas, and various types of secretaries.

CONCIT  
Activos Fijos

Fecha: 13/02/2020  
Hora: 11:45:11  
Página: 21 de 30

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOS

Table with columns: Grupo contable, Activo, Descripción, Empresa, F. In. Dem., V. Lib, Valor, Dep. valor org, Dep. mejoras, Dep. org, Dep. Acum., V. Líquido, P. Dep. Rows include items like Estudiante De Maestría, Estudiante De Maestría, and various types of visits.

CONCIT  
Activos Fijos

Fecha: 13/02/2020  
Hora: 11:45:11  
Página: 22 de 39

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOS

Table with columns: Grupo contable, Activo, Descripción, Empresa, F. In. Dem., V. Lib, Valor, Dep. valor org, Dep. mejoras, Dep. org, Dep. Acum., V. Líquido, P. Dep. Rows include items like Mesa Rectangular, Escritorio Ergonómico, and various types of visits.



CONCIT  
Activos Fijos

Fecha: 13/02/2020  
Hora: 11:45:11  
Página: 23 de 30

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Período: Diciembre - 2019  
Activos intangibles: AMBOS

Table with columns: Grupo contable, Activos, Descripción, Egresos, F. Inicial, Debe, V. Libro, Valor, Des. valor orig, Des. mejoras, Des. dev, Des. Acum., V. Libro, F. Dev. Rows include items like Escritorio Rectangular and Mesa De Reuniones.

CONCIT  
Activos Fijos

Fecha: 13/02/2020  
Hora: 11:45:11  
Página: 24 de 30

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Período: Diciembre - 2019  
Activos intangibles: AMBOS

Table with columns: Grupo contable, Activos, Descripción, Egresos, F. Inicial, Debe, V. Libro, Valor, Des. valor orig, Des. mejoras, Des. dev, Des. Acum., V. Libro, F. Dev. Rows include items like Escritorio Ergonómico and Mesa De Reuniones.

CONCIT  
Activos Fijos

Fecha: 13/02/2020  
Hora: 11:45:11  
Página: 25 de 30

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Período: Diciembre - 2019  
Activos intangibles: AMBOS

Table with columns: Grupo contable, Activos, Descripción, Egresos, F. Inicial, Debe, V. Libro, Valor, Des. valor orig, Des. mejoras, Des. dev, Des. Acum., V. Libro, F. Dev. Rows include items like Silla Para Conferencia and Silla Para Mesa De Reuniones.

CONCIT  
Activos Fijos

Fecha: 13/02/2020  
Hora: 11:45:11  
Página: 26 de 30

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Período: Diciembre - 2019  
Activos intangibles: AMBOS

Table with columns: Grupo contable, Activos, Descripción, Egresos, F. Inicial, Debe, V. Libro, Valor, Des. valor orig, Des. mejoras, Des. dev, Des. Acum., V. Libro, F. Dev. Rows include items like Silla Para Mesa De Reuniones, Silla De Espera, and Silla Giratoria Ergonomica.



CONCRET  
Activos Fijos

Fecha: 13/03/2020  
Hora: 11:45:11  
Página: 27 de 39

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOG

Table with columns: Grupo contable, Activos, Descripción, Empresa, E. Inicial, D. V. U.S.D., Valor, Des. valor año, Des. metodos, Des. recu., Dep. Acum., V. U.S.D., E. Dep. Total. Includes items like Escritura De Terc. Pda/Bus Com, Escritura De Dos Pda/Bus Com, Escritura De Tres Pda/Bus Com, etc.

CONCRET  
Activos Fijos

Fecha: 13/03/2020  
Hora: 11:45:11  
Página: 28 de 39

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOG

Table with columns: Grupo contable, Activos, Descripción, Empresa, E. Inicial, D. V. U.S.D., Valor, Des. valor año, Des. metodos, Des. recu., Dep. Acum., V. U.S.D., E. Dep. Total. Includes items like Agp. 1200W American Power S/Ws, Impresora Epson Mod. Fx170 B, Impresora Ricoheta Mita Fx-3830, etc.

CONCRET  
Activos Fijos

Fecha: 13/03/2020  
Hora: 11:45:11  
Página: 29 de 39

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOG

Table with columns: Grupo contable, Activos, Descripción, Empresa, E. Inicial, D. V. U.S.D., Valor, Des. valor año, Des. metodos, Des. recu., Dep. Acum., V. U.S.D., E. Dep. Total. Includes items like Desktop Hp 400 G1 Pnd 8GT Core, Desktop Hp 400 G1 Pnd 8GT Core, Desktop Hp 400 G1 Pnd 8GT Core, etc.

CONCRET  
Activos Fijos

Fecha: 13/03/2020  
Hora: 11:45:11  
Página: 30 de 39

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOG

Table with columns: Grupo contable, Activos, Descripción, Empresa, E. Inicial, D. V. U.S.D., Valor, Des. valor año, Des. metodos, Des. recu., Dep. Acum., V. U.S.D., E. Dep. Total. Includes items like Desktop Hp 400 G1 Pnd 8GT Core, Computadora Portatil Hp Probook, Computadora Portatil Hp Probook, etc.

CONCIFT  
Activos Fijos

Fecha: 13/02/2020  
Hora: 11:45:11  
usuario: chearhaz  
Página: 31 de 39

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOS

Table with columns: Grupo contable, Activos, Descripción, Egresos, F. Inicial, Des. V. LÍM, Valor, Dep. valor org, Dep. mejoras, Dep. rev, Dep. Acum., V. Líquido, P. Dep. Includes rows for 'Impresoras' and 'Monitores'.

CONCIFT  
Activos Fijos

Fecha: 13/02/2020  
Hora: 11:45:11  
usuario: chearhaz  
Página: 32 de 39

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOS

Table with columns: Grupo contable, Activos, Descripción, Egresos, F. Inicial, Des. V. LÍM, Valor, Dep. valor org, Dep. mejoras, Dep. rev, Dep. Acum., V. Líquido, P. Dep. Includes rows for 'Llave Mayra', 'Disco Duro', and 'Mouse'.

CONCIFT  
Activos Fijos

Fecha: 13/02/2020  
Hora: 11:45:11  
usuario: chearhaz  
Página: 33 de 39

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOS

Table with columns: Grupo contable, Activos, Descripción, Egresos, F. Inicial, Des. V. LÍM, Valor, Dep. valor org, Dep. mejoras, Dep. rev, Dep. Acum., V. Líquido, P. Dep. Includes rows for 'Llave Mayra', 'Disco Duro', and 'Mouse'.

CONCIFT  
Activos Fijos

Fecha: 13/02/2020  
Hora: 11:45:11  
usuario: chearhaz  
Página: 34 de 39

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOS

Table with columns: Grupo contable, Activos, Descripción, Egresos, F. Inicial, Des. V. LÍM, Valor, Dep. valor org, Dep. mejoras, Dep. rev, Dep. Acum., V. Líquido, P. Dep. Includes rows for 'Disco Duro', 'Mouse', and 'Software'.

CONCICIT  
Activos Fijos

Fecha: 13/02/2020  
Hora: 11:45:11  
Página: 35 de 39

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOS

Table with columns: Grupo contable, Descripción, Egresos, E. Int. Dep., V. Libr., Valor, Dep. valor org, Dep. mejoras, Dep. rev., Dep. Acum., V. Libros, P. Dep. Includes subgroups 045, 046, 047, 048, 049, 050, 051, 052, 053, 054, 055, 056, 057, 058, 059, 060, 061, 062, 063, 064, 065, 066, 067, 068, 069, 070, 071, 072, 073, 074, 075, 076, 077, 078, 079, 080.

CONCICIT  
Activos Fijos

Fecha: 13/02/2020  
Hora: 11:45:11  
Página: 36 de 39

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOS

Table with columns: Grupo contable, Descripción, Egresos, E. Int. Dep., V. Libr., Valor, Dep. valor org, Dep. mejoras, Dep. rev., Dep. Acum., V. Libros, P. Dep. Includes subgroups 083, 084, 085, 086, 087, 088, 089, 090, 091, 092, 093, 094, 095, 096, 097, 098, 099, 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 181, 182, 183, 184, 185, 186, 187, 188, 189, 190, 191, 192, 193, 194, 195, 196, 197, 198, 199, 200.

CONCICIT  
Activos Fijos

Fecha: 13/02/2020  
Hora: 11:45:11  
Página: 37 de 39

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOS

Table with columns: Grupo contable, Descripción, Egresos, E. Int. Dep., V. Libr., Valor, Dep. valor org, Dep. mejoras, Dep. rev., Dep. Acum., V. Libros, P. Dep. Includes subgroups 099, 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 181, 182, 183, 184, 185, 186, 187, 188, 189, 190, 191, 192, 193, 194, 195, 196, 197, 198, 199, 200.

**Depreciación de activos por grupo contable detallado**  
Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable:	Descripción	Empresa	F. Inic. Depo. V. LÍM.	Valor	Dep. valor org.	Dep. restoras	Dep. rev.	Dep. Acum.	V. Líquido	P. Dep.
006 - 01020502-Equipo de telefonía										
Activo	Telefono Samsung Galaxy J1 A5	11400017	00000000	120	57,000.00	0.00	0.00	0.00	57,000.00	100
Total activos:	1				57,000.00	0.00	0.00	0.00	57,000.00	100
Grupo contable:	106 - 01020701-Computadores									
Activo	Computadora ForSIS Hp	277112019	00000000	60	663,561.34	13,263.42	0.00	24,506.64	667,254.50	56
Total activos:	1				663,561.34	13,263.42	0.00	24,506.64	667,254.50	56
Grupo contable:	236 - 02010739-Cifras equipos de cómputo									
Activo	Lector Para Firma Digital	030192019	00000000	0	12,192.00	0.00	0.00	0.00	12,192.00	0
Total activos:	1				12,192.00	0.00	0.00	0.00	12,192.00	0
Grupo contable:	450 - 04010903-Equipo fotográfico y de video									
Activo	Trípode	21122019	21122019	120	34,879.90	262.30	0.00	6,400.60	31,569.60	100
Activo	Camera Digital Fotográfica	21122019	21122019	120	611,952.36	6,336.49	0.00	46,913.27	669,019.01	100
Total activos:	2				646,832.26	6,598.79	0.00	53,313.87	689,588.61	100
Grupo contable:	590 - 01010706 Software Desarrollo de aplicaciones o sistemas									
Activo										
Activo	Desarrollo De Aplicaciones O Sa	274062019	011102019	60	2,486,000.00	37,290.00	0.00	0.00	2,523,290.00	57
Activo	Desarrollo De Aplicaciones O Sa	101102019	041102019	60	2,486,000.00	37,290.00	0.00	0.00	2,523,290.00	57
Activo	Desarrollo De Aplicaciones O Sa	077112019	061112019	60	2,486,000.00	37,290.00	0.00	0.00	2,523,290.00	58
Activo	Desarrollo De Aplicaciones O Sa	061112019	061112019	60	4,972,000.00	74,580.00	0.00	0.00	5,046,580.00	58
Activo	Desarrollo De Aplicaciones O Sa	121112019	121112019	60	3,748,969.92	56,249.99	0.00	0.00	3,805,219.91	59
Activo	Desarrollo De Aplicaciones O Sa	201112019	201112019	60	3,748,969.92	56,249.99	0.00	0.00	3,805,219.91	59
Activo	Desarrollo De Aplicaciones O Sa	10122019	10122019	60	3,748,969.92	56,249.99	0.00	0.00	3,805,219.91	59
Activo	Desarrollo De Aplicaciones O Sa	12122019	12122019	60	3,748,969.92	56,249.99	0.00	0.00	3,805,219.91	59
Total activos:	6				20,846,939.84	316,909.98	0.00	0.00	21,163,849.82	58
Grupo contable:	690 - 01010707 OTROS BIENES INTANGIBLES									
Activo										
Activo	Compra Y Renovación De Licen	06112019	06112019	12	3,084,500.00	231,267.50	0.00	0.00	2,853,232.50	11
Total activos:	1				3,084,500.00	231,267.50	0.00	0.00	2,853,232.50	11

**Depreciación de activos por grupo contable detallado**  
Periodo : Diciembre - 2019  
Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable:	Descripción	Empresa	F. Inic. Depo. V. LÍM.	Valor	Dep. valor org.	Dep. restoras	Dep. rev.	Dep. Acum.	V. Líquido	P. Dep.
590 - 01010707 OTROS BIENES INTANGIBLES										
Activo	Compra Y Renovación De Licen	10122019	10122019	12	1,956,292.17	146,721.91	0.00	0.00	1,809,570.26	11
Activo	Compra Y Renovación De Licen	10122019	10122019	12	279,000.27	20,625.02	0.00	0.00	258,375.25	11
Total activos:	2				2,235,292.44	167,346.93	0.00	0.00	2,067,946.51	11
Total activos:	1,044				1,044,000.00	1,044,000.00	0.00	1,044.00	1,044,000.00	1,044
<b>TOTAL GENERAL:</b>					1,044,000.00	1,044,000.00	0.00	1,044.00	1,044,000.00	1,044

Se adjunta documento del avalúo





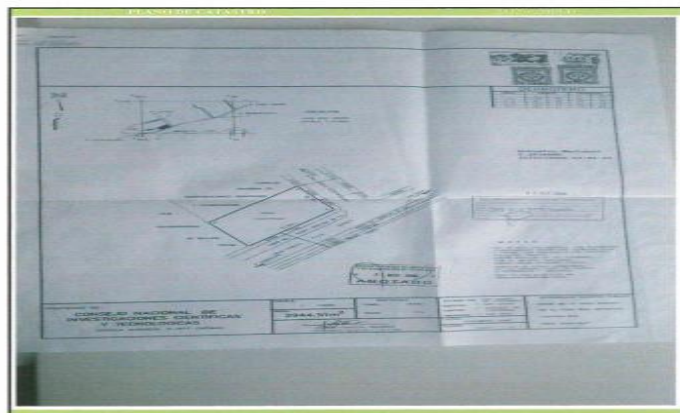
VIAS DE COMUNICACION		ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS	
Tipo de ruta	Preexistente	Calle	NO
Adyacencia	NO	Canal	NO
Ancho de vía	12,00 m	Condón	NO
Acera	SI		
<b>SERVICIOS</b>			
Teléfono	SI	Internet por Cable	SI
Alambrado	SI	Jardines y Parques	NO
Energización	SI	Transporte Público	NO
Agua Potable	SI AYA	Edificios Comerciales	NO
Símbol estandar	SI	Recolección de basuras	NO
TV por Cable	SI	Edificios públicos / comunales	NO
<b>ACCESO A LA FINCA</b>			
Calle Pública	NO	Relleno	NO
Calle Privada	NO	Tapa	SI
Servidumbre	NO	Cerca	NO
Alambrado	NO		
<b>REQUERIMIENTOS PREVIOS A LA EXPLOTACION PREVISTA</b>			
Construcción para sismo	NO	Limpieza de vegetación	Normal
Canchales	NO	Muro de contención	NO
<b>RIESGOS POTENCIALES</b>			
Deslizamiento	NO	Influencia volcánica	Normal
Inundación	NO	Falta geológica como	NO
Otro	NO	Influencia de sismicidad	Normal
		Otro	
<b>GRADO DE URBANIZACION DE LA ZONA</b>			
La zona presenta un grado de urbanización estimado de: 100,00%			
<b>OTROS DATOS</b>			
Relieve	0 %	Plano	
Uso actual de la finca		Oficinas	
Tipo y calidad de las construcciones existentes			
Oficinas y comercio en buenas condiciones			
Incorporación de aguas naturales (finca y alrededores)			
No hay			
<b>OBSERVACIONES</b>			
La propiedad que se valora se encuentra ubicada contiguo a la Clínica de la CCSS, clínica al distrito de San Isidro de Cotacachi. Cuenta con todos los servicios públicos.			

CONSTRUCCIONES										REPARACIONES Y OBRAS DE	
Forma de explotación	Área m <sup>2</sup>	V. Usar g / m <sup>2</sup>	VRN g	VUT años	Edad años	Estado	Factor Deter.	Factor Estado	VNR g	VLR años	Valor Unitario Final g / m <sup>2</sup>
Edificio-1° Nivel (EO-04)	680,00	615,0000	418.200.000	60	5	MB	0,9549	0,9999	399.195.133,33	37,3	387.052
Edificio-2° Nivel (EO-04)	783,00	615,0000	482.775.000	60	5	MB	0,9549	0,9999	460.815.138,33	37,3	387.052
Edificio-3° Nivel (EO-04)	340,00	615,0000	209.100.000	60	5	MB	0,9549	0,9999	159.597.566,67	37,3	387.052
Cuenta de garantía	0,00	290.0000	2.610.000	60	5	MB	0,9549	0,9999	2.491.150,00	37,3	276.821
<b>TOTAL</b>	<b>1.803,00</b>		<b>1.112.685.000</b>						<b>1.862.119.448,33</b>		
<b>OBRAS COMPLEMENTARIAS</b>											
Forma de explotación	Área m <sup>2</sup>	V. Usar g / m <sup>2</sup>	VRN g	VUT años	Edad años	Estado	Factor Deter.	Factor Estado	VNR g	VLR años	Valor Unitario Final g / m <sup>2</sup>
Parqueo	760,00	30,0000	22.800.000	40	5	MB	0,9297	0,9999	21.190.092,00	37,2	27.862
Plazuela	530,00	35,0000	18.550.000	40	5	MB	0,9297	0,9999	17.240.184,50	37,2	32.529
Acera adyacente	113,00	35,0000	3.975.000	40	5	MB	0,9297	0,9999	3.671.596,25	37,2	32.529
Tarifa perimetral	183,00	35,0000	6.475.000	40	5	MB	0,9297	0,9999	6.017.800,25	37,2	32.529
<b>TOTAL</b>	<b>1.589,00</b>		<b>44.225.000</b>						<b>41.982.672,75</b>		
<b>SEÑALAS AL TERRENO</b>											
Forma de explotación	Área m <sup>2</sup>	V. Usar g / m <sup>2</sup>	VRN g	VUT años	Edad años	Estado	Factor Deter.	Factor Estado	VNR g	VLR años	Valor Unitario Final g / m <sup>2</sup>
<b>TOTAL</b>											
<b>VALOR DE LAS CONSTRUCCIONES</b>											
									61.562.119.648,33		
<b>OBRAS COMPLEMENTARIAS</b>									641.102.272,75		
<b>VALOR TOTAL</b>									<b>62.203.221.921,08</b>		
<b>MÉTODOS DE DEPRECIACIÓN</b>											
<b>DEFINICIONES</b>											
Área	Dimensión de la construcción			VUT	Edad	Estado	Estado físico del bien (Actual)				
V. Usar	Valor Unitario Nuevo			Factor Deter.	Factor Estado		Factor de Depreciación				
VRN	Valor de Reposición Nuevo			VNR	Valor Neto de Reposición		VLR				
VUT	Vida Útil Total estimada del bien			VLR	Vida Útil Residual						
Método de depreciación utilizado: <i>Mora-Heurtelex</i>											

CONSTRUCCIONES	
Tipo de construcción existente	Edificio de Oficinas
Forma de explotación	Usado como: Oficina
Proximidad utilizada por:	Preexistente Avance CONSTRUCT
Área construida por:	Preexistente
Área construida principal:	Porcentaje de cobertura: Año de construcción: 2014
<b>TOPOLOGÍA CONSTRUCTIVA SIMILAR A:</b>	
Características	Materiales, vigas y columnas de concreto
Columnas	Columnas: Concreto
Forjados	Forjados: Concreto y vigas en doble fierro doblado
Fachadas	Fachadas: Estructura metálica, albanillos en vidrio
Cubierta	Cubierta: BMS #20 y láminas HELIXPOLGAL (BPN) de 10 cm
Acabados	Acabados: Suelos: cerámico, 20 cm de concreto expuesto
Distribución	Distribución: 1° Nivel: Recepción, ascensor, sala de reuniones, oficina, biblioteca, comedor, área común con escritorio, baños, comedero, archivo contable, cuarto de limpieza, dos cuartos de albanillos, baños de hombres y baños de mujeres
Instalaciones	Instalaciones: 2° Nivel: Sala oficina, sala de reuniones, oficina, archivo de gestión, baños de hombres y baños de mujeres
Puentes	Puentes: De vidrio y de concreto
Sistema sanitario	Sistema sanitario: A red de cloacas
Cantidad estimada de agua	SI tiene: 60000 L.D
Sistema de agua	Sistema de agua: No tiene
Sistema de agua potable	Sistema de agua potable: No tiene
Cantidad estimada de agua	Cantidad de agua: No tiene
Alarma	Alarma: No tiene
Sistema eléctrico	Sistema eléctrico: Instalado SI
Voltage 110 - 220	Voltage 110 - 220: Breakers Total
Puntos de emergencia	Puntos de emergencia: SI
Interrupción de corriente	Interrupción de corriente: Posible
<b>OBRAS COMPLEMENTARIAS</b>	
Avance de la obra	Avance: Terminado
<b>DESCRIPCIÓN</b>	
La instalación eléctrica se encuentra debidamente instalada, utiliza corriente 110-220 voltio y cuenta con los breakers y cables de cobre, cumpliendo con los requisitos y códigos de seguridad establecidos para las construcciones.	
No se consideró el valor estimado como mobiliario, equipo de cómputo, otros accesorios, planta eléctrica, tanques y bombas de agua y otros.	
Los datos de construcción y materiales se determinaron a partir de la visita realizada al sitio, así como de los planos constructivos, que fueron suministrados por el propietario.	

