

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

COMUNICADO DE ACUERDO

AC-035-20
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 15:10:13 -06'00'

COPIA : Lcda. Seidy Zúñiga Obando, Unidad de Finanzas

ASUNTO : **LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AÑO 2019, LEY 8262 FONDO
PROPyme, FIDEICOMISO CONICIT/BCR 25-02**

ACTA ORDINARIA 04-2020, CAPITULO III, ARTICULO 4, FECHA 11/02/2020

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

ACUERDO 4

Dar por conocido y aprobar el "Informe de Liquidación Presupuestaria Año 2019, correspondiente a la Ley 8262, Fondo Propyme, Fideicomiso Conicit/BCR 25-02", 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-035-20



CONICIT

**CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS**

**Informe de Liquidación Presupuestaria
Año 2019**

Ley 8262, Fondo PROPYME 25-02

SEIDY DIANA
ZUÑIGA OBANDO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
SEIDY DIANA ZUÑIGA
OBANDO (FIRMA)
Fecha: 2020.02.13 14:23:30
-06'00'

Elaborado por:
Licda. Seidy Zúñiga Obando
Presupuesto, Unidad de Finanzas

MARIA
GABRIELA DIAZ
DIAZ (FIRMA)

Firmado digitalmente
por MARIA GABRIELA
DIAZ DIAZ (FIRMA)
Fecha: 2020.02.14
09:09:41 -06'00'

Revisado por:
Licda. Gabriela Díaz Díaz, MBA
Directora de Soporte Administrativo

Febrero, 2020



INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA Ley 8262, Fondo PROPYME 25-02

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	5
3. MONTO DEL SUPERAVIT LIBRE MENOS SUPERAVIT ESPECIFICO	6
4. DETALLE DEL CALCULO DE LOS COMPONENTES DEL SUPERAVIT ESPECIFICO.....	6
5. RESULTADO DE LAS REALIZACIONES DE LOS OBJETIVOS Y METAS ESTABLECIDOS POR PROGRAMA.....	7
B. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA:	7
1. COMENTARIOS GENERALES DE LA LIQUIDACION DE INGRESOS Y GASTOS, DESVIACIONES DE LOS OBJETIVOS Y METAS	7
2. CONGRUENCIA DEL RESULTADO DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO CON LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE, 2019.....	9
3. ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	11
4. ORIGEN Y APLICACIÓN DE TRANSFERENCIAS PROVENIENTES DE PRESUPUESTO NACIONAL.....	11



INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA **Ley 8262, Fondo PROPYME 25-02**

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 Fideicomiso 25-02, Fondo PROPYME del Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas, 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



INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA Ley 8262, Fondo PROPYME 25-02

- Estados Financieros emitidos por el Banco de Costa Rica, fiduciario del fondo, al 31 de diciembre del 2019.

A. RESULTADOS DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA

1. RESUMEN A NIVEL INSTITUCIONAL DE LOS INGRESOS Y GASTOS

- RESUMEN INGRESOS RECIBIDOS**

	INGRESO PRESUPUESTAD	INGRESOS REALES	SALDOS POR INGRESAR	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS CORRIENTES	125,000,000.00	104,166,635.97	20,833,364.03	83.33%
Ingresos no Tributarios	-	9.33	- 9.33	0.00%
Transferencias corrientes	125,000,000.00	104,166,626.64	20,833,373.36	83.33%
FINANCIAMIENTO	360,236,707.12	360,236,707.12	-	100.00%
Recursos de vigencias anteriores	360,236,707.12	360,236,707.12	-	100.00%
TOTALES	485,236,707.12	464,403,343.09	20,833,364.03	95.71%

- GASTOS EJECUTADOS EN EL PERIODO**

OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO	GASTOS REALES	DISPONIBLE	EJECUCIÓN
Servicios	4,902,262.18	4,902,261.90	0.28	100.00%
Transferencias corrientes	480,334,444.94	175,391,280.73	304,943,164.21	36.51%
TOTALES	485,236,707.12	180,293,542.63	304,943,164.49	37.16%