ESTADÍSTICA			
AFECTACIONES DEL BIEN			
FECHA DEL ESTUDIO REGISTRAL: 20/11/2019			
GRAVÁMENES: La propiedad que se valora no aparece en el Estado de Registro Público con gravámenes ni anotaciones.			
ADVERTENCIAS Y ANOTACIONES			
OBSERVACIONES GENERALES			
No se realizaron pruebas físicas de ingeniería ni al edificio ni al terreno. No se asume responsabilidad respecto a la firmeza del inmueble y/o su emplazamiento. El valor asignado al terreno está dentro de los márgenes de mercado para su comercialización.			
<b>AVALUO</b>			
Valor del Terreno	g\$31.353.047,94	FECHA DE INSPECCIÓN	20/11/2019
Valor de las Construcciones	g\$1.163.221.921,08	FECHA DEL INFORME	20/11/2019
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>g\$1.534.574.969,92</b>		
<b>LIQUIDEZ DEL INMUEBLE</b>			
Tiempo estimado para la venta del bien:	E meses	Liquidar del bien:	Medio Año
Se recomienda póliza de seguro para las construcciones, con cobertura para daños ocasionados por:			
Incendio, impacto de rayo	Si requiere	Terremoto para daños ocasionados por:	Si requiere
Terremoto o terremoto	Si requiere	Terremoto	Si requiere
Inundación	No requiere	Deslizamiento	No requiere
Deslizamiento	No requiere	Vientos	Si requiere
Vientos	Si requiere	Construcción Civil	Si requiere
Construcción Civil	Si requiere	Colisión de vehículos terrestres o aéreos	Si requiere
Colisión de vehículos terrestres o aéreos	Si requiere	Otra Cobertura	NO
Otra Cobertura	NO		
Monto de la póliza no inferior a: g\$1.163.221.921,08			
Número del Partio:	Hugo Brian Ciego	<i>Hugo Brian Ciego</i>	
Tipo de Profesional:	Ingeniero	Firma del Partio	
Número de registro:	B-3130 Emp. C.F.A.	Identificación N°:	08-0048-0523
Número de la empresa: Consultoría de Avalúos		Ingeniero Hugo Brian Ciego	
Números telefónicos para contacto: 8396-3953		Nombre y Firma representativa legal de la empresa	
Correo electrónico / Dirección WEB: <a href="mailto:hbrincago@yahoo.com">hbrincago@yahoo.com</a>			







**REPUBLICA DE COSTA RICA**  
**REGISTRO NACIONAL**  
**CONSULTA POR NUMERO DE FINCA**  
**MATRICULA: 253256-000**

**PROVINCIA:** SAN JOSÉ **FINCA:** 253256 **DUPLICADO:** HORIZONTAL **DERECHO:** 000  
**NATURALEZA:** TERRENO DE CAFE **SEPARACIONES:** [SÍ HAY](#)  
**SITUADA EN EL DISTRITO 1-SAN ISIDRO CANTON 11-VAZQUEZ DE CORDONADO DE LA PROVINCIA DE SAN JOSÉ**  
**LINDEROS:**  
 NORTE : CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL  
 SUR : CALLE PUBLICA CON FRENTE DE SETENTA Y TRES METROS  
 ESTE : CALLE PUBLICA EN MEDIO INSTITUTO CENTROAMERICANO DE ADMINISTRACION PUBLICA  
 OESTE : INFOCOOP  
**MIDE:** DOS MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y CUATRO METROS CON CINCUENTA Y UN DECIMETROS CUADRADOS  
**PLANO:**52-113419-2006

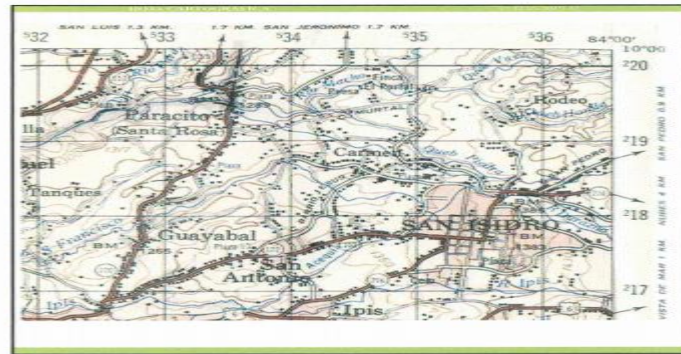
**ANTECEDENTES DOMINIO DE LA FINCA:**  

FINCA	DERECHO	INSCRITA EN
1-00253256-000		TOHO: 2484 FOLIO: 231 ASIENTO: 001

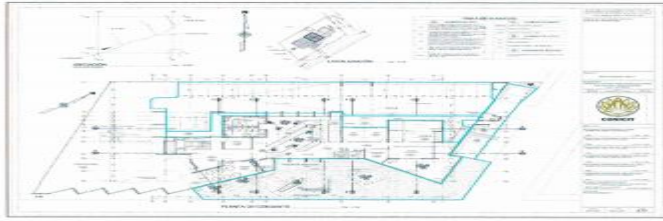
**VALOR FISCAL:** 837.679.988.00 COLONES

**PROPIETARIO:**  
 CONSEJO NAC DE INVESTIGACIONES CIENT  
 CEDULA JURIDICA 3-007-045449  
 ESTIMACION O PRECIO: CIENTO NOVENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y NUEVE COLONES CON SESENTA CENTENOS  
 DUEÑO DEL DOMINIO  
 PRESENTACION: 0310-00001244-01  
 FECHA DE INSCRIPCION: 29-ENE-1999  
 OTROS:

**ANOTACIONES SOBRE LA FINCA:** NO HAY  
**GRANJERIAS o AFECTACIONES:** NO HAY  
 Usted se está conectando a una Base de Datos Replicada, los datos están actualizados al 24-Novembre-2019 a las 15:29:54 horas  
 Emitido el 24-11-2019 a las 16:04 horas



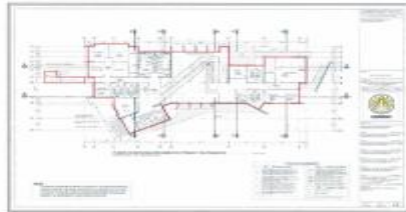
# Conjunto



## 1° Nivel



## 2° Nivel



## 3° Nivel



Se adjunta plan de compras 2019 y sus modificaciones:

Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)									
Plan de Adquisiciones 2019									
Código de Subpartida	Subpartida	Descripción Genérica	Unidad de Medida	Fuente de Financiamiento	Periodo estimado de inicio	Unidad Solicitante	Cantidad solicitada	Costo Unitario	Costo Total
1.04.01	Servicios en ciencias de la salud	Servicios de médico de empresa	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	I Trimestre	Gestión del Desarrollo Humano	1	1,361,680.00	1,361,680.00
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	Contrato de Auditoría Externa para el Fondo de Incentivos	Unidad	Transferencia Corriente de Instituciones Públicas Financieras (3% Programa Ley 7169 Fondo de Incentivos)	I Trimestre	Secretaría Ejecutiva	1	5,000,000.00	5,000,000.00
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	Contrato de Auditoría Externa para el CONICIT	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	I Trimestre	Secretaría Ejecutiva	1	2,500,000.00	2,500,000.00
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	Contratación de servicios expertos para valoraciones especializadas	Unidad	Transferencia Corriente de Instituciones Públicas Financieras (3% Programa, artículo 21 Ley 6062)	II Trimestre	Evaluación Técnica	1	1,420,000.00	1,420,000.00
1.04.06	Servicios generales	Contrato de servicios de seguridad y vigilancia	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	I Trimestre	Recursos materiales y suministros	1	53,848,507.00	53,848,507.00
1.04.06	Servicios generales	Contrato de servicio de limpieza	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	I Trimestre	Recursos materiales y suministros	1	14,828,846.00	14,828,846.00
1.04.06	Servicios generales	Contrato de servicio de mensajería	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	I Trimestre	Recursos materiales y suministros	1	300,000.00	300,000.00
1.04.06	Servicios generales	Revisión y recarga de editores	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos materiales y suministros	1	50,000.00	50,000.00
1.07.01	Actividades de capacitación	Capacitación a los colaboradores del CONICIT	Unidad	Transferencia Corriente de Instituciones Públicas Financieras (3% Programa, artículo 21 Ley 6062)	II Trimestre	Gestión del Desarrollo Humano	1	1,000,000.00	1,000,000.00
1.08.05	Mantenimiento y reparación equipo de transporte	Cambio de aceite de vehículos	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos materiales y suministros	1	100,000.00	100,000.00

1.08.05	Mantenimiento y reparación equipo de transporte	Reparación de vehículos	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos materiales y suministros	1	400,000.00	400,000.00
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	Contrato de mantenimiento preventivo de la central telefónica IP	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	I Trimestre	Tecnologías de información y comunicación	12	85,000.00	1,020,000.00
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	Contrato de mantenimiento preventivo de Cámaras del CCTV	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	I Trimestre	Tecnologías de información y comunicación	4	60,000.00	240,000.00
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo de oficina	Contrato de mantenimiento preventivo de los Ase Académicos del Cuatro de Servicios	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Tecnologías de información y comunicación	1	60,000.00	60,000.00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	Mantenimiento preventivo y diagnóstico de computadores, impresoras, multifuncionales, servidores y unidades de trabajo de los colaboradores y colaboradores	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Tecnologías de información y comunicación	1	1,527,467.00	1,527,467.00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	Mantenimiento anual del Sistema Administrativo Financiero	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Tecnologías de información y comunicación	1	8,802,503.00	8,802,503.00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	Mantenimiento preventivo de la UPS del Cuatro de Servicios	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Tecnologías de información y comunicación	1	170,000.00	170,000.00
2.01.04	Tintas, papeles y diluyentes	Toner TK-3122 para multifuncional Epson, presentación Toner K9	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos materiales y suministros	3	47,000.00	141,000.00
2.01.04	Tintas, papeles y diluyentes	Toner TK-6277 para multifuncional Ricoh, presentación Toner K9	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos materiales y suministros	3	53,000.00	159,000.00
2.01.04	Tintas, papeles y diluyentes	Tinta para impresora Canon Maxify M52010 (PG-1100KL) color Amarillo.	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos materiales y suministros	2	15,000.00	30,000.00
2.01.04	Tintas, papeles y diluyentes	Tinta para impresora Canon Maxify M52010 (PG-1100KL) color Cyan.	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos materiales y suministros	2	15,000.00	30,000.00
2.01.04	Tintas, papeles y diluyentes	Tinta para impresora Canon Maxify M52010 (PG-1100KL) color Magenta.	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos materiales y suministros	2	15,000.00	30,000.00
2.01.04	Tintas, papeles y diluyentes	Tinta para impresora Canon Maxify M52010 (PG-1100KL) color Negro.	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos materiales y suministros	2	26,342.00	52,684.00
2.01.04	Tintas, papeles y diluyentes	Tinta para impresora Canon Plasma IP7210 (CLI-151) color Amarillo.	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos materiales y suministros	2	7,056.00	14,112.00
2.01.04	Tintas, papeles y diluyentes	Tinta para impresora Canon Plasma IP7210 (CLI-151) color Cyan.	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos materiales y suministros	2	7,056.00	14,112.00
2.01.04	Tintas, papeles y diluyentes	Tinta para impresora Canon Plasma IP7210 (CLI-151) color Magenta.	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos materiales y suministros	2	7,546.00	15,092.00

2.01.04	Tintas, papeles y diluyentes	Tinta para impresora Canon Plasma IP7210 (CLI-150, PGBK) color Negro.	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos materiales y suministros	2	7,000.00	14,000.00
2.03.04	Materiales y productos electrónicos, telefónicos y de cómputo	Tubo fluorescente LED 120 cm	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos materiales y suministros	20	6,000.00	120,000.00
2.03.04	Materiales y productos electrónicos, telefónicos y de cómputo	Tubo fluorescente LED 60 cm	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos materiales y suministros	20	5,500.00	110,000.00
2.03.04	Materiales y productos electrónicos, telefónicos y de cómputo	Bombillo LED para poste	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos materiales y suministros	2	80,000.00	160,000.00
2.03.04	Materiales y productos electrónicos, telefónicos y de cómputo	Bombillo LED, Ego A10	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos materiales y suministros	5	2,000.00	10,000.00
2.99.01	Ofices y materiales de oficina y cómputo	Banderitas (Tape-Flag) de colores	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos Materiales y suministros	15	336.00	5,070.00
2.99.01	Ofices y materiales de oficina y cómputo	Boligrafo negro	Caja	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos Materiales y suministros	10	615.00	6,150.00
2.99.01	Ofices y materiales de oficina y cómputo	Borrador para lápiz, color blanco	Caja	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos Materiales y suministros	1	1,010.00	1,010.00
2.99.01	Ofices y materiales de oficina y cómputo	Cinta adhesiva plástica médica de 18 mm x 33 mm	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos Materiales y suministros	40	160.00	6,400.00
2.99.01	Ofices y materiales de oficina y cómputo	Corrector tipo lápiz	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos Materiales y suministros	10	200.00	2,000.00
2.99.01	Ofices y materiales de oficina y cómputo	Cintas para engrapadora estándar	Caja	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos Materiales y suministros	10	300.00	3,000.00
2.99.01	Ofices y materiales de oficina y cómputo	Prems para folder	Caja	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos Materiales y suministros	40	360.00	14,400.00
2.99.01	Ofices y materiales de oficina y cómputo	Plástico adhesivo para empalme	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos Materiales y suministros	3	5,000.00	15,000.00
2.99.01	Ofices y materiales de oficina y cómputo	Engrapadora manual metálica, tamaño estándar, empacada en caja individual	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos Materiales y suministros	4	960.00	3,840.00
2.99.01	Ofices y materiales de oficina y cómputo	Perforadora de escritorio metálica de dos bucos, empacada en caja individual	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	II Trimestre	Recursos Materiales y suministros	4	650.00	2,600.00

2.99.01	Utiles y materiales de oficina y computo	Boligrafo azul	Caja	Transferencia Corriente del Gobierno Central	El Trimestre	Recursos Materiales y suministros	12	650.00	7,800.00
2.99.01	Utiles y materiales de oficina y computo	Lápiz de madera	Caja	Transferencia Corriente del Gobierno Central	El Trimestre	Recursos Materiales y suministros	3	1,100.00	3,300.00
2.99.01	Utiles y materiales de oficina y computo	Carta tipo lápiz	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	El Trimestre	Recursos Materiales y suministros	35	150.00	5,250.00
2.99.01	Utiles y materiales de oficina y computo	Plumador de dedos	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	El Trimestre	Recursos Materiales y suministros	10	300.00	3,000.00
2.99.01	Utiles y materiales de oficina y computo	Tinta para sello de hule	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	El Trimestre	Recursos Materiales y suministros	5	500.00	2,500.00
2.99.01	Utiles y materiales de oficina y computo	Tijeras tipo oficina	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	El Trimestre	Recursos Materiales y suministros	10	500.00	5,000.00
2.99.01	Utiles y materiales de oficina y computo	Marcador fluorescente de colores	Caja	Transferencia Corriente del Gobierno Central	El Trimestre	Recursos Materiales y suministros	6	1,800.00	10,800.00
2.99.01	Utiles y materiales de oficina y computo	Cinta adhesiva de 2 pulgadas	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	El Trimestre	Recursos Materiales y suministros	4	500.00	2,000.00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	Papel bond blanco 75 grs, tamaño carta	Resma	Transferencia Corriente del Gobierno Central	El Trimestre	Recursos Materiales y suministros	150	1,800.00	270,000.00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	Papel higiénico tipo Jumbo (diseñado)	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	El Trimestre	Recursos Materiales y suministros	200	1,296.00	253,600.00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	Toallas desechables de papel	Roll	Transferencia Corriente del Gobierno Central	El Trimestre	Recursos Materiales y suministros	40	4,410.00	176,400.00
2.99.05	Utiles y materiales de limpieza	Espumas de fibra levaplatos, paquetes d	Paquete	Transferencia Corriente del Gobierno Central	El Trimestre	Recursos Materiales y suministros	4	7,500.00	30,000.00
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	Utensilios para los botiquines de la Inett	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	El Trimestre	Gestión del Capital Humano	1	100,000.00	100,000.00
5.99.03	Bienes Intangibles	Contrato para la renovación de licencia ZENTRAD para 80 licencias del servidor de correo Zimbra 8.7.0_GA_1659	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	El Trimestre	Tecnologías de Información y comunicación	1	630,000.00	630,000.00
5.99.03	Bienes Intangibles	Contrato de módulos para el mantenimiento, actualización y soporte en las bases de datos del Registro Científico Tecnológico (RCT)	Unidad	Transferencia Corriente del Gobierno Central	El Trimestre	Tecnologías de Información y comunicación	1	16,296,370.00	16,296,370.00
								<b>Total</b>	<b>111,364,406.00</b>

Se adjunta la última modificación al plan de compras:

## 20- Eventos conocidos por la opinión pública:

Son eventos que afectaron a la entidad y que salieron o saldrán a la luz pública y requieren de una revelación. El juicio del responsable contable determinara la revelación, recordando que el enfoque de las NICSP es la rendición de cuentas.

SI	X
----	---

NO	
----	--

### Revelación:

El pasado 22 de octubre del 2019 se presentó en la Asamblea Legislativa un proyecto de Ley que tiene como finalidad la transformación del Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT) en la Promotora de Innovación e Investigación (PROINNOVA), de ser aprobado este proyecto de Ley existe el riesgo de que la institución deje de ser negocio en marcha, por lo que cerraría operaciones.

## 21- Políticas Contables

La Entidad debe cumplir con lo establecido con las Políticas Generales Contables, sustentadas en NICSP, Enero 2018; según lo dispuesto por Contabilidad Nacional.

El responsable contable de la entidad ha analizado y cumple con las Políticas Contables NICSP.

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

### Revelación:

Las Políticas Generales Contables sustentadas en NICSP fueron aprobadas mediante comunicado de acuerdo No. AC-382-2019 de fecha 27-11-2019

**CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES  
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS  
(CONICIT)**

**COMUNICADO DE ACUERDO**

AC-382-19  
Noviembre 27, 2019

**PARA** : MBA. María Gabriela Díaz Díaz, Directora, Dirección Soporte  
Administrativo

**DE** : MPA. Arturo Vicente León, Secretario Ejecutivo

GUILLERMO  
ARTURO VICENTE  
LEON (FIRMA)

Firmado digitalmente por  
GUILLERMO ARTURO VICENTE  
LEON (FIRMA)  
Fecha: 2019.12.03 09:48:13  
-05'00'

**COPIA** :

**ASUNTO** : **POLÍTICAS CONTABLES GENERALES SUSTENTADAS EN NICSP  
EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD  
NACIONAL (DSGN)**

ACTA ORDINARIA 36-2019, CAPITULO VIII, ARTICULO 11, FECHA 19/11/2019  
\*\*\*\*\*  
Los miembros del Consejo Director del Conicit por unanimidad acuerdan:

**ACUERDO 11**

Aprobar las Políticas Contables Generales Sustentadas en NICSP emitidas por la Dirección General de Contabilidad Nacional (DGCN), tal y como se anexa al Acta, presentadas por la Dirección de Soporte Administrativo.  
**ACUERDO FIRME**

ci: Archivo (2)  
C:\WORD\2019\AC-382-19

Y mediante oficio No. SA-308-2019 fue notificada a la DGCN dicho comunicado de acuerdo.



18 de diciembre, 2019  
**Ref. SA-308-2019**

Lic. Ronald Fernández Romero  
 Director General de Contabilidad Nacional  
 Ministerio de Hacienda

Estimado señor:

Sirva la presente para informarle que mediante comunicados de acuerdo AC-382-19 y AC-383-19 de fecha 27 de noviembre del año en curso, emitidos por el Consejo Director en la Sesión Ordinaria N° 36-2019, celebrada el 19 de noviembre del año en curso y según consta en el Acta Ordinaria N° 36-2019, Capítulo VIII, Artículos 11 y 12, Acuerdos 11 y 12, se aprueba por parte de ese Órgano Colegiado la adopción total para el CONICIT de los siguientes documentos emitidos por la Dirección General de Contabilidad Nacional:

- Plan de Cuentas Contable para el Sector Público
- Políticas Contables Generales Sustentadas en NICSP
- Manual funcional de Cuentas Contables

Cualquier consulta quedamos a la orden.

Atentamente,

MARIA GABRIELA  
 DIAZ DIAZ (FIRMA)

Licda. María Gabriela Díaz Díaz, MBA.  
 Directora, Soporte Administrativo

GUILLERMO  
 ARTURO VICENTE  
 LEON (FIRMA)

MAP. Arturo Vicente León  
 Secretario Ejecutivo

CI: Comisión NICSP  
 Archivo /Consecutivo

## 22- Aspectos Particulares

### 1. Plan de Cuentas y Manual de Procedimientos Contables

Marque con X

<b>Plan General de Contabilidad Nacional.</b>	SI	NO
La Entidad está registrando sus asientos contables a partir del 01 de Enero de 2017, basado en el Plan de Cuentas NICSP.		X
<b>Manual de Procedimientos Contables</b>	SI	NO
La entidad cuenta con un Manual de procedimientos Contables para todas sus operaciones financieras		X

### Revelación:

A la fecha de este informe el CONICIT, realiza sus registros contables en el sistema contable WIZDOM, mismo que no cuenta con la actualización del Plan de Cuentas NICSP del 01 de enero del 2017, por lo que; se homologa en Excel los diferentes formatos de los EEFF solicitados por la Contabilidad Nacional. Como parte del proceso de implementación de las NICSP se trabajó en la



homologación de las cuentas, pero no fue posible hacer los ajustes al sistema por la fecha en que fue aprobado el presupuesto extraordinario y plazos de entrega.

## 2. Cambios en la Información Contable

Marque con X

<b>Efectos y cambios significativos en la información contable</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>
Se dieron cambios con la aplicación de métodos o Manual de Procedimientos Contables		X
Se dieron reclasificaciones, depuración de cifras y conciliaciones	X	
Se dieron ajustes de ejercicios anteriores, producto de valores establecidos mediante inventarios físicos o reales de los bienes, derechos, y obligaciones.	X	

### **Revelación:**

Se realizaron reclasificaciones y depuración de algunas cuentas de activos y pasivos, además reclasificaciones de cuentas patrimoniales, de acuerdo a la naturaleza de la inconsistencia en las cuentas que fueron revisadas. Las cuentas reclasificadas y/o depuradas son:

1. Caja Única moneda nacional
2. Primas y gastos de seguros a devengar c/p –Póliza aum-0000307-03
3. Resultados de ejercicios anteriores
4. Retenciones de impuestos a pagar- Impuesto renta colaboradores
5. Retenciones de impuestos a pagar- Impuesto renta proveedores
6. Retenciones de impuestos a pagar- Impuesto renta dietas
7. Transferencia del sector público interno a cobrar c/p
8. Ingresos a devengar a corto plazo
9. Incorporaciones al capital a valores históricos
10. Se registra Revaluación del terreno y edificio (obras complementarias), de acuerdo a avalúo realizado, fecha de informe 25/11/2019.
11. Se registra deterioro al edificio, de acuerdo a avalúo realizado, fecha de informe 25/11/2019.
12. Reclasificaciones en registros de compras de activos fijos e inventario de suministros

### 3. Eventos que incidieron en la información contable

Sistemas de Información	Marque con X	
	SI	NO
La entidad cuenta con un Sistema de Información para Contabilidad	X	
La entidad cuenta con un Sistema de Información por Módulos	X	
La entidad realiza sus Estados Financieros con Excel		X
La entidad utiliza todas las Plataformas que ha dispuesto la Contabilidad Nacional para subir información.	X	

Limitaciones y debilidades de tipo operativo, informático o administrativo que tienen impacto contable			
Existieron eventos que incidieron en el desarrollo del proceso contable o Sistemas Informáticos.			
SI	X	NO	

#### **Revelación:**

La institución realiza todo el proceso contable en el sistema Wizdom, del mismo se generan los Estados Financieros; sin embargo, dicho sistema no cuenta con la actualización del plan de cuentas requerido por la Contabilidad Nacional; dada esta situación, se debe homologar en Excel los diferentes EEFF utilizando las plantillas del sistema gestor de Hacienda, proceso que puede generar errores. En revisiones realizadas a la contabilidad de enero 2019 se han detectados varias inconsistencias en las cuentas del balance, además los auxiliares del sistema presentan inconsistencias con respecto al mayor; dado lo anterior, para el año 2020 se establece un plan de trabajo para continuar con el proceso de la depuración de cuentas.

### 4. Valuación

VALUACIONES	SI	NO
A- Se realizó la conversión de cifras de moneda extranjera a moneda nacional	X	
B- Aplico un solo método de valuación de inventarios (PEPS )	X	
C- Aplico un solo método de Estimación por Incobrables (ANTIGÜEDAD DE SALDOS )		X
D- Aplico un solo método de Depreciación o agotamiento ( LINEA RECTA )	X	



**Revelación:**

La institución a la fecha de este informe no tiene implementada la política para la estimación de incobrables (antigüedad de saldos); se está en el proceso de la implementación de las NICSP con el fin de definir las bases para aplicar la normativa vigente; además se está trabajando en la depuración de la cuenta respectiva.

## 5. Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS			
Los Estados Financieros cumplen los requerimientos de la NIC 1, y se emiten con formato establecido los siguientes Estados: (Política de emisión- Mensual, Trimestral, Semestral, Anual)			
Marque con X	SI	NO	Política de Emisión
Estado de Situación Financiera	X		TRIMESTRAL
Estado de Rendimiento Financiero	X		TRIMESTRAL
Estado de Cambio de Patrimonio	X		TRIMESTRAL
Estado de Flujo de Efectivo	X		TRIMESTRAL
Estado de Notas Contables	X		TRIMESTRAL

## 6. Balanza de Comprobación Ajustada

BALANZA DE COMPROBACIÓN AJUSTADA			
La Entidad emite una Balanza de Comprobación Ajustada (Balanza después de cierre, incluyendo los asientos de ajustes pertinentes)			
Marque con X	SI	NO	Política de Emisión
Después de cada cierre anual la entidad emite una Balanza de Comprobación ajustada		x	

## 7. Estado de Situación Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
El Estado de Situación Financiera cumple los requerimientos de la NIC 1, en cuanto a la clasificación

Marque con X	SI	NO	Política de Emisión
Activos Corrientes	X		6.17
Activos No Corrientes	X		6.17
Activo Total	X		
Pasivo Corriente	X		6.17
Pasivo No Corriente	X		6.17
Pasivo Total	X		
Patrimonio	X		8.13
Capital Inicial (Aporte del estado)	X		3.5.2 / 3.5.3

## 8. Estados Financieros Auditados

ESTADO FINANCIEROS AUDITADOS			
La Entidad tiene como procedimiento auditar Estados Financieros			
Marque con X	SI	NO	NO APLICA
La Entidad audita Estados Financieros	x		
Indique los últimos periodos contables en donde se auditaron Estados Financieros:			
Principales Hallazgos:	Período Contable	Se hicieron ajustes a los EEFF ( Indique si o no)	
AÑO 1	2017	Al cierre de este ejercicio no se han realizado ajustes producto de la auditoría externa	
AÑO 2			
AÑO 3			
AÑO 4			
AÑO 5			

### **Revelación:**

La institución en diciembre 2018 inicia el proceso de una auditoria externa de los Estados Financieros del CONICIT y lo que correspondía al Fideicomiso 21-02 al cierre del periodo del año 2017.

El objeto de la contratación se detalla:

Emitir una opinión independiente:

a. Sobre la razonabilidad de los Estados Financieros del Fideicomiso 21-02 correspondientes a los períodos 2015-2016 y 2017; y b. Verificación de los saldos trasladados al CONICIT.



Emitir una opinión independiente:

a. Sobre la razonabilidad de los Estados Financieros del CONICIT (Ley 5048) correspondientes al período 2017 que incluya opinión sobre el riesgo de fraude.

b. La gestión operativa (auditoría operativa) y validación de saldos de cuentas de la Tesorería institucional para los períodos 2016, 2017 y del 1 de enero al 30 de junio 2018; y

c. Determinar la exactitud y confiabilidad de la liquidación presupuestaria del CONICIT (Ley 5048) para el período 2017.

Se anexa informe de la Auditoría Externa

<p><b>CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS (CONICIT)</b></p> <p>• <i>Carta de Gerencia CG 1-2017</i></p> <p>• <i>Informe final</i></p>		<p></p> <p>San José, 29 de noviembre de 2019.</p> <p>A la Junta Directiva del Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)</p> <p>Estimados señores:</p> <p>Según nuestro contrato de servicios, efectuamos la auditoría financiera del período 2017 al Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (en adelante CONICIT), y con base en el examen efectuado, notamos ciertos aspectos referidos al sistema de control interno y procedimientos de contabilidad, los cuales sometemos a consideración de ustedes en esta carta de gerencia CG1-2017.</p> <p>Considerando el carácter de pruebas selectivas en que se basa nuestro examen, ustedes pueden apreciar que se debe confiar en métodos adecuados de comprobación y de control interno, como principal protección contra posibles irregularidades que un examen basado en pruebas selectivas pueda no revelar, si es que existen. Las observaciones no van dirigidas a funcionarios o colaboradores en particular, sino únicamente tienden a fortalecer el sistema de control interno y los procedimientos de contabilidad.</p> <p>Agradecemos una vez más la colaboración brindada por los funcionarios y colaboradores de CONICIT, y estamos en la mejor disposición de ampliar o aclarar el informe adjunto en una sesión conjunta de trabajo.</p> <p><b>DESAPACHO CARAJAL &amp; COLEGIADOS CONTADORES PÚBLICOS AUTORIZADOS</b></p> <p>GERARDO MIGUEL MONTAÑO MARTÍNEZ FIRMA</p> <p>Lic. Gerardo Montano Martínez Colegio Público Autorizado No. 1649 Poliza de Fidelidad N° 0116 FIC 7 Vence el 30 de setiembre del 2020.</p> <p>"Exento del timbre de Ley número 6663 del Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica, por disposición del artículo 8."</p> <p> Firma miembro independiente</p> <p>2</p>
--	--	--

**TRABAJO REALIZADO Y CONCLUSIONES**

A continuación, presentamos los procedimientos de evaluación de control interno y pruebas sustantivas de auditoría, aplicadas durante nuestra visita al CONICIT, así como los resultados obtenidos:

**a) Procedimientos generales**

- Realizamos la lectura de actas de la Junta Directiva correspondiente al periodo 2017, con el fin de determinar asuntos o acuerdos que pudieran tener efectos importantes en el resultado de la auditoría externa.
- Solicitamos los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017.
- Realizamos la lectura de informes de Auditoría Interna correspondiente al periodo 2017, con el fin de determinar situaciones importantes.
- Solicitamos los libros legales contables de la entidad para determinar la actualización del periodo en revisión.
- Estudiamos, revisamos y evaluamos los procedimientos de control interno, contables, administrativos, y otros asuntos.
- Analizamos la normativa contable aplicable a la empresa.
- Durante la revisión de los riesgos de auditoría en las cuentas que seguidamente se detallan, evaluamos la posibilidad de que los procedimientos de control interno contable y administrativo ocurran en cada una de las áreas mencionadas para evitar o disminuir irregularidades.

**Resultado de la revisión:**

De acuerdo con la revisión realizada, detallamos las siguientes deficiencias de control:

DFK firma miembro independiente | 3

**HALLAZGO 1: CARENCIA DE MANUALES DE POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES QUE ESTANDARICEN EL REGISTRO DE LOS DIFERENTES PROCESOS QUE SE REALIZAN EN EL CONSEJO.**

**CONDICION:**

Al solicitar las políticas y procedimientos para el registro contable de los diversos procesos que se realizan en las diferentes áreas del CONICIT, se nos suministró únicamente manuales y reglamentos operativos del área presupuestaria.

Al ser el CONICIT un proceso de la adopción de las NICSP este debe crear y aprobar manuales contables que dicten el registro adecuado de las transacciones.

Un primer paso en la implementación de Normas de Contabilidad estandarizadas, como lo son las NICSP, es el establecimiento de las políticas contables que norman el registro contable y el tratamiento de las diversas partidas que componen los estados financieros, su reconocimiento, su medición y su revelación.

**CRITERIO:**

Las razonables prácticas de normativas nacionales como la Ley 2892 Control Interno en el artículo 15 mencionan varias actividades de control interno, a continuación, se mencionan:

Artículo 15.—Actividades de control. Respecto de las actividades de control, serán deberes del jefes y de los titulares subordinados, entre otros, los siguientes:

- Documentar, mantener actualizados y divulgar internamente, las políticas, las normas y los procedimientos de control que garanticen el cumplimiento del sistema de control interno institucional y la prevención de todo aspecto que conlleve a desviar los objetivos y las metas trazados por la institución en el desempeño de sus funciones.
- Documentar, mantener actualizados y divulgar internamente tanto las políticas como los procedimientos que definen claramente, entre otros asuntos, los siguientes:
  - La autoridad y responsabilidad de los funcionarios encargados de autorizar y aprobar las operaciones de la institución.
  - La protección y conservación de todos los activos institucionales.
- El diseño y uso de documentos y registros que convaliden en la institución adecuada de las transacciones y los hechos significativos que se realizan en la institución. Los documentos y registros deben ser administrados y mantenidos apropiadamente.
- La conciliación periódica de registros, para verificar su exactitud y determinar y enmendar errores u omisiones que puedan haberse cometido.
- Los controles generales comunes a todos los sistemas de información computarizados y los controles de aplicación específicos para el procesamiento de datos con software de aplicación.

DFK firma miembro independiente | 4

Con respecto a las políticas contables, la Contabilidad Nacional amito las Políticas Contables Generales establecidas en el Plan General de Contabilidad Nacional, el cual debe ser observado por las entidades bajo el amparo de los decretos de adopción de NICSP.

**RECOMENDACION:**

Implementar los manuales contables con procedimientos debidamente actualizados observando las políticas generales del PGCN, de manera que los diversos funcionarios y unidades participantes en la ejecución de los procesos, actividades y transacciones del CONICIT, sean capaces de desarrollar su trabajo de manera más coordinada, consistente y eficaz, y acorde al marco contable adoptado.

**Comentario de la administración:**

Mediante oficio SA-161-2019 se remitió al Consejo Director al plan de cuentas y las políticas emitidas por la Contabilidad Nacional para su adopción total, por otra parte, se ha estado trabajando en la elaboración de los procedimientos contables.

**HALLAZGO 2: FALTA DE REVELACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y EN LAS NOTAS**

**CONDICION:**

Al observar los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, determinamos que los mismos fueron presentados sin notas de políticas contables ni de revelación. Considerando el proceso de implementación, se debe procurar cumplir con los requisitos de presentación que establecen las NICSP 1 y las demás Normas.

El CONICIT debe identificar y salvar las notas, tales como: Activos revaluados, efectivo y equivalentes, posición de moneda extranjera, notas de riesgo, litigios, adiciones y retiros para propiedad planta y equipo, así como las políticas contables, entre otras.

El no contar con notas a los estados financieros debidamente detalladas, constituye una disminución del entendimiento de los estados financieros por parte de los usuarios al no poder identificar como se detalla los saldos de los estados financieros.

**CRITERIO:**

Según el párrafo 127 de la NICSP 1 aplicable al Sector Público llamada Presentación de los Estados Financieros, en las notas se presentan:

"... (a) información sujeta de las bases para la elaboración de los estados financieros, así como de las políticas contables específicas aplicadas de acuerdo con los párrafos 132 a 139; (b) revelar la información requerida por las NICSP, no se presenta en el estado de situación financiera, estado de resultado financiero, en el estado de cambios en los activos neto-patrimonio o en el estado de flujo de efectivo; y (c) suministrar la información adicional

DFK firma miembro independiente | 5

que no se presenta en el estado de situación financiera, estado de resultado financiero, en el estado de cambios en los activos neto-patrimonio o en el estado de flujo de efectivo, sea relevante para la comprensión de alguno de ellos.

**RECOMENDACION:**

Elaborar las notas a los estados financieros con la información adecuada y detallada según los requerimientos de revelación de cada norma, para garantizar una mejor comprensión de los estados financieros por parte de los usuarios del estado financiero y una satisfactoria implementación de la normativa internacional adoptada por la Contabilidad Nacional.

**Comentario de la administración:**

A partir del 2018 se han venido mejorando las notas a los EEFF, las cuales en la actualidad están bastante detalladas, ems se debe revelar información adicional en la cual se está trabajando.

**HALLAZGO 3: DEFICIENCIAS ENCONTRADAS EN EL FLUJO DE EFECTIVO**

**CONDICION:**

Como parte de nuestros procedimientos de auditoría hemos solicitado al flujo de efectivo del periodo en revisión, en el cual determinamos las siguientes deficiencias de control:

- El Flujo de efectivo que manifiesta en físico, sus montos difieren con el flujo generado por el sistema y el presentado ante la Contraloría General de la República (CGR).
- El flujo de efectivo generado por el sistema difiere en el monto de "Incremento/diminución neto de efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio" con cambio no realizable y del "Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio" en relación al flujo de efectivo presentado ante la CGR.
- No concuerda con la hoja de trabajo que sustenta el flujo de efectivo a la fecha de revisión.

Esta situación provoca que los montos presentados en el flujo de efectivo carezcan de fiabilidad, así como su razonabilidad.

**CRITERIO:**

La Ley General de Control Interno en su artículo 15 inciso iii) y iv) establece:

iii) El diseño y uso de documentos y registros que convaliden en la institución adecuada de las transacciones y los hechos significativos que se realizan en la institución. Los documentos y registros deberán ser administrados y mantenidos apropiadamente.

iv) La conciliación periódica de registros, para verificar su exactitud y determinar y enmendar errores u omisiones que puedan haberse cometido.

DFK firma miembro independiente | 6

**RECOMENDACION:**

Llevar un control de una hoja de trabajo que rastree el flujo de efectivo con el fin de brindar confiabilidad e integridad a sus registros, así como, verificar que la información del flujo de efectivo sea congruente.

**Comentario de la administración**

El flujo de efectivo actualmente se genera en el sistema de forma automática, manualmente se homologa a los formatos emitidos por la DGCN.

**HALLAZGO 4: DEFICIENCIAS EN EL ESTADO FINANCIERO PUBLICADO DEL PERIODO 2016 CON RESPECTO A LOS SALDOS DEL PERIODO 2016 PUBLICADO EN EL 2017.**

**CONDICION:**

Hayamos detectado diferencias en los estados financieros publicados del periodo 2016 en relación al presentado en el 2017 para el mismo periodo. Las mismas se mencionan a continuación:

Cuenta	Periodo 2016	Periodo 2016 (del 2017)	Diferencia
Depositos Bancarios	325.789.246	325.784.582	(4.663)
Capital Inicial	1.433.845.918	1.433.860.581	14.663
Cuentos ingresos	1.048.927.192	1.048.934.970	(27.778)
Cuentos gastos	753.104.005	753.117.119	13.114

Lo mismo afecta la comparabilidad de los registros contables, además no se presenta información que permita al usuario de los estados financieros comprender el efecto del cambio.

**CRITERIO:**

Las actividades de control deben establecerse y ejecutarse como parte de las operaciones, en toda la organización, en todos los niveles y en todas las funciones, como medio para asegurar que se apliquen las acciones necesarias para manejar y minimizar los riesgos y realizar una gestión eficiente y eficaz. Una vez establecido un control se debe de garantizar la homogeneidad de este.

A su mismo, todo cambio en los saldos iniciales debe ser llevado a cabo y revisado adecuadamente según los requisitos de integridad de estados financieros de conformidad con la NICSP 3, una vez implementadas las NICSP.

**RECOMENDACION:**

**RECOMENDACION:**

Se le recomendó a la administración tomar las medidas pertinentes del caso, con el fin de subsanar dichos errores de control y proceder a verificar que los saldos sean congruentes entre sí. De ser necesario reorganizar los saldos iniciales en un determinado periodo, se debe recurrir a los procedimientos existentes para tal fin y dejar evidencia y revisar adecuadamente en el mismo estado financiero, para información de los usuarios y evitar confusiones o interpretaciones erróneas.

**HALLAZGO 5: CARENANCIA DE REGISTROS AUXILIARES EN DISTINTAS PARTIDAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CONDICION:**

Al efectuar nuestra revisión al 31 de diciembre del 2017, solicitamos los registros auxiliares de las diferentes partidas con el fin de determinar si los mismos se encuentran debidamente conciliados con los saldos contables. Determinamos que no se cuenta con registros auxiliares debidamente conciliados de las siguientes partidas:

- > Ventas por cobrar a corto plazo
- > Fondos de inventario (venta pasiva)
- > Transferencias por pagar a corto plazo

Dada la situación anterior, puede ocasionar que los saldos registrados en los Estados Financieros no sean íntegros y confiables ya que los mismos no se encuentran sustentados por un registro auxiliar que evidencie la composición de la cuenta, así como de documentación que la respalde.

**CRITERIO:**

Las Normas de Control Interno para el Sector Público (N-2-2009-CO-DFOE), apartado. 4.1 Documentación y registro de la gestión institucional mencionan:

*"El jefes y los titulares subordinados, según sus competencias, deben establecer las medidas pertinentes para que los actos de la gestión institucional, sus resultados y otros eventos relevantes, se registren y documenten en el libro adecuado y convenientemente, y se garanticen razonablemente la confiabilidad y el acceso a la información pública, según corresponda".*

Las mismas prácticas de control interno, implica que toda entidad debe contar con documentación respaldada, un detalle o registro auxiliar que rastree y tenga confiabilidad a los saldos de los Estados Financieros.

**RECOMENDACION**

Llevar un detalle o registro auxiliar de las cuentas contables con el fin de llevar un control adecuado sobre la cuenta y así brindar integridad y confiabilidad a los saldos que constan en los Estados Financieros.

**Comentario de la administración**

Actualmente se trabaja con los auxiliares de cuentas reciprocas que solicita la DGCN y se está en proceso de depuración del auxiliar de activos fijos, cuentas por cobrar por arreglos de pago.

**a) Disponibilidades**

- Comparamos los saldos de la cuenta del periodo a revisión con los saldos de cuenta del periodo anterior mediante la confección de una cédula sumaria, asimismo, determinamos variaciones importantes que componen la cuenta del efectivo.
- Solicitamos al departamento contable las conciliaciones bancarias al 31 de diciembre de 2017, de las diferentes cuentas corrientes mantenidas por el CONICIT, además, procedimos a revisar el proceso de elaboración de estas, así como la revisión de algunos atributos de control interno.
- Realizamos la revisión de los procedimientos de control interno sobre las cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo.
- Verificamos la realización de arreglos de caja durante el periodo.
- Transmisimos confirmación de saldos a las diferentes entidades bancarias donde el CONICIT mantiene relación.

**Resultado de la revisión:**

Como resultado de los procedimientos de auditoría que aplicamos, no se determinaron situaciones que afecten a la cuenta, por lo tanto, concluimos un riesgo bajo.

**b) Cuentas por cobrar**

- Comparamos los saldos de la cuenta del periodo a revisión con los saldos de la cuenta del periodo anterior mediante la confección de una cédula sumaria.
- Solicitamos los registros auxiliares de las cuentas más representativas al 31 de diciembre de 2017.

**Resultado de la revisión:**

Como resultado de nuestra revisión de los documentos antes descritos, determinamos que no existen auxiliares para las cuentas más significativas del estado financiero, lo mismo se detalló en el hallazgo número 5. Adicionalmente, detectamos como deficiencia de control lo siguiente:

**HALLAZGO 6: INEXISTENCIA DE UNA ESTIMACIÓN POR INCORRIBLES NI CON UNA METODOLOGÍA PARA MEDIR EL DETERIORO DE LA CUENTA.**

**CONDICION:**

Como parte de nuestra prueba de sustancia determinamos que no se cuenta con una política o procedimiento para cálculo de estimación por incobrables para garantizar el posible deterioro en las cuentas por cobrar antiguos.

**CRITERIO:**

Como resultado de las incertidumbres inherentes a la prestación de servicios, realización de actividades comerciales u otro tipo de actividades, muchos de las partidas de los estados financieros no pueden ser medidas con precisión, sino solo a través de estimaciones. El proceso de estimación implica la utilización de juicios profesionales basados en la información fiable disponible más reciente.

**RECOMENDACION:**

Proveer las incobrabilidades y estimar, razonablemente las mismas para evitar pérdidas directas a la empresa.

**Comentario de la administración**

Una vez aprobadas las políticas por el Consejo Director se implementará el respectivo.

**HALLAZGO 7: REGISTRO DE UN ACTIVO CONTINGENTE EN LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CONDICION:**

Producto de nuestra revisión, hemos determinado que la cuenta contable 1-1-3-98 "otros cuentas por cobrar a corto plazo" presenta un saldo de \$3.370.760 a la fecha de cierre 31 de diciembre de 2017. Según información, esta cuenta detalla el registro de una cuenta por cobrar por concepto de un límpio por instrucción de cheques, cuyo proceso se inició en el periodo 2006, mismo que a la fecha ya se encuentra prescrito. Adicionalmente se encuentra presentado como un activo a corto plazo.

**CRITERIO:**

Los activos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros, ya que pueden dar lugar a que se reconozcan ingresos ordinarios recurrentes que podrían no realizarse nunca. No obstante, cuando la realización del ingreso ordinario recurrente sea prácticamente cierta e inminente, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado proceder a reconocerlo.

De los activos contingentes debe informarse en las notas a los estados financieros, cuando sea probable la entrada de un flujo de beneficios económicos o un potencial de servicio.

De acuerdo a las Políticas Contables Generales:

*"Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo cuando sucedan, o en su caso no sucedan uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no estén enteramente bajo el control de la entidad. Por lo tanto, la identificación y tratamiento a aplicar a un posible activo se basa en la evaluación de la probabilidad de ocurrencia de un futuro flujo de ingresos de beneficios económicos o potencial de servicio, a saber:*

- a) si la realización del ingreso es prácticamente cierta: se trata de un activo que es objeto de reconocimiento;
- b) si es probable: se trata de un activo contingente que está sujeto a los requerimientos del presente capítulo;
- c) si no es probable: no cumple ninguna de las condiciones de los dos puntos anteriores.

*Los activos contingentes solo son objeto de revelación en las Notas y NUNCA deben reconocerse en los EEF, ya que de lo contrario se daría lugar al reconocimiento de ingresos que podrían no realizarse nunca. No obstante, cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no es de carácter contingente y, por lo tanto, es apropiado reconocerlo."*

**RECOMENDACION:**

La administración debe verificar adecuado reconocimiento y presentación de la cuenta y adoptar el registro a lo que estable la normativa.

Recomendamos que de conformidad con lo establecido en las políticas contables de contabilidad nacional y en las NICSP, dicho gasto se reverse de la información contable y se mantenga un seguimiento y control fuera de los estados financieros de la institución.

**Comentario de la administración**

La Unidad de Finanzas no cuenta con un documento para archivar este rubro de los EEF, en los próximos estados se საქართველოს მთავრობის განცხადებით

**c) Inversiones**

- Comparamos los saldos de la cuenta del período en revisión con los saldos de la cuenta del período anterior.
- Solicitamos el registro auxiliar y lo comparamos con el saldo contable a la fecha de revisión 31 de diciembre de 2017.

**Resultado de la revisión:**

De acuerdo con los resultados de las pruebas efectuadas durante nuestra revisión, consideramos que la cuenta de inversiones presenta un nivel de riesgo bajo.

**d) Inversiones patrimoniales**

- Comparamos los saldos de la cuenta del período en revisión con los saldos de la cuenta del período anterior.
- Solicitamos los estados financieros del Fideicomiso 21-Concitt 21-02 Ley 7169, Fideicomiso 25-Concitt 25-02 Ley 8362 y Fideicomiso 1-Concitt 04-99 Ley 7099 para verificar su adecuada integración en los estados financieros propiamente del CONCIIT para el período 2019.

**Resultado de la revisión:**

De acuerdo con los resultados de las pruebas efectuadas durante nuestra revisión, consideramos que la cuenta de inversiones patrimoniales presenta un nivel de riesgo alto ya que los mismos presentan la siguiente diferencia acumulada de 190.997.419 colones.

**HALLAZGOS: DEFICIENCIAS EN EL REGISTRO DE LAS INVERSIONES PATRIMONIALES (FIDEICOMISOS) CON RESPECTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES PROPORCIONADOS**

**CONDICION:**

Al efectuar la revisión del registro de las inversiones patrimoniales comparando los estados financieros brindados con el registro contable en el CONCIIT se determinó la siguiente diferencia material, la cual cursa que la misma este sobervaluada por 190.997.419 colones. A continuación, el detalle:

Fideicomiso	Estado Financiero Fideicomiso	Estado Financiero CONCIIT	Diferencia
CONCIIT 21-02 LEY 7169	82.089.501	273.138.962	190.450.457
CONCIIT 25-02 LEY 8362	409.449.610	409.449.610	---
CONCIIT 04-99 LEY 7099	364.942.388	364.997.606	55.038

Esta situación refleja una debilidad en el reconocimiento posterior de la cuenta y en el control interno que afecta la integridad de la cuenta.

**CRITERIO**

El capítulo IV "Normas sobre actividades de control", inciso 4.4.5. de la Norma de Control Interno para el Sector Público, indica la obligación que tienen las Instituciones estatales de contar con verificaciones y conciliaciones periódicas:

*"La exactitud de los registros sobre activos y pasivos de la institución debe ser comprobada periódicamente mediante las conciliaciones, comprobaciones y otras verificaciones que se realicen, incluyendo al menos los documentos fuente (...), para determinar cualquier diferencia y adoptar los medios procedentes."*

Esto con el fin de que la información sea pertinente, relevante y suficiente para una adecuada presentación de modo que se encuentre libre de errores, defectos, omisiones y modificaciones no autorizadas, y sea emitida por la instancia competente.

Así mismo las Políticas Generales de Contabilidad establece:

*"Política Contable 1. Con la constitución del Fideicomiso, los aportes y los créditos se registrarán al costo, entendiéndose por tal el valor en libros del fideicomitente, a la fecha de constitución, de los bienes y derechos aportados al fideicomiso."*

2. En los ejercicios posteriores a la constitución del Fideicomiso los créditos se valorarán por el método de la participación, ajustando posteriormente el costo en función de los cambios experimentados en el patrimonio fiduciario tal como lo establece la NICSP N° 7 y el presente PGCN en el Capítulo IV, "Estados Financieros Consolidados".

**RECOMENDACION:**

Proceder a realizar una revisión de los registros de inversiones patrimoniales y realizar los ajustes correspondientes para reflejar una cuenta íntegra y precisa.

**Comentario de la administración**

No se identificó el motivo de esta diferencia, actualmente se concilian las inversiones con el BCR.

**e) Gastos pagados por anticipado**

- Comparamos los saldos de la cuenta del período en revisión con los saldos de cuenta del período anterior.
- Solicitamos la documentación respaldó de las pólizas vigentes a nombre del Consejo Nacional de Investigación Científica y Tecnológica (CONCIIT)

**Resultado de la revisión:**

De acuerdo a la revisión efectuada, no identificamos deficiencias de control, que deban ser informadas a la administración, por lo tanto, la cuenta presenta un nivel de riesgo bajo.