- SUPERAVIT O DEFICIT DEL PERIODO**

LIQUIDACION PRESUPUESTARIA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

Ingresos presupuestados	485,236,707.12	
Ingresos reales	464,403,343.09	
Déficit de ingresos		- 20,833,364.03

PRESUPUESTO DE EGRESOS

Egresos presupuestados	485,236,707.12	
Egresos reales (-)	180,293,542.63	
Superávit de egresos		304,943,164.49

SUPERÁVIT DEL PERÍODO 284,109,800.46

DETALLE DEL SUPERAVIT REAL

Ingresos del período	464,403,343.09	
Egresos del período	180,293,542.63	
Superávit del período		284,109,800.46
Superávit acumulado 2018, Ley 8262	207,137.57	207,137.57

SUPERÁVIT REAL 284,316,938.03

2. CONFORMACION DEL SUPERÁVIT ESPECIFICO

Mediante la Ley N° 8262 Ley de fortalecimiento de las pequeñas y medianas empresas y sus reformas, publicada en el Diario Oficial la Gaceta Número 94 el 17 de mayo de 2002, artículo 13, se crea el Programa de Apoyo a la Pequeña y



CONICIT

INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA Ley 8262, Fondo PROPYME 25-02

Mediana Empresa (PROPYME), cuyos recursos para su operación serán obtenidos por medio del Presupuesto Nacional de la República.

DETALLE DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO AÑO 2019	
SUPERÁVIT ESPECÍFICO	284,316,938.03
Superávit del periodo, Ley 8262	284,109,800.46
Superávit acumulado 2018, Ley 8262	207,137.57

El superávit específico está conformado por los recursos obtenidos por medio de la Transferencia de Gobierno.

3. MONTO DEL SUPERAVIT LIBRE MENOS SUPERAVIT ESPECIFICO

Al 31 de diciembre y por la naturaleza de los ingresos percibidos no se cuenta con superávit libre.

4. DETALLE DEL CALCULO DE LOS COMPONENTES DEL SUPERAVIT ESPECIFICO



CONICIT

INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA Ley 8262, Fondo PROPYME 25-02

DETALLE DEL SUPERÁVIT DE EGRESOS	
Superávit libre -	
Fondos Ley 8262, año 2018	-
Superávit específico 284,316,938.03	
Superávit del periodo, Ley 8262	284,109,800.46
Superávit acumulado 2018, Ley 8262, reintegros	207,137.57
SUPERÁVIT REAL 284,316,938.03	

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

Los indicadores establecidos en este fideicomiso no son afectados por la liquidación de ingresos y gastos.

Comentarios generales sobre la ejecución de ingresos

Ingresos no tributarios



INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA **Ley 8262, Fondo PROPYME 25-02**

Los ingresos reales por ¢9.33 provienen de los intereses en cuentas corrientes. En el período 2019, no se presupuestan reintegros en efectivo como en otros períodos. Lo anterior se debe a que en el año 2018 no se colocaron nuevos financiamientos por lo tanto no se pueden proyectar incumplimiento de contratos que generen reintegros por las ayudas no utilizadas.

Transferencias Corrientes

Se registran ingresos reales por la suma de ¢104.166.626,64 provenientes del CONICIT quien recibe del MICITT las transferencias corrientes aprobadas según lo indicado en la Ley de Presupuestos Públicos, para el Fondo PROPYME y, posteriormente se trasladaron a las cuentas del Fideicomiso 25-02 del Fondo PROPYME.

Recursos de Vigencias Anteriores

Se registran ingresos por ¢360.236.707,12 correspondiente al superávit específico del Fideicomiso 25-02 Fondo Propyme Ley 8262 producto de la liquidación presupuestaria del año 2018 de los fondos provenientes del CONICIT.

Comentarios generales sobre la ejecución de egresos

Servicios

La ejecución ascendió a ¢4.902.261,90 que representa el 100% de ejecución de los recursos presupuestados. Este monto corresponde al cobro mensual por la administración del Fideicomiso.

Transferencias corrientes

La ejecución ascendió a ¢175.391.280,73 que representa el 37% respecto al monto total presupuestado por ¢480.334.444,94.



CONICIT

INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA Ley 8262, Fondo