**f) Propiedad Plena y Equiva**

- Comparamos los saldos de la cuenta del año en revisión con los saldos de la cuenta del período anterior.
- Solicitamos el registro auxiliar y lo comparamos con el saldo contable a la fecha de corte 31 de diciembre de 2017

**Resultado de la revisión:**

Como resultado de nuestra revisión, determinamos que la cuenta posee un nivel de riesgo medio. Sin embargo, detectamos como deficiencias de control:

**HALLAZGO 9: INEXISTENCIA DE UNA POLITICA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

**CONDICION:**

Al revisar la cuenta de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2017, pudimos determinar que no existe una política contable de capitalización de activos que incluya:

- Funcionarios autorizados para la compra de activos
- Vidas útiles de los activos por segmentos
- Método de depreciación de los activos
- Momento a partir del cual se considera como gasto y como activo o que se esperan consumir dentro del periodo.
- Activos que no incrementan los beneficios económicos o potencial de servicio que se registra al gasto.
- Que costos se incluyan dentro del costo de los activos.

**CRITERIO:**

El costo de una partida de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si: (a) es probable que la entidad reciba beneficios económicos o potencial de servicio asociados al activo; y (b) el valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable.

**RECOMENDACION**

Definir por escrito una política para la capitalización de los activos, la cual se encuentre debidamente aprobada por la Junta Directiva y que sea de conocimiento para los colaboradores del departamento de contabilidad, con la finalidad de que ambos internos y externos cuenten con una guía y respaldo para posibles registros y evaluaciones.

**Comentario de la administración**

Una vez aprobadas las políticas por el Consejo Director y depuradas las cuentas se implementará lo respectivo.

**HALLAZGO 10: DIFERENCIA ENTRE EL SALDO DEL REGISTRO AUXILIAR DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y EL SALDO CONTABLE.**

**CONDICION:**

Como parte de las pruebas de auditoría realizadas a la cuenta de propiedad, planta y equipo procedimos a cotejar el registro auxiliar contra los saldos contables al 31 de diciembre de 2017 y determinamos una diferencia la cual se detalla a continuación:

Detalle	Valor	Depreciación acumulada	Valor en libros
Total activos según registro auxiliar	1.644.072.789	(134.280.048)	1.509.792.741
Total activos según contabilidad	1.728.990.804	(211.049.898)	1.517.940.906
Diferencia	82.017.895	(76.769.850)	5.247.955

**CRITERIO:**

El capítulo IV "Normas sobre actividades de control", inciso 4.4.5, de la Norma de Control Interno para el Sector Público, indica la obligación que tienen las Instituciones estatales de contar con verificaciones y conciliaciones periódicas:

*"La exactitud de los registros sobre activos y pasivos de la institución debe ser comprobada periódicamente mediante las conciliaciones, comprobaciones y otras verificaciones que se digiten, incluyendo el cotejo contra documentos fuente (i.e.), para determinar cualquier diferencia y adoptar las medidas procedentes."*

Esto con el fin de que la información sea pertinente, relevante y suficiente para una adecuada presentación de modo que se encuentre libre de errores, defectos, omisiones y modificaciones no autorizadas, y sea emitido por la instancia competente.

**RECOMENDACION**

Conciliar la diferencia y proceder a investigar o aplicar los ajustes correspondientes para cumplir con la integridad de dicha cuenta y la información sea confiable y esta conciliada al 31 de diciembre del 2017.

**Comentario de la administración**

Se está en proceso de depuración, ya se había detectado.

**g) Cuentas por pagar**

- Comparamos los saldos de la cuenta del año en revisión con los saldos de la cuenta del periodo anterior.
- Solicitamos los registros auxiliares de las cuentas más representativas al 31 de diciembre de 2017.

**Resultado de la revisión:**

Como resultado de nuestra revisión determinamos que la cuenta posee un nivel de riesgo alto. No obstante, a la fecha de la revisión, el CONCIET no cuenta con registros auxiliares para las siguientes cuentas: 2-1-1-01-01-11 Fondo de Incentivos, 2.11.03 Transferencias a pagar a corto plazo, este déficit de control se suscitó en el hallazgo 5.

**A) Patrimonio**

- Realizamos cédulas sumarias comparativas con el fin de revisar las variaciones de las cuentas del periodo 2017 con respecto al periodo 2016.
- Solicitamos documentación respaldada de la revaluación de activos fijos.

**Resultado de la revisión:**

De acuerdo a la revisión efectuada a la cuenta de patrimonio, se considera que la partida posee un nivel de riesgo alto, no se obtuvieron los análisis para la verificación de los saldos del inventario; y se detectó la aplicación errónea del asiento de resultados al periodo como se detalla a continuación:

**HALLAZGO 11: REGISTRO DE LA PÉRDIDA DEL PERIODO EN LA CUENTA DE CAPITAL INICIAL.**

**CONDICION:**

Determinamos por medio de la revisión de la cuenta de patrimonio, el registro de la pérdida del periodo 2017 en la cuenta de capital inicial, misma que se detalla a continuación:

Cuenta	Saldo
Capital Inicial	1.433.966.581
Pérdida del periodo	(945.351.989)
Capital Inicial al 31 de diciembre 2017	488.614.592

Esta situación provoca que la cuenta de capital inicial tenga registros que no corresponden a su naturaleza.

**CRITERIO:**

El capital inicial para una entidad gubernamental en marcha y que adopte por primera vez NICSP, estará constituido por el valor de los recursos asignados al momento de su creación, considerando a los mismos como contribuciones de los propietarios al inicio de la vida económica de la entidad.

**RECOMENDACION:**

Registrar separadamente el superavit o la pérdida del capital inicial y verificar el correcto registro del inventario por revaluación aplicado a periodos anteriores.

**Comentario de la administración**

Ya se hizo el ajuste y fue comunicado a la DGCN

**i) Ingresos**

- Comparamos los saldos al 31 de diciembre del 2017 con los saldos de cuenta al 31 de diciembre de 2016.
- Mediante la selección de una muestra, verificamos el ingreso en los estados de cuenta de caja única.
- Transmitimos la confirmación de saldos al 31 de diciembre de 2017

**Resultado de la revisión:**

De acuerdo a la revisión efectuada a la cuenta de ingresos, no identificamos deficiencias de control, que deban ser informadas a la administración, por lo que se considera la partida con un nivel de riesgo bajo.

**ii) Gastos**

- Comparamos los saldos al 31 de diciembre 2017 con los saldos de cuenta al 31 de diciembre de 2017, para computar las variaciones de un periodo a otro.
- Realizamos una prueba global de planilla para determinar la razonabilidad del gasto por salarios, cargas sociales, vacaciones y agnóstico y relacionamos los resultados con las cuentas de pasivo correspondientes.
- Seleccionamos una muestra de las cuentas más representativas, en la cual validamos asientos de control interno.
- Solicitamos una muestra de expedientes de desembolsos para verificar la integridad de los mismos.

**Resultado de la revisión:**

De acuerdo a la revisión efectuada a la cuenta de gastos, identificamos deficiencias de control que deben ser informadas a la administración, por lo que se consideró la partida con un nivel de riesgo medio.

**HALLAZGO 12: DEFICIENCIAS EN LOS EXPEDIENTES DE DESEMBOLSOS DE INCENTIVOS**

**CONDICION:**

Al efectuar la revisión de una muestra de 15 expedientes correspondiente a los desembolsos de incentivos realizados por el CONICITT, hemos determinado las siguientes deficiencias de control:

- > No existe un reglamento para el otorgamiento de los incentivos.
- > Los expedientes no cuentan con un tipo de lista de verificación que valide la información adjunta.
- > No cuenta con un orden específico que facilite la comprensión del expediente.
- > Los documentos adjuntos no se encuentran debidamente identificados para la facilitación de su ubicación.

Al utilizar la guía de respaldo de incentivos se determinaron en los expedientes las siguientes debilidades los siguientes:

- Se detectan en la revisión de la documentación soporte de los expedientes de desembolsos de incentivos que en algunos casos no cuentan con el documento del estado de ayudas económicas, como, por ejemplo:

Id Solicitud	Nombre del Beneficiario	País Destino	Institución	Programa	Fecha Sesión	Monto Aprobado	Monto Desembolsado
FI-07B-10	Dellaz Philippe Mesa Aguilar	Estados Unidos de América	Vigencia Politécnica Tecnológica	Estudios de postgrado	31/05/2016	\$6.857.431	\$6.857.431
FI-211B-17	Fernando Castro De Alas Tecnológica	Costa Rica	Centro Nacional de Alta CENAT	Proy. de Inv. Científica y Tecnológica	05/12/2017	47.500.000	26.420.000
FI-008B-17	Andrea Sofia Ramirez Mata	Estados Unidos de América	Universidad de Florida	Estudios de postgrado	16/05/2017	54.136.617	48.243.365
FI-008B-17	Hilary Urrutia Sabero	Estados Unidos de América	Universidad de Wisconsin Madison	Estudios de postgrado	16/05/2017	54.753.916	48.444.271

Id Solicitud	Nombre del Beneficiario	País Destino	Institución	Programa	Fecha Sesión	Monto Aprobado	Monto Desembolsado
FI-197B-17	Universidad de Costa Rica	Costa Rica	Universidad de Costa Rica	Proy. de Inv. Científica y Tecnológica	05/12/2017	47.673.178	24.567.347

- Se determinó un expediente que no cuenta con un formulario debidamente completo

Id Solicitud	Nombre del Beneficiario	País Destino	Institución	Programa	Fecha Sesión	Monto Aprobado	Monto Desembolsado
FI-002B-16	Universidad de Costa Rica	Costa Rica	Universidad de Costa Rica	Proy. de Inv. Científica y Tecnológica	20/11/2016	49.838.300	45.993.600

- Se determinaron expedientes que no cuentan con una declaración jurada, mismas que se detallan a continuación:

Id Solicitud	Nombre del Beneficiario	País Destino	Institución	Programa	Fecha Sesión	Monto Aprobado	Monto Desembolsado
FI-120B-16	Agencia Helénica Costa Rica	Italia	No Especifica	Formación de Vocaciones Científicas	29/19/2016	43.730.000	43.730.000
FI-211B-14	Ronald Baskigo Jaramila Chirre	Alemania	Universidad de Ulm	Estudios de postgrado	13/01/2015	35.127.625	32.636.434
FI-002B-16	Universidad de Costa Rica	Costa Rica	Universidad de Costa Rica	Proy. de Inv. Científica y Tecnológica	20/11/2016	49.838.300	45.993.600

- Se verificó que uno de los expedientes no cuenta con el dictamen técnico, al cual se refiere a continuación:

Id Solicitud	Nombre del Beneficiario	País Destino	Institución	Programa	Fecha Sesión	Monto Aprobado	Monto Desembolsado
FI-190B-14	Luis Roberto Viquez Rodriguez	Alemania	Universidad de Ulm	Estudios de postgrado	25/01/2015	47.810.606	42.605.627

Esta situación refleja una debilidad de control interno que afecta la integridad de los expedientes.

**CRITERIO**

Es importante realizar un análisis y establecer mecanismos de control interno en cuanto al manejo de la documentación soporte que respalda los incentivos, ya que los mismos permiten controlar los desembolsos efectuados por el Consejo.



Según las normas de actividad del control interno para un adecuado y eficiente control interno es necesario documentar, mantener actualizados y divulgar internamente, las políticas, las normas y los procedimientos que garanticen el cumplimiento del sistema de control interno.

**RECOMENDACIÓN:**

Proceder a implementar como medida de control interno un reglamento para el otorgamiento de incentivos, asimismo, realizar una lista de chequeo que ampare con los requerimientos solicitados para un mejor control del expediente.

*Última Línea*

Al respecto los auditores externaron la siguiente opinión:

“(…) Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros del Consejo Nacional Para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT) que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017; y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los periodos terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión excepto por los efectos de los asuntos descritos en la sección “Fundamentos de la Opinión con salvedades” de nuestro informe, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera del Consejo Nacional Para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT) al 31 de diciembre de 2017; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y sus flujos de efectivo por los periodos terminados en dichas fechas, de conformidad con las bases de contabilidad descritas en la Nota 2.

#### Fundamentos de la opinión con salvedades

1. Al 31 de diciembre de 2017, la entidad no cuenta con registros auxiliares ni movimientos contables de las cuentas de ventas por cobrar a corto plazo con un monto de ¢37.147.761, fondos de incentivos por ¢255.583.259 y transferencias por pagar a corto plazo con un monto de ¢55.096.093, por lo que no pudimos aplicar procedimientos de auditoría que nos permitan determinar su integridad y razonabilidad a los registros que los componen, por lo que desconocemos cualquier ajuste de importancia o revelación que fuese necesario efectuar en caso de habérsenos entregado dicho detalle.

2. Al 31 de diciembre del 2017 la cuenta correspondiente a “Inversiones patrimoniales” que corresponde a los fondos en Fideicomiso que mantiene el CONICIT, presenta una diferencia de ¢190.505.495 al cotejarlos contra los estados financieros de dicho fideicomisos, brindados por la administración. El detalle de las diferencias es el siguiente:

En el Fideicomiso 21-02 Ley 7169 un monto de ¢190.450.457 y en el Fideicomiso CONICIT 04-99 Ley 7099 un monto de ¢55.038.

3. Al 31 de diciembre del 2017 el registro auxiliar de la cuenta correspondiente a “Propiedad, planta y equipo” del CONICIT, presenta una diferencia entre el saldo contable y el registro auxiliar el cual asciende a ¢82.017.805 en el costo y de ¢(76.769.850) en la depreciación acumulada. Por lo que desconocemos cualquier ajuste o revelación que fuese necesario realizar de haber logrado conciliar dichos saldos, lo que nos impide determinar la razonabilidad de la cuenta al 31 de diciembre del 2017.

4. La administración del CONICIT a registrado las utilidades y pérdidas del periodo como aumentos o disminuciones en la cuenta de capital inicial, cuando lo correcto es registrarlos en la cuenta de resultados acumulados, así mismo se presentan ajustes a periodos anteriores de los cuales no logramos obtener

documentación para verificar su origen, por lo que nos impide opinar sobre la razonabilidad del saldo de la cuenta de capital inicial al 31 de diciembre del 2017.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el artículo 9 de la Ley de Regulación de la Profesión del Contador Público y Creación del Colegio (Ley 1038); con el Código de Ética Profesional del Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica y con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA, por sus siglas en inglés) que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros; y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

#### Asuntos que no afectan la opinión

En La Gaceta número 79 del 07 de mayo del 2018, se publicó el Decreto 41039-MH mediante el cual se decretan Cierre de brechas en la Normativa Contable Internacional en el Sector Público Costarricense y adopción y/o adaptación de la nueva normativa, con un plazo máximo para la implementar la normativa hasta el 01 enero del 2020. Además en La Gaceta número 121 del 23 de junio del 2016, se publicó el Decreto 39665-MH mediante el cual se reforma la adopción e implementación de la normativa contable internacional en el sector público costarricense, publicada anteriormente en La Gaceta número 25 de fecha 03 de febrero del 2012, mediante el Decreto 36961-H, en el cual se establecía la modificación al Decreto No. 34918 del 19 de noviembre del 2008, "Adopción e implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), en el ámbito costarricense", y Decreto N° 34460-H del 14 de febrero de 2008, "Principios de Contabilidad Aplicables al Sector Público Costarricense"; estableció la nueva fecha para la entrada en vigencia de las NICSP es 01 de enero del 2017.

#### Otros asuntos

Los estados financieros al y por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2016 no fueron auditados. Las cifras de dichos estados financieros se presentan con fines comparativos e informativos. No emitimos ninguna seguridad sobre si dichos saldos se presentan libres de errores materiales." (...)

\*Al final de estas notas se aportan los informes respectivos

## NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

Norma / Política		Concepto	Referencia	
6	52		Norma	Política
6	52	Notas	NICSP N° 1, Párrafo 127.	

Deben contener información adicional en los estados principales y complementarios. Éstas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas reveladas en dichos estados y contienen información sobre las que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en los estados. La estructura de las notas deberá:

- presentar información acerca de las bases para la preparación de los EEEF y sobre las políticas contables específicas utilizadas
- revelar la información requerida por las NICSP que no se presenta en los estados principales y complementarios de los EEEF; y
- suministrar la información adicional que, no presentándose en los estados principales y complementarios de los EEEF, sea relevante para la comprensión de alguno de ellos.

*Indicacion1:* Para determinar la variación relativa (en porcentaje) de un periodo respecto a otro, se debe aplicar la siguiente formula:(Periodo actual-Periodo anterior = Diferencia),  $(\text{Diferencia}/\text{Periodo Anterior}=\text{Variación Decimal} * 100)=\text{Variación Porcentual}$ .

*indicación2:* La Entidad debe revelar toda aquella información que considere pertinente y justifique los registros en los Estados Financieros. Considerando la variación porcentual la entidad debe ser concisa al justificar dicha diferencia.

## NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

### NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. ACTIVO  
1.1. ACTIVO CORRIENTE

NOTA 3		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Efectivo y Equivalentes	1.1.1	1,012,701.66	569,340.05	77.87

Detalle de Depósitos y Retiros en Instituciones Públicas Financieras Bancarias		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
CC 001-0305777-1	Banco de Costa Rica colones	6,309.40	4,944.63	27.60
CC 001-0457693-4	Banco de Costa Rica colones	240.21	0.002	0
100-01-000-218970-7	Banco Nacional de Costa Rica colones	6,834.41	3,937.98	73.55
100-02-000-621114-1	Banco Nacional de Costa Rica dólares	52,442.80	55,938.05	-6.25
100-03-000-800233-2	Banco Nacional de Costa Rica euros	2,102.10	2,368.94	-11.26

Detalle de Depósitos en Instituciones Bancarias Privadas		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	

Detalle de Depósitos en Caja Única		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
73900011305001015	Tesorería Nacional Caja Única colones	60,831.54	125,759.66	-51.63
73911121800043955	Tesorería Nacional Caja Única colones	734,744.89	284,568.91	158.20
73911121800043961	Tesorería Nacional Caja Única dólares	0.00	0.00	0.00
73911121800046853	Tesorería Nacional Caja Única colones	136,960.70	99,999.99	36.96
73911121800048272	Tesorería Nacional Caja Única colones	6,159.37	0.00	0.00

Detalle de Equivalentes		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
Caja Chica colones	CONICIT	500	500	0.00

**Revelación:**

Los saldos de las cuentas bancarias reflejan el monto disponible para la entidad al cierre del 31 de diciembre 2019. Asimismo, la entidad mantiene efectivo y equivalentes en varias monedas las cuales son colones, dólares y euros. El tipo de cambio utilizado a la fecha antes indicada, fue para dólares 570.09 colones (compra) y para infoeuro 1.1238

Las cuentas bancarias en el BCR No. 001-0305777-1 (colones), No. 001-0457693-4 (colones) y BNCR No. 100-01-000-218970-7 (colones), No. 100-02-000-621114-1 (dólares) y No. 100-03-000-800233-2 (euros) y CU No. 73900011305001015, se utilizan para la operatividad del CONICIT, por lo que se realizan transacciones de débito, crédito y traslados entre cuentas propias, pagos de planilla, a proveedores y terceros; beneficiarios de las leyes y fondos que constituyen el CONICIT; sin embargo, las correspondientes a dólares y euros no tienen movimientos debido a que no se ha logrado determinar la naturaleza de los fondos que mantienen.

La cuenta bancaria No. 73911121800043955 corresponde al Fondo de Incentivos y se utiliza para ejecutar la Ley 7169 LEY DE PROMOCION DEL DESARROLLO CIENTIFICO Y TECNOLOGICO” en ella se ingresan las transferencias de Hacienda y los desembolsos que cumplan con las disposiciones de esta ley.

La cuenta bancaria No. 73911121800046853 creada para lo correspondiente a la Ley No. 9028 “LEY GENERAL DE CONTROL DEL TABACO Y SUS EFECTOS NOCIVOS EN LA SALUD”. El Ministerio de Salud, el Ministerio de Ciencia, Tecnología y Telecomunicaciones (MICITT) y el Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT), convocan a la comunidad científica al financiamiento no reembolsable proveniente del “Programa de Investigación, Desarrollo Tecnológico e Innovación en Salud en lo referente al tema de Control de Tabaco y Problemas de Salud Relacionados. El objetivo de la convocatoria es “Financiar proyectos de investigación

aplicada y desarrollo experimental, para contribuir a la formulación de políticas públicas y a la medición del impacto de la aplicación de la Ley N° 9028 en beneficio de la salud de los costarricenses”.

La cuenta bancaria No. 73911121800046872 corresponde al Fondo de Propyme y se utiliza para ejecutar la Ley No. 8262 “LEY DE FORTALECIMIENTO DE LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS Y SUS REFORMAS” en ella se ingresan las transferencias de Hacienda y los desembolsos que cumplan con las disposiciones de esta ley.

NOTA 4		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones a Corto Plazo	1.1.2			

Detalle de Inversiones a Corto Plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.2.01	Títulos y Valores a valor razonable a corto plazo			
1.1.2.02	Títulos y Valores a costo amortizado a corto plazo			
1.1.2.03	Instrumentos Derivados a Corto Plazo			
1.1.2.98	Otras Inversiones a Corto Plazo			
1.1.2.99	Provisiones para deterioro de inversiones a corto plazo			

**Revelación:**

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 5		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a corto plazo	1.1.3	2,421.80	17,063.40	-85.81

Detalle de las Cuentas a cobrar c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.3.01	Impuestos por Cobrar a Corto Plazo			

1.1.3.02	Contribuciones sociales a cobrar a C.P			
1.1.3.03	Ventas a cobrar a corto plazo	0.00	7,492.64	-100
1.1.3.04	Servicios y Derechos a cobrar C.P	6,033.28	0.00	0.00
1.1.3.05	Ingresos de la Propiedad a cobrar C.P			
1.1.3.06	Transferencias a cobrar C.P			
1.1.3.07	Préstamos a corto plazo			
1.1.3.08	Documentos a cobrar a corto plazo	-13,542.57	80,130.66	-116.90
1.1.3.09	Anticipos a C.P			
1.1.3.10	Deudores por avales ejecutados a corto plazo			
1.1.3.11	Planillas salariales			
1.1.3.12	Beneficios Sociales			
1.1.3.97	Cuentas a Cobrar en Gestión Judicial			
1.1.3.98	Otras cuentas por cobrar C.P	9,570.76	9,570.76	0.00
1.1.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *	360.33	-80,130.66	-100.45

Detalle de cuentas por cobrar c/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Indicar el Método Utilizando

Método de estimación por incobrable	
Técnica de valoración	
Indicar los procedimientos utilizados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:	

**Revelación:**

La cuenta Servicios y Derechos a cobrar C.P está conformada por las subcuentas Derechos administrativos por cobrar que registra “3% Propyme” la cual proviene del Artículo 15 de la Ley 8262 Ley del Fortalecimiento de las Pequeñas y Medianas Empresas por €6,020,559.66 y las cuentas por cobrar a empleados corresponden a un monto de €12,723.33.



En diciembre del 2017 se liquidó el fideicomiso 21-02 con el Banco Crédito Agrícola de Cartago los saldos por arreglo de pago se registraron en la cuenta Documentos a cobrar a corto plazo, a la fecha esta cuenta está en proceso de depuración y posteriormente aplicarle la política de estimación por incobrables.

Existe un Litigio contra por un monto de ¢9,570,760.00 expediente 06-012631-0042-PE. El proceso inició en el 2006 y en el 2010 se realizó el registro en la contabilidad, el proceso se encuentra en el 2018 en trámite.

En la cuenta Provisiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo se registra en su totalidad el monto registrado en la recuperación de los arreglos de pago, no siendo éste el tratamiento correcto para el riesgo de deterioro de las cuentas a cobrar, pues actualmente no existe una base para el análisis, se está trabajando como se indicó anteriormente en la depuración de la cuenta y así poder determinar su correcto tratamiento de acuerdo a las políticas contables. Adicional a esto se realizó mediante oficio SA-050-2018 de fecha 20-03-2018 consultas sobre el manejo de los arreglos de pago, que en su efecto se estarían tomando en cuenta para establecer el procedimiento a seguir; actualmente se está a la espera de la respuesta por parte de la Secretaria Ejecutiva del CONICIT. Se adjunta oficio.



20 de marzo, 2018  
**Ref. SA-050-2018**

Máster  
Arturo Vicente León  
Secretario Ejecutivo  
CONICIT

Estimado Señor:

En atención al seguimiento de los informes de auditoría, la Unidad de Finanzas y esta Dirección nos hemos dado a la tarea de consultar a la GF sobre los procesos que se aplican en cuanto a los arreglos de pago se refiere, específicamente del fideicomiso 21-02, esto con la finalidad de llevar un control adecuado en coordinación con la Unidad de Gestión del Financiamiento.

Al respecto, han surgido varias interrogantes, las cuales le detallo con el propósito de que se nos aclaren:

- 1- Según se nos ha indicado verbalmente, los analistas de la Gestión del Financiamiento pueden hacer arreglos de pago directamente con los beneficiarios, sin que medie un documento formal. ¿qué normativa o investidura faculta a los analistas a acordar un arreglo de pago sin un proceso formal? ¿existe algún procedimiento en el CONICIT que establezca esta actuación?
- 2- ¿Qué procedimiento se debe aplicar en aquellos casos en los cuales se mantenga un estado de morosidad?
- 3- ¿Qué acciones ejecuta el CONICIT cuando los beneficiarios no cumplen con los arreglos?
- 4- Al parecer en su momento Bancrédito, aplicó un cobro por intereses moratorios en los casos en que no cumplían con el acuerdo, de forma verbal, se nos comunicó que había un criterio que señalaba que eso era ilegal y por ese motivo no se aplicó más, ¿Qué normativa sustenta ese criterio, si se hubiera realmente dado?
- 5- Si efectivamente el cobro de intereses hubiese sido improcedente, ¿qué proceso se debió aplicar para su devolución al depositante?
- 6- En los EEEF del 21-02 al 27-12-2017 no se logran identificar sumas por ese concepto ¿existe alguna autorización para utilizarlos a favor del CONICIT o conoce la Secretaría a su cargo, si fueron reintegrados a los interesados?

Por otra parte, en la Institución de la cual provengo, los arreglos de pago los emitía la Asesoría Jurídica por medio de una resolución con todas las formalidades, antecedentes y coordinaciones con el deudor y los firmaba quien había emitido el acto que originó el giro de los recursos (Junta Administrativa), salvo lo referente a materia salarial (la Gestión de Recursos Humanos tenía sus propios abogados) y en caso de incumplimiento agotada la vía administrativa se notificaba a la Asesoría Jurídica para que se hiciera el cobro por la vía judicial.

Tomando mi experiencia de ejemplo, entendería que los arreglos de pago los debería firmar quien suscribió el contrato (Presidente del Consejo, Ministro o al menos uno de ellos) y el deudor (persona que recibió el beneficio) y si se diera algún incumplimiento aplicar lo descrito.



NOTA 6		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inventarios	1.1.4	3,686.87	1,559.63	136.39

Detalle por tipo de Inventarios		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.4.01	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	3,686.87	1,559.63	136.39
1.1.4.02	Bienes para la venta			
1.1.4.03	Materias primas y bienes en producción			
1.1.4.04	Bienes a Transferir sin contraprestación – Donaciones			
1.1.4.99	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *			

Método de Valuación de Inventario

Marque con X

Primeras en entrar, Primeras en salir (PEPS)	X
--	---

Sistema de Inventarios

Marque con X

Periódico	X
Permanente	

Método de Estimación del Deterioro	Fecha
No. RMS-131-2019	17-07-2019
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	

Autorización Uso de otro Método de Inventarios		
Oficio de Autorización de Contabilidad Nacional	No. Oficio	Fecha

**Revelación:**

La cuenta Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios (Inventario) comprende el valor de las existencias de los bienes que han sido adquiridos por el CONICIT, con el propósito de ser consumidos o utilizados en forma directa en la prestación de servicios derivados de la actividad.

Mediante oficio RMS-131-2019 se dieron de baja a unas tintas para impresora por estar inservibles

Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas



17 de Julio 2019  
RMS-131-2019

Sra. Cristina Sánchez Anchía  
Contadora Institucional  
Unidad de Finanzas  
CONICIT

**ASUNTO:** Traslado de reporte de salida del Sistema Wizdom, suministros dados de baja según actas 001-2019

Estimada señora:

En vista de que el último inventario de suministros nos reflejó que teníamos en el almacén de suministros tintas y tóner que no se están utilizando se procedió a la baja para desecharlos por inservibles mediante acta 001-2019, dado lo anterior remitimos el reporte de la salida de los suministros que se encontraron en activos en el sistema Wizdom, a su vez suministramos información de los que se encontraron físicamente sin embargo estaban fuera del sistema.

A continuación, el listado de los suministros a considerar:

Código artículo	Tipo de residuo	Cantidad	OBSERVACIONES
20104090001765	Toner para impresora HP Laser 1215A ( Amarilla)	3	Fecha de vencimiento 16/07/2011, fuera de sistema Wizdom, pero físicamente se encontró en el almacén de suministros
20104090001766	Toner para impresora HP Laser 1215M ( Mangeta)	3	Fecha de vencimiento 07/08/2011, , fuera de sistema Wizdom, pero físicamente se encontró en el almacén de suministros
20104090001766	Toner para impresora HP Laser 1215M ( Mangeta)	1	Fecha de vencimiento 05/09/2011, , fuera de sistema Wizdom, pero físicamente se encontró en el almacén de suministros
20104090001766	Toner para impresora HP Laser 1215M ( Mangeta)	1	Fecha de vencimiento 21/02/2012, fuera de sistema Wizdom, pero físicamente se encontró en el almacén de suministros
20104085009403	Tinta para impresora hp deskjet 6940	2	Fecha de vencimiento Junio 2013, salida de inventario No. 001645, se adjunta
20104085009404	Tinta para impresora HP deskjet 6940 color (97)	6	Fecha de vencimiento años 2013 y 2014, Salida de inventario No. 001645, se adjunta
20104090001762	Toner para impresora HP laser jet P110	1	Fecha de vencimiento 16/02/2011, salida de inventario No. 001645, se adjunta

El CONICIT forja hoy la Costa Rica del futuro

Tel.: (506) 2216-1500 - Fax (506) 2216-1565 - Apdo.: 10318-1000, San José, Costa Rica - email: conicit@conicit.go.cr

Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas



Lo anterior, para que puedan realizar los ajustes contables correspondientes, y a su vez la Unidad de Recursos Materiales y Servicios pueda cumplir con lo indicado en el Decreto Ejecutivo 40797-H, denominado Reglamento para el Registro y Control de Bienes de la Administración Central.

Le agradecemos de antemano su colaboración.

Cualquier consulta adicional estamos a su disposición.

Atentamente,  
**NATALI PAOLA AGUILAR ROMERO**  
(FIRMA)  
Firmado digitalmente por NATALI PAOLA AGUILAR ROMERO (FIRMA)  
Fecha: 2019.07.17 13:14:53 -06'00'

Bach. Natali Aguilar Romero  
Servicios Generales  
Unidad Recursos Materiales y Servicios  
CONICIT

CI: MLA, William Dolorzo Chinchilla, Coordinador URMS  
Archivo /consecutivo

El CONICIT forja hoy la Costa Rica del futuro

Tel.: (506) 2216-1500 - Fax (506) 2216-1565 - Apdo.: 10318-1000, San José, Costa Rica - email: conicit@conicit.go.cr

Se anexa oficio No. RMS-031-2020 que contiene el informe del inventario de suministros con corte al 31 de diciembre 2019

Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas



13 de febrero 2020  
RMS-031-2020

MBA. María Gabriela Díaz Díaz  
Directora de Soporte Administrativo

**ASUNTO:** Informe de Inventario de Suministros al 31 de diciembre 2019

Estimada Señora:

Por este medio se remite el informe del inventario de suministros, dicho inventario realizado el 30 de enero del presente año.

Cualquier consulta adicional estoy a su disposición.

Atentamente,

NATALI  
PAOLA  
AGUILAR  
ROMERO  
(FIRMA)

Firmado  
digitalmente por  
NATALI PAOLA  
AGUILAR ROMERO  
(FIRMA):  
Fecha: 2020.02.13  
16:14:58 -06'05'

Bach. Natali Aguilar Romero  
Recursos Materiales y Servicios  
CONICIT

CC: Archivo /consecutivo

El CONICIT sigue hoy la Costa Rica del futuro

Tel.: (506) 2216-1369 - Fax (506) 2216-1845 - Anexo: 1016-1000, San José, Costa Rica - email: conicit@conicit.go.cr



**INFORME DE INVENTARIO DE SUMINISTROS FISICO**  
**Al 31 de diciembre 2019**

**1. OBJETIVO**

Determinar que la existencia física de los insumos y materiales de oficina, que se encuentren en el almacén de suministros del CONICIT coincidan con lo reflejado en el sistema Wizdom portal proveeduría.

**2. ALCANCE**

Realizar la toma física del inventario de suministros cotejado con los registros contables.

**3. DESARROLLO DEL OBJETIVO**

El inventario general, se inició y concluyó el día 30 de enero del 2020, con la participación de la funcionaria Sra. Natali Aquilar, encargada del almacén de suministros, dado que por esta ocasión la unidad de finanzas manifestó que, debido a múltiples carreas de trabajo de dicha unidad en esta época del año, se hizo imposible el acompañamiento de algún funcionario, por esta razón solamente la unidad de recursos materiales y servicios presenta el informe.

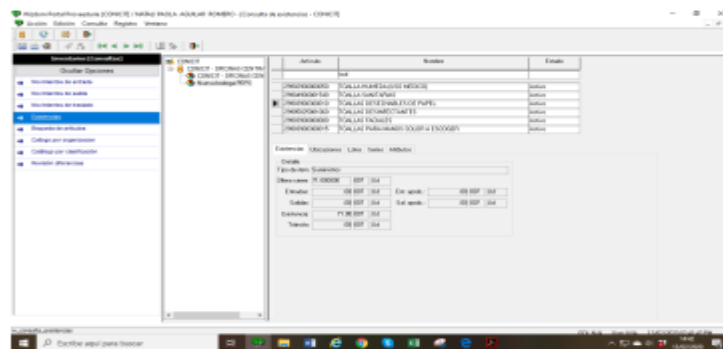






**Observaciones al Inventario de Suministros:**

En el código No.29903900300010 se visualiza en el reporte general de insumos que son 23 unidades el cual se adjunta a este informe, cuando en el reporte de existencias de consulta en Wizdom refleja que en realidad son 71 unidades siendo constatando físicamente en este inventario, se adjunta pantallazo, haciendo la consultas respectivas del porqué de esta diferencia, me indicaron que esto se debe a un ajuste que se debía realizar ya que el saldo este código aparece con -43 unidades por un monto de -€ 90.257,00 en el sistema contable y debido que la entrada de compra de nuevos insumos se hizo algún desajuste en el sistema que provoco el reporte de solo 23.



Mediante este informe se toma nota y se da fe de la existencia de los productos mencionados en la misma, y que se encuentran en óptimas condiciones.



**Recomendaciones:**

- Dar el seguimiento respectivo para programar la toma física de inventarios de los materiales y suministros, trasladados por el fideicomiso que actualmente se encuentran en el almacén.
- Darle el seguimiento a verificar con la unidad de TICS si existe la opción de crear y /o modificar códigos de los suministros en el sistema Wizdom, de tal manera que las descripciones de los mismos se ajusten al bien adquirido, dado que en ciertos casos que se encuentran actualmente carecen de información que coincida con el suministro, entre ellos características como color, tamaños, presentación y unidades de medida (sin son paquetes, unidades o rollos), establecer la descripción correcta en los casos señalados en observaciones del inventario.
- Realizar el ajuste respectivo del código No.29903900300010 "Toallas Desechables de Papel" para que en el reporte del sistema Wizdom aparezca la existencia correcta, mismas que se encuentran físicamente en el almacén de suministros.

CORSEY INSTRUMENTOS CORSEY - OFICINAS CENTRALES TAMAYO PEREZ Avda. Jorge Ibarra Avenida 13 de Septiembre, Asunción				
Artículo	Descripción	Cantidad	Medida	Valor Precio
200000000001	TRÓFICOS	3	UN	3
200000000002	BOHELO ESPECIAL	3	UN	3
200017000001	TUBO PLADRESCENTE	29	UN	34
200017000002	TUBO PLADRESCENTE 2.80 X 1.18. 84PN. DE 30 MATTA 300 CMX	103	UN	103
200017000003	CABLE HDMI	4	UN	4
200017000004	CABLE INTERNA DIGITAL	10	UN	10
200000000005	CONECTOR PICO COMPUTADORA PORTATA	2	UN	2
200000000006	JUEGO TECLADO MOUSE DE COMPUTADORA	1	UN	1
200000000007	MOUSE PARA COMPUTADORA	2	UN	2
200014000008	PCU O DE PLASTICO ADHESIVO	1	UN	1
200000000009	APLICADOR DE CARTUCHO MEDIA GANTA	8	UN	8
200000000010	BOLSA PARA PINTAS AGUAS DULCES EN LA PARTE SUPERIOR -GUTA Y PO	180	UN	180
200001000011	CANONAS COLGANTES TAMAYO GANTA	20	UN	20
200001000012	Carpeta de mesa de colores (carta)	1005	UN	1005
200001000013	CARPETA DE MESA A TAMAYO GANTA	2000	UN	2000
200001000014	CARPETA MESA TAMAYO OFICIO	300	UN	300
200018000001	Cinta de papel engomado de 1"	18	UN	18
200018000002	Cinta de papel engomado de 1.5"	17	UN	17
200000000003	DISPOSITIVO PARA IMPR	109	UN	109
200000000004	FORMAS PARA DE RECIBOS DE PAGO	12	UN	12
200000000005	HOJA MEMBRADA	109	UN	109
200000000006	PANEL MEMBRADO	11	UN	11
200018100007	PANEL BOND BLANCO 75 GRS. TAMAYO OFICIO, DIGITAL Y FOTOCOPIADO	171	UN	171
200018000008	PANEL BOND DE 80 GRS., COLOR A BONDORA, TAMAYO GANTA	10	UN	10
200000000009	PANEL COMBINA OFICIO	240	UN	240
200000000010	PANEL MEMBRADO	200	UN	200
200000000011	PANEL PARA DESOLVIDO	200	UN	200
200000000012	BOBINA DE MANILA NO. 16 DE 18.2 X 20.8 CMX	300	UN	300
200000000013	BOBINA DE MANILA NO. 16 DE 20.8 X 30.8 CMX	508	UN	508
200000000014	BOBINA DE MANILA NO. 16 DE 20.8 X 30.8 CMX	33	UN	33
200000000015	BOBINA DE MANILA NO. 16 DE 20.8 X 30.8 CMX	89	UN	89
200000000016	TINTA PARA BOMBAS DE ALA BONDORA	7	UN	7
200000000017	TINTA AZUL PARA BOMBAS DE ALA	2	UN	2
200000000018	Tinta para impresora Canon CLJ 480 (negro)	2	UN	2
200000000019	Tinta para impresora Canon CLJ 480 (cyan)	2	UN	2
200000000020	Tinta para impresora Canon CLJ 480 (yellow)	2	UN	2
200000000021	Tinta para impresora Canon CLJ 480 (cyan)	2	UN	2
200000000022	Tinta para impresora Canon CLJ 480 (yellow)	2	UN	2
200000000023	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000024	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000025	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000026	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000027	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000028	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000029	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000030	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000031	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000032	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000033	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000034	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000035	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000036	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000037	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000038	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000039	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000040	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000041	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000042	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000043	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000044	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000045	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000046	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000047	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000048	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000049	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000050	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000051	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000052	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000053	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000054	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000055	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000056	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000057	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000058	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000059	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000060	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000061	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000062	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000063	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000064	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000065	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000066	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000067	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000068	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000069	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000070	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000071	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000072	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000073	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000074	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000075	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000076	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000077	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000078	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000079	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000080	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000081	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000082	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000083	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000084	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000085	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000086	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000087	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000088	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000089	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000090	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000091	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000092	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000093	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000094	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000095	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000096	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000097	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000098	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000099	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2
200000000100	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANON	2	UN	2

200011000001	LAMPONES DE FRANELA	3	UN	3
200018000002	WANDERTAG TAPE FLAG	31	UN	31
200018100003	BOUCRAMPO AZUL	109	UN	109
200018100004	BOUCRAMPO ROJO	70	UN	70
200018100005	BOUCRAMPO NEGRO	109	UN	109
200010000006	BOUCRAMPO PARA LAPE	15	UN	15
200010000007	CELULAS DE BOMBAS	25	UN	25
200010000008	CELULAS PLASTICAS OFICIO	10	UN	10
200010000009	CINTA ADHESIVA PLASTICA MAGICA DE 10 MM X 30 MTS	48	UN	48
200010000010	CINTA ADHESIVA PNC PARA BAMBOLÉ	3	UN	3
200010000011	CLIP NO. 1	58	UN	58
200010000012	CLIP TAMAYO A ESCOJET	5	UN	5
200010000013	CONNECTOR 1/2" TIPO LAFZ	9	UN	9
200010000014	DISPOSITIVO DE CINTA ADHESIVA	12	UN	12
200010000015	ENGRAFADORA DE MITA	4	UN	4
200010000016	OCMA LAPE ADHESIVO TAMAYO A ESCOJET	39	UN	39
200010000017	OCMA LOQUITA	3	UN	3
200010000018	ORFAPAS	11	UN	11
200010000019	REMOVICION DE DEDOS	7	UN	7
200010000020	3.4PT MIRA RETINA NO. 2	87	UN	87
200010000021	BAQUINA SACADENTAR	1	UN	1
200010000022	MANCADOR AZUL PARA PIZARRA ACRIICA	16	UN	16
200010000023	MANCADOR AZUL, PUNTA GRISETA BIELADA	66	UN	66
200010000024	MANCADOR FOSFO RESCENTE AMARILLO, PUNTA GRUESA	64	UN	64
200010000025	MANCADOR FOSFO RESCENTE VERDE, PUNTA GRUESA	36	UN	36
200010000026	MANCADOR NEGRO PARA PIZARRA ACRIICA	14	UN	14
200010000027	MANCADOR NEGRO, PUNTA GRUESA BIELADA	66	UN	66
200010000028	MANCADOR ROJO PARA PIZARRA ACRIICA	3	UN	3
200010000029	PERFORADORA INDUSTRIAL	3	UN	3
200010000030	PERFORADORA METALAN DE METAL, DE 2 HUECOS	8	UN	8
200010000031	PIENSA PARA COLORES	24	UN	24
200010000032	PIEZA PLASTICA DE 30 CMX	1	UN	1
200010000033	SACAROMPA DE METAL Y POLIETILENO	16	UN	16
200010000034	SELLO AUTOMATICO	3	UN	3
200010000035	TURRITA TIPO OFICINA	3	UN	3

Escogida de hacer tema libro

Barr. Natal Apalar Romero - Unidad  
Fundación Militar y Servicios

Fecha: 30-01-2020

Hora de Inicio: 9:45 a.m.

Hora Final: 1:30 p.m.

Existencia resumen  
Nueva bodega PEPIS  
Al 31/12/2019 - Actualizados

Table with columns: Clasificación, Artículo, Descripción, Existencia Medida, Costo Total, Costo Prom, Ultimo Cost. Rows include categories like 'OTROS ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS' and 'MAY. Y PROD. ELÉCTRICOS, TELEFÓNICOS Y DE CÓMPUTO'.

Existencia resumen  
Nueva bodega PEPIS  
Al 31/12/2019 - Actualizados

Table with columns: Clasificación, Artículo, Descripción, Existencia Medida, Costo Total, Costo Prom, Ultimo Cost. Rows include categories like 'TINTAS, PINTURAS Y DELINEANTES' and 'ÚTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA'.

Existencia resumen  
Nueva bodega PEPIS  
Al 31/12/2019 - Actualizados

Table with columns: Clasificación, Artículo, Descripción, Existencia Medida, Costo Total, Costo Prom, Ultimo Cost. Rows include categories like 'ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y CÓMPUTO'.

NOTA 7		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros activos a corto plazo	1.1.9	1,666.79	39.77	4,091.07

Detalle de Otros activos a corto plazo

Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.9.01	Gastos a devengar a corto plazo	32.34	32.34	0.00
1.1.9.02	Cuentas transitorias	1,634.45	7.43	21,897.98
1.1.9.99	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable			

**Revelación:**

El monto reflejado en “Cuentas transitorias” corresponde a un error en el registro del costo de activos fijos adquiridos por la institución en los meses de noviembre y diciembre 2019. Lo anterior será corregido en el mes de enero 2020.

1 ACTIVO

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 8		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones a largo plazo	1.2.2			

Detalle de las Inversiones a largo plazo

Cuenta	Nombre	SALDOS		
		Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.2.01	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo			
1.2.2.02	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo			
1.2.2.03	Instrumentos Derivados a largo plazo			
1.2.2.98	Otras inversiones a largo plazo			
1.2.2.99	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *			

**Revelación:**

No aplica al cierre de este ejercicio

NOTA 9		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a largo plazo	1.2.3			

Detalle de las Cuentas a cobrar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.3.03	Ventas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.07	Préstamos a largo plazo			
1.2.3.08	Documentos a cobrar a largo plazo			
1.2.3.09	Anticipos a largo plazo			
1.2.3.10	Deudores por avales ejecutados a largo plazo			
1.2.3.98	Otras cuentas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *			

Indicar el Método Utilizado:

Método de estimación por incobrable	
Técnica de valoración	
Indicar los supuestos aplicados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:	

Detalle de cuentas por cobrar l/p con otras entidades públicas:

CODIGO INTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

**Revelación:**

No aplica al cierre de este ejercicio

NOTA 10		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes no Concesionados	1.2.5	1,677,207.04	1,466,190.17	14.39

Propiedad, Planta y Equipo Explotados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.01	Propiedad Planta y Equipo Explotados	1,645,094.49	1,466,190.17	12.20

### 1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
1	101		Medición y reconocimiento posterior al inicio	NICSP N° 17, Párrafo 42.	
1	101	1	Criterio general		
1	101	2	Criterio alternativo		

### 2. Proceso de Revaluación

Método de Costo

Propiedades de Inversión		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.02	Propiedades de Inversión			

**BASE CONTABLE**

Marque con X, si cumple

Propiedades están debidamente registrados en Registro Nacional	
Propiedades cuentan con planos inscritos	
Se tiene control con el uso de las Propiedades	
Se tiene Propiedades ocupados ilegalmente.	

Activos Biológicos no Concesionados		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.03	Activos Biológicos no Concesionados			

Bienes de Infraestructura de beneficio público en servicio		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.04	Bienes de Infraestructura de beneficio público en servicio			

Bienes Históricos y Culturales		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.05	Bienes Históricos y Culturales			

Recursos Naturales en explotación		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.06	Recursos Naturales en explotación			

Recursos Naturales en conservación		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.07	Recursos Naturales en conservación			

Bienes Intangibles no concesionados

SALDOS	
--------	--

Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.08	Bienes Intangibles no concesionados	32,112.55	0.00	0.00

Bienes no Concesionados en proceso de producción		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.99	Bienes no Concesionados en proceso de producción			

**Revelación:**

Bienes no concesionados comprende el valor de las propiedades, planta y equipos pertenecientes al CONICIT adquiridos a cualquier título o construidos con el propósito de ser utilizados en el desarrollo de la función administrativa o cometido estatal, que tienen una vida útil superior a un año, no se agotan en el primer uso y que se encuentran en uso del desarrollo de las actividades de la entidad. Se realizó un inventario físico para comprobar la veracidad de todos los activos incluidos en la contabilidad y darle el tratamiento indicado en la NICSP 17; sin embargo, a la fecha de este informe el proceso de verificación de dicho inventario se encuentra en proceso. El método de depreciación utilizado para todo lo registrado como Propiedad, Planta y Equipo es línea recta.

Los activos sujetos al transitorio de esta norma son los siguientes:

<b>Propiedades, planta y equipos explotados</b>	<b>1,644,237,431.50</b>
<b>Tierras y terrenos libres de mejoras</b>	<b>431,353,047.94</b>
<b>Terrenos para construcción de edificios</b>	<b>431,353,047.94</b>
Valores de origen - Terrenos para construcción de edificios	199,989.60
Revaluaciones - Terrenos para construcción de edificios	431,153,058.34
<b>Edificios</b>	<b>1,100,193,218.60</b>
<b>Edificios de oficinas y atención al público</b>	<b>1,100,193,218.60</b>
Valores de origen - Edificios de oficinas y atención al públ	1,281,546,549.03
Revaluaciones - Edificios de oficinas y atención al público	39,798,872.75
Depreciaciones acumuladas * - Edificios de oficinas y atenci	111,542,949.75
Pérdidas por deterioro * - Edificios de oficinas y atención	109,609,253.43



<b>Maquinaria y equipos para la producción</b>	<b>11,622,537.27</b>
<b>Planta eléctrica</b>	<b>11,622,537.27</b>
Valores de origen - Planta eléctrica	16,267,079.30
Depreciaciones acumuladas * - Planta eléctrica	4,644,542.03
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>6,001,591.60</b>
<b>Vehículos</b>	<b>6,001,591.60</b>
Valores de origen - Vehículos	60,015,916.00
Depreciaciones acumuladas * - Vehículos	54,014,324.40
<b>Equipos de comunicación</b>	<b>9,937,928.29</b>
<b>Equipos de telefonía</b>	<b>684,928.62</b>
Valores de origen - Equipos de telefonía	6,178,674.75
Depreciaciones acumuladas * - Equipos de telefonía	5,493,746.13
<b>Equipos de radiocomunicación</b>	<b>100,120.00</b>
Valores de origen - Equipos de radiocomunicación	100,120.00
<b>Equipos de audio y video</b>	<b>6,429,420.07</b>
Valores de origen - Equipos de audio y video	12,263,849.37
Depreciaciones acumuladas * - Equipos de audio y video	5,834,429.30
<b>Otros equipos de comunicación</b>	<b>2,723,459.60</b>
Valores de origen - Otros equipos de comunicación	5,433,620.00
Depreciaciones acumuladas * - Otros equipos de comunicación	2,710,160.40
<b>Equipos y mobiliario de oficina</b>	<b>36,395,613.97</b>
<b>Archivadores, bibliotecas y armarios</b>	<b>8,444,473.97</b>
Valores de origen - Archivadores, bibliotecas y armarios	21,994,266.92
Revaluación de propiedad planta y equipo	503,131.40
Depreciaciones acumuladas * - Archivadores, bibliotecas y ar	9,724,606.12
Pérdidas por deterioro * - Archivadores, bibliotecas y armar	4,328,318.23
<b>Mesas y escritorios</b>	<b>15,245,358.22</b>

Valores de origen - Mesas y escritorios	35,075,903.74
Depreciaciones acumuladas * - Mesas y escritorios	19,830,545.52
<b>Sillas y bancos</b>	<b>2,090,499.80</b>
Valores de origen - Sillas y bancos	3,312,077.43
Depreciaciones acumuladas * - Sillas y bancos	1,221,577.63
<b>Equipos de ventilación</b>	<b>11,038.50</b>
Valores de origen - Equipos de ventilación	62,795.00
Depreciaciones acumuladas * - Equipos de ventilación	51,756.50
<b>Otros equipos y mobiliario</b>	<b>10,604,243.48</b>
Valores de origen - Otros equipos y mobiliario	12,628,252.71
Depreciaciones acumuladas * - Otros equipos y mobiliario	2,024,009.23
<b>Equipos para computación</b>	<b>45,066,057.29</b>
<b>Computadoras</b>	<b>38,567,337.01</b>
Valores de origen - Computadoras	98,599,568.91
Depreciaciones acumuladas * - Computadoras	60,032,231.90
<b>Impresoras</b>	<b>906,974.91</b>
Valores de origen - Impresoras	1,596,405.89
Depreciaciones acumuladas * - Impresoras	689,430.98
<b>Modem</b>	<b>9,800.00</b>
Valores de origen - Modem	98,000.00
Depreciaciones acumuladas * - Modem	88,200.00
<b>Monitores</b>	<b>589,302.39</b>
Valores de origen - Monitores	1,571,110.61
Depreciaciones acumuladas * - Monitores	981,808.22
<b>UPS</b>	<b>2,145,369.96</b>
Valores de origen - UPS	7,770,559.15
Depreciaciones acumuladas * - UPS	5,625,189.19

<b>Otros equipos de cómputo</b>	<b>2,847,273.02</b>
Valores de origen - Otros equipos de cómputo	15,438,634.17
Depreciaciones acumuladas * - Otros equipos de cómputo	12,591,361.15
<b>Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación</b>	<b>94,271.00</b>
<b>Equipos e instrumental médico</b>	<b>22,208.50</b>
Valores de origen - Equipos e instrumental médico	222,085.00
Depreciaciones acumuladas * - Equipos e instrumental médico	199,876.50
<b>Otros equipos sanitarios y de laboratorio</b>	<b>72,062.50</b>
Valores de origen - Otros equipos sanitarios y de laborator	203,500.00
Depreciaciones acumuladas * - Otros equipos sanitarios y de	131,437.50
<b>Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo</b>	<b>656,421.36</b>
<b>Pizarras y rotafolios</b>	<b>29,413.90</b>
Valores de origen - Pizarras y rotafolios	42,940.00
Depreciaciones acumuladas * - Pizarras y rotafolios	13,526.10
<b>Enciclopedias</b>	<b>504,955.85</b>
Valores de origen - Enciclopedias	1,196,300.00
Depreciaciones acumuladas * - Enciclopedias	691,344.15
<b>Otros equipos educacionales, deportivos y recreativos</b>	<b>122,051.61</b>
Valores de origen - Otros equipos educacionales, deportivos	390,038.00
Depreciaciones acumuladas * - Otros equipos educacionales, d	267,986.39
<b>Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público</b>	<b>1,015,815.07</b>
<b>Equipos de protección contra incendios</b>	<b>758,827.31</b>
Valores de origen - Equipos de protección contra incendios	1,021,520.00
Depreciaciones acumuladas * - Equipos de protección contra i	262,692.69
<b>Otros equipos de seguridad, orden, vigilancia y control públ</b>	<b>256,987.76</b>
Valores de origen - Otros equipos de seguridad, orden, vigil	1,032,566.50
Depreciaciones acumuladas * - Otros equipos de seguridad, or	775,578.74

<b>Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos</b>	<b>1,900,929.11</b>
<b>Equipos y mobiliario doméstico</b>	<b>1,158,281.94</b>
Valores de origen - Equipos y mobiliario doméstico	1,462,041.63
Depreciaciones acumuladas * - Equipos y mobiliario doméstico	303,759.69
<b>Equipos fotográficos y de revelado</b>	<b>493,582.61</b>
Valores de origen - Equipos fotográficos y de revelado	546,905.88
Depreciaciones acumuladas * - Equipos fotográficos y de reve	53,323.27
<b>Otras maquinarias, equipos y mobiliarios diversos</b>	<b>249,064.56</b>
Valores de origen - Otras maquinarias, equipos y mobiliarios	252,857.42
Depreciaciones acumuladas * - Otras maquinarias, equipos y m	3,792.86
<b>Computadoras</b>	<b>857,054.50</b>
Valores de origen - Computadoras	883,561.34
Depreciaciones acumuladas * - Computadoras	26,506.84
<b>Otros activos a largo plazo</b>	<b>35,672,675.68</b>
<b>Bienes intangibles</b>	<b>32,112,549.90</b>
<b>Software y programas.</b>	<b>31,729,396.90</b>
Valores de origen	27,429,999.68
Amortizaciones acumuladas *	784,979.94
Licencias del software varios	5,084,377.16

Con respecto a la construcción de edificio se tiene pendiente la consulta realizada mediante oficio SA-155-2018 de fecha 27-09-2019, sobre las acciones a seguir respecto al proceso cobratorio de sumas aparentemente giradas de más; se ha realizado el seguimiento mediante correos electrónicos, sin embargo, a la fecha no se ha obtenido respuesta. Se adjunta oficio y el análisis realizado de la cuenta obras en proceso.

Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas



27 de setiembre, 2018  
**Ref. SA-155-2018**

MBA. Edgar Jara Solís  
 Auditor Interno a.i.  
 CONICIT

Estimado señor:

En seguimiento a las recomendaciones de Auditoría Interna de años anteriores, con pendientes a la fecha, me permito informar sobre las acciones ejecutadas según se detalla:

- **2-IAIC-07-2016**

En adición a esta recomendación, le remito adjunto el documento denominado "Registro Contable de Bienes Materiales", el cual incluye los asientos contables correspondientes.

- **1-IAIC-07-2016**

Se remite adjunto la matriz de pagos realizados por la construcción del edificio e informe presentado por la señora Ilse Cairol.

Atentamente,

MARIA GABRIELA Formado digitalmente por MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ  
 DIAZ DIAZ (FIRMA) Fecha: 2018.09.26 15:07:05

Licda. María Gabriela Díaz Díaz, MBA.  
 Directora, Soporte Administrativo

Ci: MPA. Arturo Vicente León, Secretario Ejecutivo  
 MPA. Francisco Briceño Jiménez, Coordinador de Planificación  
 Licd. Ilse Cairol Himes, Encargada NICSP  
 MLa. William Dalorzo Chinchilla, Coordinador Unidad Recursos Materiales y Servicios  
 Archivo /Consecutivo

El CONICIT forja hoy la Costa Rica del futuro

Tel.: (506) 2216-1509 - Fax (506) 2216-1565 - Apdo. 15316-1005, San José, Costa Rica - email: conicit@conicit.go.cr

PROVEEDOR	CONTRATO	FACTURADO			PAGADO	ANALIZADO POR:	DIFERENCIA Pagado/Contrato	DIFERENCIA Facturado/Pagado (contra movimientos cuenta por pagar)
CONSULTECNICA	39,366,771.96			1,199,040.55	48,115,661.02	Según Auditoria Interna	8,748,889.06	
		48,140,519.83			46,916,620.47	Según Finanzas	7,549,848.51	1,223,899.36
MAVACON	1,173,429,798.59			25,477,989.72	1,201,973,922.48	Según Auditoria Interna	28,544,123.89	
		1,277,986,886.51			1,176,495,932.76	Según Finanzas	3,066,134.17	101,490,953.75
ITCR	51,918,336.00			1,115,181.08	49,946,299.57	Según Auditoria Interna		
		51,061,480.65			51,061,480.65	Según Finanzas	856,855.35	0.00

	<b>Facturado</b>	<b>₡ 1,277,986,886.51</b>
	Pago facturas	₡ 1,118,997,872.70
	Pago del 60% retencion	₡ 34,498,836.01
	Pago del 40% retencion	₡ 22,999,224.05
<b>MAVACON</b>	<b>Monto PAGADO</b>	<b>₡ 1,176,495,932.76</b>

	<b>Facturado</b>	<b>₡ 48,140,519.83</b>
<b>CONSULTECNICA</b>	<b>Monto PAGADO</b>	<b>₡ 46,916,620.47</b>

	<b>Facturado</b>	<b>\$90,639.00</b>
<b>CONSULTECNICA</b>	<b>Monto PAGADO</b>	<b>\$46,194.35</b>
	<b>CONVERSION COLONES</b>	<b>₡ 26,641,197.96</b>

₡ 1,326,127,406.34	₡ 1,242,372,466.09	₡ 564,613,736.94
₡ 83,754,940.25		₡ 2,506,939.10
		₡ 12,944,133.97
		₡ 580,064,810.01

REPORTE DE TRANSFERENCIAS SEGÚN SISTENA	
MAVACON	₡ 2,506,939.10
CATHAY	₡ 31,351,587.77
CONSULTECNICA	₡ 12,944,133.98
CHEQUES	₡ 620,407,748.98
	<b>₡ 667,210,409.83</b>

FACTURAS FISICAS	PAGADO	RETENCION 2%	FACTURADO	cheques
MAVACON	₡ 1,176,495,932.76	₡ 18,389,760.20	₡ 1,277,986,886.51	₡ 526,023,283.29
CONSULTECNICA	₡ 46,916,620.47	₡ 570,152.66	₡ 48,140,519.83	₡ 27,159,545.56
	<b>₡ 1,223,412,553.23</b>	<b>₡ 18,959,912.86</b>	<b>₡ 1,326,127,406.34</b>	<b>₡ 553,182,828.85</b>
		1,242,372,466.09		

BANCOS/ CONTABILIDAD	PAGADO	FACTURADO
CATHAY	₡ 1,214,523,706.48	₡ 1,210,504,668.00
MAVACON	₡ 2,558,101.12	₡ 2,692,738.02
CONSULTECNICA	₡ 36,888,324.10	₡ 36,888,324.10
total Banco/Contabilidad	<b>₡ 1,253,970,131.70</b>	<b>₡ 1,250,085,730.12</b>
TOTAL FACTURAS FISICO	₡ 1,223,412,553.23	₡ 1,326,127,406.34
DIFERENCIA	₡ 30,557,578.47	

PAGOS UNIFICADOS	
MAVACON/CONSULTECNICA/CATHAY	
CHEQUES	620,407,748.98
SPM y TRANSF	580,064,810.01
total	1,200,472,558.99

NOTA 11		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes Concesionados	1.2.6			

Propiedad, planta y equipo Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.01	Propiedad, planta y equipo Concesionados			

Activos Biológicos Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.03	Activos Biológicos Concesionados			

Bienes de Infraestructura de Beneficio Público en servicio concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.04	Bienes de Infraestructura de Beneficio Público en servicio concesionados			

Recursos Naturales Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.06	Recursos Naturales Concesionados			

Bienes Intangibles Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.08	Bienes Intangibles Concesionados			

Bienes Concesionados en proceso de producción		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.99	Bienes Concesionados en proceso de producción			

**Revelación:**

No aplica al cierre de este ejercicio

NOTA 12		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones Patrimoniales- Método de Participación	1.2.7	537,368.79	605,488.54	-11.25

**Revelación:**

Corresponde a los fideicomisos 21-02 Ley 7169 por \$5,236,269.63 que fue liquidado por el BCAC pero hasta octubre 2018 se realizó el asiento contable, fideicomiso 25-02-Ley 8262 por

¢264,706,058.40, y fideicomiso 04-99 Ley 7099 por ¢267,426,461.11. Éstos últimos son administrados por el Banco de Costa Rica y se emiten de forma mensual estados financieros bajo la base devengo según las NIFF para reconocer gastos e ingresos, el periodo fiscal comprende del 01 octubre al 30 de setiembre del siguiente año.

NOTA 13		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Activos a largo plazo	1.2.9	3,560.13	8,588.90	-58.55

Gastos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.01	Gastos a devengar a largo plazo			

Objetos de valor		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.03	Objetos de valor	0.00	8,588.90	0.00

Activos a largo plazo sujetos a Depuración Contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.99	Activos a largo plazo sujetos a Depuración Contable	3,560.13	0.00	0.00

Revelación:

## 2 PASIVO

### 2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA 14		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%



Deudas a corto plazo	2.1.1	295,915.20	128,065.42	131.07
----------------------	-------	------------	------------	--------

Deudas comerciales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo	217,025.40	104,783.82	107.12

Deudas sociales y fiscales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	78,889.80	23,281.60	238.85

Transferencias a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.03	Transferencias a pagar a corto plazo			

Documentos a pagar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.04	Documentos a pagar corto plazo			

Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.05	Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo			

Deudas por avales ejecutados a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.06	Deudas por avales ejecutados a corto plazo			

Deudas por anticipos a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.07	Deudas por anticipos a corto plazo			

Deudas por planillas salariales		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.08	Deudas por planillas salariales			

Deudas por créditos fiscales a favor de terceros c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.13	Deudas por créditos fiscales a favor de terceros c/p			

Otras deudas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.99	Otras deudas a corto plazo			
Justificar				

Revelación:

Deudas comerciales a corto plazo está conformada de la siguiente forma:

Nombre	Monto
<b>Deudas Comerciales por Adquisición de Bienes de Consumo c/p</b>	<b>4,440.89</b>
<b>Cuenta por Pagar MAVACON</b>	<b>251.32</b>
<b>Cuenta por Pagar 5% Retención MAVACOM</b>	<b>611.63</b>
<b>Fondo de Incentivos</b>	<b>211,721.55</b>
<b>Total</b>	<b>217,025.40</b>

Las Deudas sociales y fiscales a corto plazo está conformada de la siguiente forma:

Nombre	Monto
<b>Deudas por beneficios a los empleados c/p</b>	<b>77,555.36</b>
<b>Deudas fiscales c/p</b>	<b>1,334.44</b>
<b>Total</b>	<b>78,889.80</b>

Detalle de cuentas por pagar c/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

NOTA 15		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Endeudamiento Público a corto plazo	2.1.2			

Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a c/p

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.01	Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a c/p			

Préstamos a pagar a corto plazo

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.02	Préstamos a pagar a corto plazo			

Deudas asumidas a corto plazo

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.03	Deudas asumidas a corto plazo			

Endeudamiento de Tesorería a corto plazo

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.04	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo			

Endeudamiento público a valor razonable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.05	Endeudamiento público a valor razonable			

**Revelación:**

No aplica al cierre de este ejercicio

NOTA 16		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en Garantía	2.1.3	4,939.51	3,597.15	37.32

Fondos de terceros en Caja Única		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.01	Fondos de terceros en Caja Única			

Recaudación por cuentas de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.02	Recaudación por cuentas de terceros			

Depósitos en garantía		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.03	Depósitos en garantía	4,939.51	3,597.15	37.32

Otros fondos de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.99	Otros fondos de terceros			
Justificar				

**Revelación:**

Los depósitos de garantía son fondos que se encuentran en poder del CONICIT, en garantía del cumplimiento de obligaciones generadas por contratos o normas legales, cuyos depositantes pertenecen al sector privado costarricense y están compuesto por el siguiente detalle:

Detalle	Documento	Fecha	Monto
- Garantía participación Lic Abr 2011-001 servicios seguridad y vigilancia	48843690	26/08/2011	240,000.00
- Garantía participación Lic Abr 2011-001 serv seguridad y vigilancia	48872067	30/08/2011	225,450.00
- Garantía de cumplimiento compra directa 2013 CD-000001-CONICIT, servicios de médico de empresa.	53807300	21/02/2013	167,290.00
- Dist FLOREX Centroamericana Garantía cumplimiento 2015CD-000009-Conicit por compra papel higiénico, comprob ingreso 14956	26151061	26/05/2015	22,400.00
- TRANSFERENC BANCOBCR Gar part 2015LA/000002/CONICIT	8170937	10/09/2015	135,500.00
- Depósito garantía cumplimiento ROSSMON RM S.A. Contratación Directa 2015CD-000044-CONICIT	61847399	26/11/2015	109,000.00
- Dep garantía Hermes Soluciones adicional garantía cumplimiento 2015CD-000046-CONICIT, comprobante ingreso 14974 (Ver dp61857838)	61878688	30/11/2015	500
- Garantía cumplimiento ALFATEC CR S.A., contratación directa 2016CD-01-CONICIT comprobante ingreso #14981.	19110632	10/03/2016	493,247.30
- BCR/ Garantía cumplimiento Cía. Técnica y Comercial SATEC 2016CD-000016-CONICIT, comprobante ingreso #14987.	9280224	07/07/2016	19,291.98
- Garantía cumplimiento ALFATEC S.A. contratación 2016LA-000001-CONICIT "compra equipo computo". Comprobante ingreso 14990	12285260	22/09/2016	784,000.00
- TDM Ambiental garantía cumplimiento contratación directa 2013CD-000001-CONICIT comprobante ingreso #15000	65231171	15/03/2017	50,582.05
- SOPORTEXPERTO.COM SA, garantía cumplimiento contratación 2016CD-000050-Conicit, dep BCR 65783916 comprobante ingreso 15009	65783916	05/06/2017	43,350.00
- ALFATEC garantía cumplimiento de Licitación Abreviada 2017LA-000002-CONICIT con transf. en BCR CC¢-001-0305777-1	15530265	09/11/2017	619,539.01
- Depósito Doc#61857838 de Hermes Soluciones de Internet: garantía cumplimiento contratac. directa 2015CD-000046-CONICIT.	61857838	27/11/2015	687,000.00
- TDM Ambiental garantía cumplimiento contratación directa 2019CD-01-CONICIT servicio médico de empresa	9320846	20/02/2019	65,709.00
- PROGINNOVA, S.A. Licitación abreviada 2019LA-000002-0019600001 diseño, desarrollo e innovación (RCT)	15160624	27/08/2019	749,999.99
- Jason Murillo López Licitación abreviada 2019LA-000004-0019600001 mantenimiento preventivo y correctivo en el edificio CONICIT	17232439	23/09/2019	440,500.00
- EXTREME TECHNOLOGY CORP ETCSA Licitación abreviada 2019LA-000003-0019600001 compra de equipo de cómputo y periféricos	17480458	16/09/2019	46,896.00
- SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS S T E SA Licitación abreviada 2019LA-000003-0019600001 compra de equipo de cómputo y periféricos	16202205	17/09/2019	3,800.00
- PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS Licitación abreviada 2019LA-000003-0019600001 compra de equipo de cómputo y periféricos		11/10/2019	35,448.66
Total			4,939,503.99

NOTA 17		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	2.1.4			

Provisiones a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.4.01	Provisiones a corto plazo			

Reservas técnicas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.4.02	Reservas técnicas a corto plazo			

Revelación:

NOTA 18		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a corto plazo	2.1.9	13,968.50	50,944.39	-72.58

Ingresos a devengar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.01	Ingresos a devengar corto plazo	13,979.28	50,944.39	-72.56

Instrumentos derivados a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.02	Instrumentos derivados a pagar a corto plazo			

Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.99	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable	-10.78	0.00	0.00

**Revelación:**

Como parte de la depuración de cuentas, al cierre de este ejercicio se tienen cuentas en proceso de depuración, se han ido identificando registros erróneos y por lo tanto se reclasificaron como “sujetas a depuración contable.

2 PASIVO

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 19		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a largo plazo	2.2.1			

Deudas comerciales a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.01	Deudas comerciales a largo plazo			

Deudas sociales y fiscales a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.02	Deudas sociales y fiscales a largo plazo			

Documentos a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.04	Documentos a pagar a largo plazo			

Inversiones Patrimoniales a pagar largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.05	Inversiones Patrimoniales a pagar largo plazo			

Deudas por avales ejecutados a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.06	Deudas por avales ejecutados a largo plazo			

Deudas por anticipos a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.07	Deudas por anticipos a largo plazo			

Otras Deudas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo	Periodo	%

		Actual	Anterior	
2.2.1.99	Otras Deudas a largo plazo			

Revelación:

Detalle de cuentas por pagar l/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

NOTA 20		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Endeudamiento Público a largo plazo	2.2.2			

Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a largo plazo

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.01	Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a largo plazo			

Préstamos a pagar a largo plazo

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.02	Préstamos a pagar a largo plazo			

Deudas asumidas a largo plazo

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.03	Deudas asumidas a largo plazo			

Revelación:



NOTA 21		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en garantía	2.2.3			

Fondos de terceros en Caja Única		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.3.01	Fondos de terceros en Caja Única			

Otros fondos de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.3.99	Otros fondos de terceros			

Revelación:

NOTA 22		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	2.2.4			

Provisiones a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.4.01	Provisiones a largo plazo			

Reservas Técnicas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.4.02	Reservas Técnicas a largo plazo			

Revelación:

NOTA 23		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a largo plazo	2.2.9			

Ingresos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.01	Ingresos a devengar a largo plazo			

Instrumentos derivados a pagar largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.02	Instrumentos derivados a pagar largo plazo			

Pasivos a largo plazo sujetos a Depuración Contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.99	Pasivos a largo plazo sujetos a Depuración Contable			

Revelación:

NOTA 24		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Capital	3.1.1	800.00	11,454,243.56	-99.99

Capital Inicial		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.01	Capital Inicial	78.02	325,948.58	-99.98

Incorporaciones al Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.02	Incorporaciones al Capital	721.98	11,128,294.98	-99.99

**Revelación:**

Se realizó un análisis de la cuenta de Capital Inicial para la cual se encontraron los siguientes

hallazgos:

1. La cuenta “Capital Inicial a valores históricos” por un monto de ₡78,022.11; compuesto por:
  - a.) En abril 2004 la cuenta de donaciones tenía un saldo de ₡16.629.005,01, en el mes de mayo del mismo año, se dona equipo al Laboratorio de Investigaciones Marítimas por ₡18.449.569,70 e ingresó equipo por la suma de ₡1.595.586,80 correspondiente a la compra de una computadora por ₡475.586.80 (factura a nombre del FID Conicit/BCAC # 04-99) y dos computadoras y ocho UPS por ₡120,000.00
  - b.) ₡1.120.000.00 (factura a nombre del Conicit), lo cual generó un saldo en la cuenta contable de ₡-224.977,89.
  - c.) En julio 2004 se incorpora Impresora Láser marca Samsung (factura a nombre FID Conicit/BCAC # 04-99), registrado por la suma de ₡293,000.00 (Placa activo # 2985), al ingresar este activo, el saldo de la cuenta indicado en el ítem anterior fue de ₡68.022.11
  - d.) En setiembre 2006 se incorpora Equipo Acces Point marca LINKSYS, donado por la Fundación Costa Rica para el Desarrollo Sostenible, registrado por la suma de ₡10,000.00 (Placa activo # 3069) según Convenio de Donación de Equipo Informático suscrito entre el Conicit y la Fundación.
  - e.) Los movimientos de julio 2004 y setiembre 2006 nos dan como resultado el saldo que se ha mantenido en la cuenta de capital de ₡78.022.11. Lo cual como se evidencia no corresponde a esa cuenta contable.
2. En la cuenta “Incorporaciones al capital a valores históricos”, los registros que se realizaron corresponden al FID 21-02 Ley 7169, reportadas en los EEFF del FID como

“Aportaciones en efectivo m.n” por ¢11,117,043,501.29 y “Otras aportaciones m.n” por ¢11,251,478.00, para un total de ¢11,128,294,979.29, según consta en comprobante de diario N°04 del 31 de enero del 2018.

Para este caso se valoró la reclasificación a la cuenta de “Transferencias de capital” Sub cuenta “Otras trasferencias de capital”; sin embargo, se requiere que la Contabilidad Nacional nos colabore con la aclaración del mecanismo de registro de los fideicomisos en la contabilidad del Conicit.

De acuerdo a la revisión realizada se concluye que los movimientos de las cuentas antes mencionadas deber ser reclasificadas ya que no corresponden a “Capital Inicial”.

Posterior a esta revisión y las reclasificaciones derivadas de las mismas; se procedió a registrar en la cuenta Incorporaciones al Capital un ajuste por ¢721,977.89 para completar la suma de ¢800,000.00 con la finalidad de reflejar el capital inicial del CONICIT por dicha suma; lo anterior basado en lo indicado en el folleto Prociencia donde se menciona que ese fue el presupuesto con el que se dio inicio a las operaciones de la institución. Dicho ajuste se realizó con las indicaciones de la Contabilidad Nacional en reunión del 10 de julio del 2019.

NOTA 25		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	3.1.2			

Donaciones de Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.2.01	Donaciones de Capital			

Otras Transferencias de Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

3.1.2.99	Otras Transferencias de Capital			
Justificar				

Revelación:

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
<b>TOTAL</b>					

Indique claramente la metodología utilizada para cada importe registrado en la cuenta de Capital, indicando el Capital Inicial, las Transferencias de Capital, con aumentos y disminuciones. La justificación para cada uno de los aportes debe revelar su fundamento jurídico.

Fecha	Tipo de aporte	Fundamento Jurídico

NOTA 26		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reservas	3.1.3	470,951.93	164,771.41	185.82

Revaluación de Bienes		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo	Periodo	%

		Actual	Anterior	
3.1.3.01	Revaluación de Bienes	470,951.93	164,771.41	185.82

Otras Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.3.99	Otras Reservas			
Justificar				

**Revelación:**

En el mes de noviembre 2019 se realiza el avalúo del terreno y del edificio, originando un registro por revaluación del terreno y de parte de edificio (obras complementarias, se adjunta imagen de ambos registros n el módulo de Activos Fijos.

Movimiento

Detalle

**Datos generales**

Estado:

Identificador del documento: 
Identificador de movimiento:

Tipo de movimiento:

Descripción:

Fecha del movimiento: 
Aplicar el movimiento a partir de:

**Información cambiaria**

Moneda: 
Fecha:

Tasa de cambio:

**Monto del movimiento**

Revaluaciones:

Movimiento	Detalle
<b>Datos generales</b>	
Identificador del documento:	Identificador de movimiento: 3074
Tipo de movimiento:	Revaluacion de activos
Descripción:	Se revalua de acuerdo el valor del avaluo recibido en el mes de diciembre 2019
Fecha del movimiento:	Aplicar el movimiento a partir de:
02/12/2019	02/12/2019
<b>Información cambiaria</b>	
Moneda:	Fecha:
Colones	Movimiento
Tasa de cambio:	565.89
<b>Monto del movimiento</b>	
Revaluaciones:	39,798,872.75

NOTA 27		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Variaciones no asignables a reservas	3.1.4			

Diferencias de conversión de moneda extranjera		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.01	Diferencias de conversión de moneda extranjera			

Diferencias de Valor Razonable de activos financieros destinados a la venta		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.02	Diferencias de Valor Razonable de activos financieros destinados a la venta			

Diferencias de Valor Razonable de instrumentos financieros	SALDOS

designados como cobertura		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.03	Diferencias de Valor Razonable de instrumentos financieros designados como cobertura			

Otras variaciones no asignables a reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.99	Otras variaciones no asignables a reservas			
Justificar				

**Revelación:**

No aplica al cierre de este ejercicio

NOTA 28		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados Acumulados	3.1.5	2,452,037.93	-9,133,351.47	-126.85

Resultados Acumulados de ejercicios anteriores		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.01	Resultados Acumulados de ejercicios anteriores	2,332,065.11	-8,970,691.44	-74.00

Resultado del ejercicio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.02	Resultado del ejercicio	119,972.82	-162,660.03	-26.24

**Revelación:**

El ahorro acumulado para el cierre del 31 de diciembre del 2019 corresponde a la suma de ¢119,972,823.72

NOTA 29		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%



Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio Entidades Controladas	3.2.1			
--	-------	--	--	--

Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Entidades del Sector Gobierno General		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.1.01	Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Entidades del Sector Gobierno General			

Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Empresas Públicas e Instituciones Públicas Financieras		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.1.02	Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Empresas Públicas e Instituciones Públicas Financieras			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio

NOTA 30		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses Minoritarios- Evolución	3.2.2			

Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.01	Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas			

Intereses Minoritarios- Evolución por variaciones no asignables a Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.02	Intereses Minoritarios- Evolución por variaciones no asignables a Reservas			

Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.03	Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados			

Intereses Minoritarios- Evolución por Otros Componentes de Patrimonio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.99	Intereses Minoritarios- Evolución por Otros Componentes de Patrimonio			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio

### NOTAS ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

#### 3 INGRESOS

##### 4.1 IMPUESTOS

NOTA 31		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuesto sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	4.1.1			

Revelación:

NOTA 32		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre la propiedad	4.1.2			

Revelación:

NOTA 33		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

Impuestos sobre bienes y servicios	4.1.3			
------------------------------------	-------	--	--	--

Revelación:

NOTA 34		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	4.1.4			

Revelación:

NOTA 35		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros impuestos	4.1.9			
Justificar				

Revelación:

NOTA 36		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Contribuciones a la seguridad social	4.2.1			

Revelación:

NOTA 37		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Contribuciones sociales diversas	4.2.9			

Revelación:

NOTA 38		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo	Periodo Anterior	%

		Actual		
Multas y sanciones administrativas	4.3.1	64.33	23.08	178.73

**Revelación:**

Corresponde a multas por incumplimiento en contrataciones (Proveedores Marcelo Madrigal

Molina y Productive Business Solutions CR)

NOTA 39		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Remates y confiscaciones de origen no tributario	4.3.2			

**Revelación:**

NOTA 40		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Ventas de bienes y servicios	4.4.1	0.00	1.65	-100.00

**Revelación:**

NOTA 41		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Derechos administrativos	4.4.2			

**Revelación:**

NOTA 42		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Comisiones por préstamos	4.4.3			

**Revelación:**

NOTA 43		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por ventas de inversiones	4.4.4			

Revelación:

NOTA 44		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	4.4.5			

Revelación:

NOTA 45		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	4.4.6			

Revelación:

NOTA 46		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	4.5.1	0.01	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 47		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

Alquileres y derechos sobre bienes	4.5.2			
------------------------------------	-------	--	--	--

Revelación:

NOTA 48		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros ingresos a la propiedad	4.5.9			

Revelación:

NOTA 49		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	4.6.1	2,046,243.70	2,009,511.75	1.83

Detalle de cuentas en relación al Ingreso por Transferencias Corrientes con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda (MHC)	2,040,223.13
21101	Banco de Costa Rica (BCR)	6,020.55

Revelación:

Corresponde a las transferencias corrientes recibidas mensualmente para los gastos operativos del CONICIT, Fondo de Incentivos y Fondo Propyme, del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019, compuesta de la siguiente forma:

1. Transferencias Ley 5048 para gastos de operativos del CONICIT por la suma de ₡1,122,934.02 (miles de colones).
2. Transferencias Ley 7169 para Fondo de Incentivos por la suma de ₡754,789.16 (miles de colones).
3. Transferencias Ley 8262 para Fondo Propyme por la suma de ₡104,166.62 (miles de colones).

4. Transferencias Ley 9028 para Fondo Control de Tabaco por la suma de ¢58,333.33 (miles de colones).
5. Comisión del 3% Fondo Propyme, FID BCR por la suma de ¢6,020.55 (miles de colones).

NOTA 50		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	4.6.2			

Detalle de cuentas en relación al Ingreso de Transferencias de Capital con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO

Revelación:

NOTA 51		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	4.9.1	2,766.93	5,155.79	-46.33

Revelación:

Corresponde a las diferencias de tipo de cambio devengados a favor del CONICIT, derivados de la tenencia de activos por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019

NOTA 52		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reversión de consumo de bienes	4.9.2			

Revelación:

NOTA 53		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	4.9.3			

Revelación:

NOTA 54		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Recuperación de provisiones	4.9.4	80,490.99	118,998.74	-32.36

**Revelación:**

Comprende los resultados positivos devengados producto de la reversión o recuperación de cargos por provisiones para arreglo de pago, cuya afectación a resultados tuvo lugar en ejercicios anteriores al vigente, y en la medida en que hayan desaparecido los motivos de la presunta desvalorización o pérdida. Esta cuenta está sujeta a depuración, queda pendiente aplicar la política vigente para las estimaciones, junto con un análisis de antigüedad de saldos.

NOTA 55		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Recuperación de provisiones y reservas técnicas	4.9.5			

Revelación:

NOTA 56		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	4.9.6	89,651.05	12,398.17	623.10

**Revelación:**

Comprende los resultados positivos devengados, derivados por incrementos en el valor de las participaciones en el patrimonio de los Fideicomiso 04-99 Ley 7099 y 25-02 Ley 8262 de enero a diciembre 2019



NOTA 57		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros ingresos y resultados positivos	4.9.9	159.94	0.00	0.00

**Revelación:**

Corresponde a un resultado positivo en la pérdida por robo de una computadora en el mes de febrero 2019, el pago del seguro por parte del INS se recibió en abril 2019, la baja en el auxiliar de activos fijos igual se realiza en el mismo mes de abril.

4 GASTOS

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA 58		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Gastos en Personal	5.1.1	957,234.12	990,904.37	-3.40

**Revelación:**

Corresponde a los gastos incurridos por el CONICIT producto de la retribución por la prestación de servicios por parte del personal permanente y transitorio, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019, se anexa desglose de las cuentas:

Nombre	Monto
Remuneraciones Básicas	394,251.71
Remuneraciones eventuales	9,319.19
Incentivos salariales	344,265.11
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	143,962.21
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	65,435.88
Asistencia social y beneficios al personal	0.00
<b>Total</b>	<b>957,234.12</b>

NOTA 59		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Servicios	5.1.2	139,407.60	135,753.96	2.69

**Revelación:**

Comprenden los gastos devengados por el CONICIT para su funcionamiento, producto de los servicios recibidos de carácter no personal, los destinados al mantenimiento, conservación y reparación menor u ordinaria, preventiva y habitual de bienes de capital, incluyendo los servicios utilizados durante los procesos, por el uso de bienes muebles e inmuebles de terceros u servicios básicos, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019, se anexa desglose de las cuentas:

Nombre	Monto
Alquileres y derechos sobre bienes	144.51
Servicios básicos	16,570.23
Servicios comerciales y financieros	2,521,91
Servicios de gestión y apoyo	84,427,86
Gastos de viaje y transporte	1,330.10
Seguros, reaseguros y otras obligaciones	6,080.44
Capacitación y protocolo	446.11
Mantenimiento y reparaciones	27,886.41
Otros servicios	
<b>Total</b>	<b>139,407.60</b>

NOTA 60		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Materiales y Suministros consumidos	5.1.3	2,391.25	2,286.79	4.57

**Revelación:**

Comprenden los gastos devengados por el CONICIT, producto del consumo de bienes, sean adquiridos, durante el desarrollo normal de sus actividades o en cumplimiento de su cometido estatal por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019, se anexa desglose de las cuentas:

Nombre	Monto
Productos químicos y conexos	737,46
Materiales y productos de uso en la construcc	611,44
Útiles, materiales y suministros diversos	1,042.35
<b>Total</b>	<b>2,391.25</b>

NOTA 61		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Consumo de bienes distintos de inventarios	5.1.4	46,624.77	51,874.19	-10.12

**Revelación:**

Comprenden los gastos devengados por el CONCIT, en concepto de cargos periódicos por depreciaciones de bienes, producto del desgaste o pérdida de valor, estatal por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019

NOTA 62		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	5.1.5	109,609.25	641.12	16,996.53

**Revelación:**

En el mes de noviembre 2019 se realiza el avalúo del terreno y del edificio, originando un registro por deterioro del edificio, se adjunta imagen del registro correspondiente en el módulo de Activos Fijos

Movimiento | Detalle

Datos generales

Estado: Contabilizado

Identificador del documento:  Identificador de movimiento: 3076

Tipo de movimiento: Deterioro

Descripción: Se hace el movimiento deterioro de acuerdo al avaluo del edificio realizado en diciembre 2019

Fecha del movimiento: 02/12/2019 Aplicar el movimiento a partir de: 02/12/2019

Información cambiaria

Moneda: Colones Fecha: Movimiento

Tasa de cambio: 565.89

Monto del movimiento

Deterioros: 109,609,253.43

NOTA 63		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deterioro y pérdidas de inventarios	5.1.6	208.32	0.00	0.00

**Revelación:**

En inventario de suministros realizado se detectó la existencia de artículos en estado de obsolescencia, por lo que se procedió a darles de baja; lo anterior mediante salida de inventario de fecha 17/07/2019 y acta No. 001-2019

### Listado de salida de Inventario


Organización: Nueva bodega PEPS  
Movimiento: SALIDA DE BODEGA      001645      Id, Mov: 853  
Fecha: 17/07/2019  
Descripción: SALIDA DE BODEGA

<u>Artículo</u>	<u>Descripción</u>	<u>Centro</u>	<u>Lote</u>	<u>Ubic.</u>	<u>Solicitado</u>	<u>Entregado</u>	<u>UM</u>	<u>Monto</u>	
20104085009403	Tinta Para Impresora Hp Deskjet 6940		*****	004001-	2.000		Ud	38,473.74	
20104085009404	Tinta Para Impresora Hp Deskjet 6940 Color (97)		*****	004001-	6.000		Ud	129,084.87	
20104090001762	Toner Para Impresora Hp Laser Jet P110		*****	004001-	1.000		Ud	40,760.39	
							<u>Total</u>		<u>208,319.00</u>

Autorizado:   
Jefe de Dpto.

Alistó: 

Entregó: 

Recibió:  - Gestión Ambiental  
Según acta-001-2019.

Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas



CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS

Acta para dar de baja por destrucción de bienes inservibles en el Almacén de Materiales y Suministros

N° 001-2019

CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS, San Isidro de Coronado, a las trece horas del día treinta y uno de mayo de 2019, se procede a dar de baja algunos artículos registrados en el inventario de materiales y suministros del CONICIT; estos artículos se encuentran en estado de obsolescencia y serán dados de baja conforme al Registro y control de inventarios de materiales y suministros que se encuentran ubicados en el Almacén del CONICIT. A la fecha el CONICIT no dispone de un procedimiento que regule la baja de artículos de los inventarios de materiales y suministros.

Los artículos de materiales y suministros inservibles son los siguientes:

Código artículo	Tipo de residuo	Cantidad	OBSERVACIONES
20104090001765	Toner para impresora HP Laser 1215A ( Amarilla)	3	Fecha de vencimiento 16/07/2011, según informe de inventario de suministros oficio RMS-050-2019
20104090001766	Toner para impresora HP Laser 1215M ( Manqueta)	3	Fecha de vencimiento 07/08/2011, según informe de inventario de suministros oficio RMS-050-2019
20104090001766	Toner para impresora HP Laser 1215M ( Manqueta)	1	Fecha de vencimiento 05/09/2011, según informe de inventario de suministros oficio RMS-050-2019
20104090001766	Toner para impresora HP Laser 1215M ( Manqueta)	1	Fecha de vencimiento 21/02/2012, según informe de inventario de suministros oficio RMS-050-2019
20104085009403	tinta para impresora hp deskjet 6940	2	Fecha de vencimiento Junio 2013, según informe de inventario de suministros oficio RMS-050-2019
20104085009404	Tinta para impresora HP deskjet 6940 color (97)	6	Fecha de vencimiento años 2013 y 2014, según informe de inventario de suministros oficio RMS-050-2019
20104090001762	Toner para impresora HP laser jet P110	1	Fecha de vencimiento 16/02/2011, según informe de inventario de suministros oficio RMS-050-2019
Sin código	Toner para impresora HP Laser 1215M ( Manqueta)	1	Fecha de vencimiento 07/08/2011, fuera del inventario dado que pertenece al fideicomiso 21-02
Sin código	Toner para impresora HP laser jet P110	1	Fecha de vencimiento 30/06/2011 fuera del inventario dado que pertenece al fideicomiso 21-02

El CONICIT forja hoy la Costa Rica del futuro

Tel.: (506) 2216-1500 - Fax (506) 2216-1565 - Apdo.: 10318-1000, San José, Costa Rica - email: conicit@conicit.go.cr

Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas



En apego a lo establecido en el artículo 22 del Reglamento supracitado, se determinó que dichos suministros no son aprovechables y no tienen valor comercial, por lo que no son susceptibles de venta o donación, tal y como se indica en el criterio técnico emitido por el funcionario de la Unidad de Tecnologías de Información y Comunicación, señor David Benavides Barrantes, mediante correo electrónico de fecha 29 de mayo del 2019, donde manifiesta que las tintas con el tiempo, al vencerse, provocan lo que llamamos comúnmente grumos y éstos se sedimentan, por lo que al colocarlas en la impresora podrían dañar partes de ésta.

Cabe destacar que una vez dados de baja dichos suministros, se procederá con la disposición final de los mismos, debiendo ser entregados a la Unidad de Cumplimiento Componentes El Orbe S.A., registrado en el Ministerio de Salud con el código DPAH-UASSAH-RUC-003-2015, como parte de su responsabilidad extendida; por lo que se manifiesta expresamente que los desechos especiales generados por la destrucción de los suministros por parte de dicha empresa, serán dispuestos de conformidad con la normativa ambiental, lo establecido en la Ley de Gestión Integral de Residuos y su reglamento, Ley General de Control Interno y su reglamento, así como la demás normativa pertinente que dicten los entes u órganos rectores de la materia, y que causarán el menor impacto posible al medio ambiente de la disposición final.

Por tanto y con fundamento a lo señalado y por su condición de inservibles, se realiza la baja de los suministros indicados propiedad del CONICIT, en presencia de los suscritos: señor William Dalorzo Chinchilla, Coordinador de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios, Natali Aguilar Romero, Encargada de Servicios Generales, Pablo Solís Campos, Coordinador de la Unidad de Finanzas y Rocío Vargas Montenegro, Coordinadora de la Comisión de Gestión Ambiental.

Para constancia se firma en la ciudad de Coronado, a las trece horas cuarenta y cinco minutos del 31 de mayo 2019.

William Dalorzo Chinchilla  
Coordinador URMS

Natali Paola Aguilar Romero  
Encargada Servicios Generales

Pablo Solís Campos  
Coordinador UF

Rocío Vargas Montenegro  
Coordinadora Comisión de Gestión Ambiental

El CONICIT forja hoy la Costa Rica del futuro

Tel.: (506) 2216-1500 - Fax (506) 2216-1565 - Apdo.: 10318-1000, San José, Costa Rica - email: conicit@conicit.go.cr

NOTA 64		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	5.1.7			

Revelación:

NOTA 65		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cargos por provisiones y reservas técnicas	5.1.8	0.00	1,055.26	-100.00

Revelación:

NOTA 66		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses sobre endeudamiento público	5.2.1			

Revelación:

NOTA 67		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros gastos financieros	5.2.9			

Revelación:

NOTA 68		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Costo de ventas de bienes y servicios	5.3.1			

Revelación:

NOTA 69		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por ventas de inversiones	5.3.2			

Revelación:

NOTA 70		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	5.3.3			

Revelación:

NOTA 71		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	5.4.1	678,371.15	899,646.41	-24.60

Detalle de cuentas en relación al Gasto de Transferencias Corrientes con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO

**Revelación:**

Comprende los gastos devengados derivados de transferencias corrientes efectuadas a favor de personas y entes del sector privado, público costarricense, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019, se anexa desglose de las cuentas:

Nombre	Monto
Transferencias corrientes al sector privado interno	281,487,53
Transferencias corrientes al sector público interno	392,501,17
Transferencias corrientes al sector externo	4,382.45
<b>TOTAL</b>	<b>678,371.15</b>



Con respecto a las confirmaciones de saldos en el auxiliar de cuentas recíprocas, específicamente en “**Transferencias corrientes al sector público interno**” no se confirmaron los saldos por transferencias corrientes a universidades y Juntas Directivas; ya que dichas cuentas están sujetas a depuración.

NOTA 72		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	5.4.2	0.00	37,771.90	-100.00

Detalle de cuentas en relación al Gasto de Transferencias de Capital con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE D ELA ENTIDAD	MONTO

**Revelación:**

En esta cuenta se estuvo registrando el aporte patronal transferido a la Asociación Solidarista de Empleados del CONICIT (ASECONI); sin embargo en el mes de noviembre se reclasificó a la cuenta correspondiente, se ahí que al cierre del ejercicio el saldo es cero.

NOTA 73		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	5.9.1	6,160.06	1,586.11	288.38

**Revelación:**

Comprenden los resultados negativos devengados por el CONICIT, derivados de la tenencia de activos y pasivos cuya valuación se modifica en razón de la variación en la tasa de cambio; diferencias cambiarias por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

NOTA 74		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	5.9.2	158,396.79	186,593.11	-15.11

**Revelación:**

Comprende los resultados negativos devengados, derivados por disminuciones en el valor de las participaciones en el patrimonio de los Fideicomiso 04-99 Ley 7099 y 25-02 Ley 8262, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

NOTA 75		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros gastos y resultados negativos	5.9.9	1,000.80	636.00	57.36

**Revelación:**

En el rubro “Reintegros al sector privado” se registra la devolución del Fondo de Incentivos correspondiente a un pago realizado de más a la ex becaria Jennifer Solís Ocampo, caso FI-075B-15 Resolución Administrativa SE-007-2019 por un monto de USD\$1,415.71 tipo de cambio utilizado 601.41.

En el rubro “Multas y sanciones administrativas” se registra la multa cobrada por el Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillado por atraso en el pago de los servicios.

En el rubro “Otros resultados negativos”, se registra un deducible en liquidación de reclamo del seguro de equipo electrónico realizado al INS, de acuerdo al oficio # SE-131-2019 se indica que dicho deducible lo asume la institución.

Nombre	Monto
Reintegros al sector privado	851.43
Multas y sanciones administrativas	2.75
Otros resultados negativos	146.61

<b>TOTAL</b>	<b>1,000.80</b>
--------------	-----------------

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA 76	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros	2,441,723.44	220,712.80	1,006.29

**Revelación:**

Como parte de la operatividad del CONICIT, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019, ingresan transferencias de recursos propios por parte del Gobierno Central por un monto de ¢2,047,560.77 millones, así como ¢394,162.67 millones que pertenecen a dineros recibidos en las cuentas 001-0457693-4 y 305777-1 por conceptos de arreglos de pago y reintegros de proyectos.

NOTA 77	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	1,946,638.60	229,008.22	750.03

**Revelación:**

Como parte de la operatividad del CONICIT, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019, los pagos realizados fueron los siguientes:

Nombre	monto
<b>Beneficios al personal</b>	680,864.30
<b>Serv y Adquisiciones de inventarios</b>	161,697.14
<b>Prestaciones de la seguridad social</b>	242,303.13
<b>Otras transferencias</b>	561,159.20
<b>Otros pagos actividad de operación</b>	300,614.83
<b>Total</b>	<b>1,946,638.60</b>

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA 78	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros			

Revelación:

NOTA 79	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	47,830.10	536.67	8,812.39

**Revelación:**

Corresponde a la compra de Mobiliario y Equipo de oficina en los meses de octubre, noviembre y diciembre 2019

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA 80	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros			

Revelación:

NOTA 81	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos			

Revelación:

NOTA 82	SALDOS		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	1,012,701.66	567,536.91	78.44

**Revelación:**

En la elaboración del Estado de Flujo de Efectivo, en relación a los datos del 2018 se presentaron inconsistencias en los flujos realizados por otros contadores, las cuales fueron comunicadas por la DGCN, ante esto se hizo un ajuste según indicaciones del anterior Coordinador de Finanzas, las cuales no tenían respaldo y no fueron consideradas por la DGCN. Se realizó la consulta a la

Contabilidad Nacional y ellos realizaron una gestión en el Sistema Gestor para que se pudiera cargar la información reportada el 15 de febrero del 2019.

#### NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA 83 RUBRO	SALDOS		%
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
SALDOS DEL PERIODO	2,923,789.86	2,485,663.54	17.63

**Revelación:**

Se realizó un análisis de la cuenta de Capital Inicial para la cual se encontraron los siguientes hallazgos:

1. La cuenta “Capital Inicial a valores históricos” por un monto de ¢78,022.11; compuesto por:
  - a. En abril 2004 la cuenta de donaciones tenía un saldo de ¢16.629.005,01, en el mes de mayo del mismo año, se dona equipo al Laboratorio de Investigaciones Marítimas por ¢18.449.569,70 e ingresó equipo por la suma de ¢1.595.586,80 correspondiente a la compra de una computadora por ¢475.586.80 (factura a nombre del FID Conicit/BCAC # 04-99) y dos computadoras y ocho UPS por ¢120,000.00
  - b. ¢1.120.000.00 (factura a nombre del Conicit), lo cual generó un saldo en la cuenta contable de ¢-224.977,89.
  - c. En julio 2004 se incorpora Impresora Láser marca Samsung (factura a nombre FID Conicit/BCAC # 04-99), registrado por la suma de ¢293,000.00 (Placa activo # 2985), al ingresar este activo, el saldo de la cuenta indicado en el ítem anterior fue de ¢68.022.11
  - d. En setiembre 2006 se incorpora Equipo Acces Point marca LINKSYS, donado por la Fundación Costa Rica para el Desarrollo Sostenible, registrado por la suma de

¢10,000.00 (Placa activo # 3069) según Convenio de Donación de Equipo Informático suscrito entre el Conicit y la Fundación.

- e. Los movimientos de julio 2004 y setiembre 2006 nos dan como resultado el saldo que se ha mantenido en la cuenta de capital de ¢78.022.11. Lo cual como se evidencia no corresponde a esa cuenta contable.
2. En la cuenta “Incorporaciones al capital a valores históricos”, los registros que se realizaron corresponden al FID 21-02 Ley 7169, reportadas en los EEFF del FID como “Aportaciones en efectivo m.n” por ¢11,117,043,501.29 y “Otras aportaciones m.n” por ¢11,251,478.00, para un total de ¢11,128,294,979.29, según consta en comprobante de diario N°04 del 31 de enero del 2018.

Para este caso se valoró la reclasificación a la cuenta de “Transferencias de capital” Sub cuenta “Otras trasferencias de capital”; sin embargo, se requiere que la Contabilidad Nacional nos colabore con la aclaración del mecanismo de registro de los fideicomisos en la contabilidad del Conicit.

De acuerdo a la revisión realizada se concluye que los movimientos de las cuentas antes mencionadas deber ser reclasificadas ya que no corresponden a “Capital Inicial”.

Posterior a esta revisión y las reclasificaciones derivadas de las mismas; se procedió a registrar en la cuenta Incorporaciones al Capital un ajuste por ¢721,977.89 para completar la suma de ¢800,000.00 con la finalidad de reflejar el capital inicial del CONICIT por dicha suma; lo anterior basado en lo indicado en el folleto Prociencia donde se menciona que ese fue el presupuesto con el que se dio inicio a las operaciones de la institución. Dicho ajuste se realizó con las indicaciones de la Contabilidad Nacional en reunión del 10 de julio del 2019.

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento
30-06-2019	-325,870.56	3.1.1.01	Reclasifica para depuración cuenta capital inicial
30-06-2019	-11,127,573.00	3.1.1.02	Reclasifica para depuración cuenta capital inicial
30-06-2019	10,016,026.98	3.1.5.01	Reclasifica Resultados Acumulados periodos anteriores
30-06-2019	1,436,879.52	3.1.5.02	Reclasifica Resultados Acumulados periodos anteriores
15-07-2019	-74.92	3.1.5.01	Ajuste precios en servicios de limpieza periodo 2018
30-11-2019	4,060,087.19	3.1.5.01	Reclasifica Resultados Acumulados periodos anteriores
31-12-2019	16,645,042.91	3.1.5.01	Reclasifica Resultados Acumulados periodos anteriores
31-12-2019	119,972,823.78	3.1.5.02	Ahorro del periodo

NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD

A efectos de cumplir con la integración del presupuesto y contabilidad, deberá formularse y exponerse una conciliación entre los resultados contable y presupuestario.

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	72		Compromisos no devengados al cierre	RLAFRPP	
Norma / Política			Concepto	Referencia	
6	75		Conciliación	RLAFRPP NICSP N° 24, Párrafo 52	DGCN

NOTA 84	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO	938,344,856.89		
	SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD			

**Revelación:**

En cumplimiento con la NICSP 24 se procede a revelar lo siguiente, con respecto al presupuesto del CONICIT:

1- Base del presupuesto: Base de efectivo

2- Año periodo: 2019



3- Clasificadores que utilizamos para la elaboración: Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador de Ingresos, Clasificador Económico del Gasto, Clasificador por fuente de financiamiento.

4- Adjunto los reportes que se han generado en relación a las Transferencias realizadas en los respectivos trimestres del año 2019 con el detalle de las Instituciones.



Anexo N° 5. Detalle de Transferencias

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA I TRIMESTRE

CUADRO N° 7  
DETALLE DE TRANSFERENCIAS REALIZADAS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO, 2019

SUB PARTIDA PRESUPUESTARIA	BENEFICIARIO	MONTO GIRADO	FINALIDAD
6.01.02 Transferencias Corrientes A Organos Desconcentrados	Comisión Nacional De Emergencias	2.524.956.18	Tributo a la CNE, en cumplimiento al Artículo 46 de la Ley 8488.
<b>Total partida Transferencias Corrientes A Organos Desconcentrados:</b>		<b>2,524,956.18</b>	
6.07.01 Transf. Ctes. A Organismos Internac	Ministerio Hacienda	4.200.000.00	Cuota de Organismos Internacionales 2019
<b>Total partida Transf. Ctes. A Organismos Internac:</b>		<b>4,200,000.00</b>	
6.03.01 Prestaciones Legales	Alejandra Arley Álvarez	155.895.80	Prestaciones Legales por finalización de contrato laboral
6.03.01 Prestaciones Legales	César Méndez Zelaya	114.000.00	
<b>Total partida Prestaciones Legales:</b>		<b>269,895.80</b>	
6.01.03 Transf. Corrientes A Inst. Descent.	Universidad De Costa Rica (ucr)	8.475.000.00	Proyectos de Investigación Científica y Tecnológica
6.01.03 Transf. Corrientes A Inst. Descent.	Universidad De Costa Rica (ucr)	21.500.000.00	
6.01.03 Transf. Corrientes A Inst. Descent.	Universidad Nacional (una)	12.171.911.00	
6.01.03 Transf. Corrientes A Inst. Descent.	Universidad Nacional (una)	1.00	
6.01.03 Transf. Corrientes A Inst. Descent.	Universidad Nacional (una)	3.940.000.00	
6.01.03 Transf. Corrientes A Inst. Descent.	Universidad De Costa Rica (ucr)	4.366.000.00	
6.01.03 Transf. Corrientes A Inst. Descent.	Universidad De Costa Rica (ucr)	3.006.000.00	
6.01.03 Transf. Corrientes A Inst. Descent.	Universidad De Costa Rica (ucr)	22.462.086.00	
6.01.03 Transf. Corrientes A Inst. Descent.	Universidad Nacional (una)	1.375.000.00	
6.01.03 Transf. Corrientes A Inst. Descent.	Universidad Nacional (una)	570.000.00	
6.01.03 Transf. Corrientes A Inst. Descent.	Universidad De Costa Rica (ucr)	3.294.700.00	
6.01.03 Transf. Corrientes A Inst. Descent.	Universidad De Costa Rica (ucr)	17.267.873.00	
6.01.03 Transf. Corrientes A Inst. Descent.	Universidad De Costa Rica (ucr)	750.000.00	
6.01.03 Transf. Corrientes A Inst. Descent.	Universidad Nacional (una)	2.000.000.00	
6.01.03 Transf. Corrientes A Inst. Descent.	Universidad Nacional (una)	500.000.00	
<b>Total partida Transf. Corrientes A Inst. Descent.:</b>		<b>101,678,571.00</b>	





INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA I TRIMESTRE

SUB PARTIDA PRESUPUESTARIA	BENEFICIARIO	MONTO GIRADO	FINALIDAD
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Hilarv Ureña Saborio	6.309.645,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Andrea Sofia Ramirez Mata	5.955.252,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Taylor Mclellan Clarke	2.192.000,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Randall Rodrigo Jiménez Quirós	8.151.508,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Didier Daniel Ramirez Morales	894.490,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	José Fabio Hernández Ramírez	6.766.878,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Rolando Alberto Sánchez Gutiérrez	897.321,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Ana Marcela Benavides Chaves	83.810,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Gloriana Maria Lano Clachar	17.848.462,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	David Alberto Gutiérrez Albenda	286.030,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Karla Jimena Grant Aloizar	1.808.053,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Karla Jimena Grant Aloizar	3.592.880,00	Realizar estudios de posgrado y pasantías de investigación
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Jorge Arturo Osejo Rodríguez	3.640.906,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	José Antonio Guzmán Álvarez	1.331.997,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Maria Gabriela Sequeira Alfaro	4.279.734,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Elena Rodríguez Sánchez	6.272.325,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Victor Hugo Montalvo Guadamuz	32.160,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Carolina Maria Saenz Bolaños	1.014.116,75	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Brenda Rodríguez Artavia	894.490,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Marcela Quirós Lébiz	4.374.489,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Ana Judith Cruz Esnozco	3.403.260,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Marcela Eloisa Vargas Monje	11.341.263,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Andrés Ulloa Carmiol	309.375,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Andrés Ulloa Carmiol	1.430.632,00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Mariela Méndez Morales	6.429.006,00	
<b>Total partida Becas A Terceras Personas:</b>		<b>99,540,082.75</b>	
6.04.02 Transferencias Corrientes A Fundaciones	Fundación Centro De Alta Tecnología (funcenat)	21.080.000,00	Proyectos de Investigación Científica y Tecnológica
<b>Total partida Transferencias Corrientes A Fundaciones:</b>		<b>21,080,000.00</b>	
6.06.02 Reintegros O Devoluciones	Jennifer Solís Ocampo	851,427.80	Devolución de reintegro efectuado de más
<b>Total partida Reintegros O Devoluciones:</b>		<b>851,427.80</b>	
<b>Total Transferencias Corrientes</b>		<b>225,944,833.53</b>	



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA II TRIMESTRE

Anexo N° 4. Detalle de Transferencias

SUB PARTIDA PRESUPUESTARIA	BENEFICIARIO	MONTO GIRADO	FINALIDAD
6.01.08 Fondos en Fideicomiso para gasto corriente	Fideicomiso 25-02 Fondo Propyme	62,499,960.00	Traslado de recursos provenientes del MCITT para el Fideicomiso 25-02 Fondo Propyme.
<b>Total partida Fondos en Fideicomiso para gasto corriente:</b>		<b>62,499,960.00</b>	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Maria Juliana Vargas Arce	3,427,965.00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	David Anthony Romero Zambrano	7,170,190.00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Emilia Alfaro Viquez	3,900,000.00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Mariel Alem Fonseca	5,463,287.00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Luis Daniel López Rodríguez	10,533,204.88	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Victor David Arias Hidalgo	9,882,353.00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Luis Roberto Viquez Rodríguez	5,116,376.00	Realizar estudios de posgrado.
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Alexander Garcia Sanabria	555,228.56	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Juan Pablo Soto Carita	2,247,156.00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Leonardo Andrés Araya Martínez	1,006,849.00	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Esteban Alonso Montero Sánchez	399,399.00	
<b>Total partida Becas A Terceras Personas:</b>		<b>50,613,607.24</b>	
6.02.99 Otras transferencias a personas	Okay Industries Costa Rica S.R.L.	1,811,550.00	Premio a la Excelencia Empresarial 2018 de la Cámara de Industrias de Costa Rica, en la Categoría de Innovación y Tecnología.
<b>Total partida Otras transferencias a personas:</b>		<b>1,811,550.00</b>	
6.03.01 Prestaciones Legales	Johanna González Zúñiga	44,000.13	Se cancelan el monto correspondiente a vacaciones de funcionarios que ya no laboran más en la institución.
6.03.01 Prestaciones Legales	Pedro Bastos Castro	219,159.66	
<b>Total partida Prestaciones Legales:</b>		<b>263,219.79</b>	
6.04.02 Transferencias Corrientes A Fundaciones	Fundación Centro De Alta Tecnología (funcenat)	12,662,191.00	Desarrollo de Proyecto de Investigación Científica y Tecnológica.
<b>Total partida Transferencias Corrientes A Fundaciones:</b>		<b>12,662,191.00</b>	
6.07.01 Transferencias corrientes a organismos internacionales	Asociación INTERCIENCIA	182,445.00	Cuota anual correspondiente a la membresía del periodo 2019.
<b>Total partida Transferencias corrientes a organismos internacionales:</b>		<b>182,445.00</b>	
<b>Total Transferencias Corrientes</b>		<b>126,032,373.03</b>	



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA III TRIMESTRE

Anexo N° 4. Detalle de Transferencias realizadas

SUB PARTIDA PRESUPUESTARIA	BENEFICIARIO	MONTO GIRADO	FINALIDAD
6.01.03 Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas no empresariales	Junta de Educación Escuela Federal	724,500.00	Desarrollo de Vocaciones Científicas y Organización de eventos Científicos
	Junta de Educación Escuela José Joaquín Ferrer	200,000.00	
	Junta Adm. del CTI Industrial de San Pedro de León Cortés	744,000.00	
	Instituto Tecnológico de Costa Rica	21,372,628.00	
	Escuela Especial Amanda Ayvar de San Rafael	2,132,000.00	
	Junta de Educación Escuela José Joaquín Ferrer	1,680,000.00	
	Junta de Educación Distrito Escolar Moravia	230,000.00	
	Junta de Educación Escuela Chacó	1,888,400.00	
	Institución Educativa	26,007,528.00	
	<b>Total partida Transferencias Corrientes A Instituciones Descentralizadas no empresariales:</b>		
6.01.08 Fondos en Fideicomiso para gasto corriente	Fideicomiso 25-02 Fondo Propyme	31,240,900.00	Traslado de recursos provenientes del MICTT para el Fideicomiso 25-02 Fondo Propyme
<b>Total partida Fondos en Fideicomiso para gasto corriente:</b>		<b>31,240,900.00</b>	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Marta Solano Mora	6,288,311.24	Realizar estudios de posgrado
	Carolina Sainza Bolaños	7,022,812.25	
	Francisca Cortes Gamero	4,281,450.00	
	Patricia Bolaños Murillo	4,239,181.00	
<b>Total partida Becas A Terceras Personas:</b>		<b>21,752,554.49</b>	
6.03.99 Otras prestaciones	Funcionarios	1,885,520.07	Pago subsidio por incapacidades
<b>Total partida Otras prestaciones:</b>		<b>1,885,520.07</b>	
6.04.02 Transferencias Corrientes A Fundaciones	Fundación para el Centro Nacional de la Ciencia y Tecnología (CINTEC)	2,465,004.00	Desarrollo de Proyecto de Investigación Científica y Tecnológica. Desarrollo de Vocaciones científicas y Organización de eventos científicos
	Fundación Centro De Alta Tecnología (funcenat)	41,245,188.43	
<b>Total partida Transferencias Corrientes A Fundaciones:</b>		<b>43,710,192.43</b>	
<b>Total Transferencias Corrientes:</b>		<b>127,240,900.00</b>	



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA IV TRIMESTRE

Anexo N° 4. Detalle de Transferencias realizadas

SUB PARTIDA PRESUPUESTARIA	BENEFICIARIO	MONTO GIRADO	FINALIDAD
6.01.03 Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas no empresariales	Instituto Tecnológico de Costa Rica	4,372,240.00	Desarrollo de Vocaciones Científicas y Organización de eventos científicos con recursos del Fondo de Incentivos, Ley 7169.
	Junta Administrativa del Colegio Técnico Profesional de Puriscal	1,945,000.00	
	Junta Administrativa Telesecundaria Santa Teresa de Cobano	1,505,000.00	
	Universidad Nacional	14,865,000.00	
	<b>Total partida Transferencias Corrientes a instituciones Descentralizadas no empresariales:</b>		
6.01.08 Fondos en Fideicomiso para gasto corriente	Fideicomiso 25-02 Fondo Propyme	10,416,666.66	Traslado de recursos provenientes del MICTT para el Fideicomiso 25-02 Fondo Propyme, Ley 5262.
<b>Total partida Fondos en Fideicomiso para gasto corriente:</b>		<b>10,416,666.66</b>	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Emilia Afaro Viquez	3,300,000.00	Realizar estudios de posgrado con recursos del Fondo de Incentivos, Ley 7169.
	Dwayne Matts Pinnock	5,826,700.00	
	Rafael Calvo Sordas	2,365,250.00	
	Christopher Music Gamboa	3,008,101.00	
	José Pablo Alpizar Guerrero	3,270,120.00	
<b>Total partida Becas A Terceras Personas:</b>		<b>20,735,421.00</b>	
6.02.99 Otras transferencias a personas	Michelle Soto Méndez	1,737,930.00	Premio de Periodismo en Ciencia, Tecnología e Innovación, edición 2017-2018
<b>Total partida Otras transferencias a personas:</b>		<b>1,737,930.00</b>	
6.03.99 Otras prestaciones	Funcionarios	4,228,055.40	Pago subsidio por incapacidad.
<b>Total partida Otras prestaciones:</b>		<b>4,228,055.40</b>	
6.04.01 Transferencias corrientes a asociaciones	Asociación Cámara de Industrias de Costa Rica	3,232,721.00	Premio a la Excelencia Empresarial 2018
<b>Total partida Transferencias corrientes a asociaciones:</b>		<b>3,232,721.00</b>	
6.04.02 Transferencias Corrientes a Fundaciones	Fundación Centro De Alta Tecnología (funcenat)	13,737,475.00	Desarrollo de Proyecto de Investigación Científica y Tecnológica con recursos del Fondo de Incentivos, Ley 7169.
<b>Total partida Transferencias Corrientes A Fundaciones:</b>		<b>13,737,475.00</b>	
6.05.01 Transferencias Corrientes a empresas privadas	Viral Meda S.A.	585,450.00	Premio Expo PYME 2019
<b>Total partida Transferencias Corrientes a empresas privadas:</b>		<b>585,450.00</b>	
<b>Total Transferencias Corrientes:</b>		<b>77,200,500.00</b>	

Aún no se tiene claro los lineamientos para elaborar este Estado; sin embargo, se presenta con la información que se logró recopilar del presupuesto

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación

Se adjunta la conciliación contabilidad vs presupuesto:

Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas					
Conciliación de los Ingresos Contabilidad - Presupuesto					
Periodo contable 2019					
Cuenta	Contabilidad	Cuenta	Presupuesto	Diferencia	Justificación
4-3-1-99 Otras multas	64,330.08			64,330.08	Corresponde a multas por incumplimiento en contrataciones (Proveedores Marcelo Madrigal Molina y Productive Business
4-5-1-99-03 Intereses por depósitos	9.70	1.32.303.01 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos	9.70	0.00	
4-6-1-01-01 Transferencias Corrientes del Gobierno Central	2,040,223,138.18	1.4.1.1.00/01/02-03 Gobierno Central (Ley 5048-7169-8262)	2,040,223,144.84	-6.66	
4-6-1-01-06-03 Transferencias Corrientes de Inst. Públicas Financieras (Comisión 3% Propyme)	6,020,559.66	1.4.1.6.00 De Instituciones Públicas Financieras ( 3% Propyme)	7,337,619.78	-1,317,060.12	El registro en contabilidad se da por el registro de la CxC del 3% Propyme (registro base devengo) y el registro en presupuesto es al recibir el pago de esta CxC correspondiente al período anterior (registro base caja)
				0.00	Monto se refleja en el Presupuesto de 2020
4-9-1-01-01 Diferencias de Cambio Positivas por Activos Financieros	2,766,931.90			2,766,931.90	No tiene afectación en Presupuesto.
4-9-4-02-08 Recuperación de Provisiones para Fideicomisos	80,490,992.14	1.3.9.1.00 Reintegros en Efectivo	110,742,016.91	-30,251,024.77	
4-9-6-01-04-03-2 Resultados Positivos de Inversiones Patrimoniales en Fideicomisos (25-02 ) Ley 8262	82,894,087.98			82,894,087.98	No tiene afectación en Presupuesto.
4-9-6-01-04-03-3 Resultados Positivos de Inversiones Patrimoniales en Fideicomisos (04-99 ) Ley 7099	6,756,957.10			6,756,957.10	No tiene afectación en Presupuesto.
4-9-9-99-99 Otros Resultados Positivos	159,937.02			159,937.02	No tiene afectación en Presupuesto.
		1.39.2.00 Ejecución de contratos de seguros	439,834.80	-439,834.80	No tiene afectación en Contabilidad
		3.3.1.0.00 Superavit Libre	81,354,035.67	-81,354,035.67	No tiene afectación en Contabilidad
		3.3.2.0.00 Superavit Especifico	412,081,974.60	-412,081,974.60	No tiene afectación en Contabilidad



## NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA 85	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SALDO DE DEUDA PUBLICA			

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento

**Revelación:**

No aplica

### NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCESIONADOS

Norma / Política			Concepto	Referencia	
6	101			Norma	Política
6	101		ESEB	NICSP N° 17, Párrafos 88 a 91 y 94.  NICSP N° 31, Párrafos 117 a 119 y 123	DGCN
6	101	1	Exposición saldo nulo		DGCN

NOTA 86	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO	0.00	0.00	0.00
	ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	1,677,207.04	1,474,779.08	13.73

**Revelación:**

Se detallan los bienes no concesionados que se posee el CONICIT, destinados para su operación por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019:

Tierras y terrenos	431,353.05
Edificios	1,100,193.22
Maquinaria y equipos para la producción	11,622.54
Equipos de transporte, tracción y elevación	6,001.59
Equipos de comunicación	9,937.92
Equipos y mobiliario de oficina	36,395.62
Equipos para computación	45,923.11
Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	94.27
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	656.42
Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	1,015.62
Semovientes	0
Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	1,900.93
Software y programas	31,729.40
Otros bienes intangibles	383.15
<b>Total</b>	<b>1,677,207.04</b>

## NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS

La información financiera por segmentos en Costa Rica se presentará con la clasificación de funciones establecida en el Clasificador Funcional del Gasto para el Sector Público Costarricense.

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	85		Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	85	1	Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		DGCN

**Revelación:**

No aplica



## NOTAS PARTICULARES

Para efectos de revelación, la entidad utilizara este espacio para referirse a señalar políticas particulares, transacciones y otros eventos que considere necesario para el complemento de la información contable al cierre del periodo al 31 de diciembre 2019.

Nosotros, Giselle Tamayo Castillo cédula de identidad No. 1-0567-0719, Arturo Vicente León cédula de identidad No. 1-0488-0821 y Cristina Sánchez Anchía cédula de identidad No. 1-0726-0278, en condición de encargados y custodios de la información contable de esta institución, damos fe de que la preparación y presentación de los estados financieros se realizó bajo los lineamientos, políticas y reglamentos establecidos por el ente regulador.

GISELLE TAMAYO  
CASTILLO  
(FIRMA)

Digitally signed by  
GISELLE TAMAYO  
CASTILLO (FIRMA)  
Date: 2020.02.14  
16:27:51 -06'00'

GUILLERMO  
ARTURO  
VICENTE LEON  
(FIRMA)

Firmado digitalmente por  
GUILLERMO ARTURO  
VICENTE LEON (FIRMA)  
Fecha: 2020.02.14  
14:36:13 -06'00'

CRISTINA  
SANCHEZ  
ANCHIA (FIRMA)

Firmado digitalmente  
por CRISTINA SANCHEZ  
ANCHIA (FIRMA)  
Fecha: 2020.02.14  
12:45:26 -06'00'

---

Giselle Tamayo Castillo

Arturo Vicente León

Cristina Sánchez Anchía

Representante Legal

Jerarca Institucional

Contador (a)

Sello:

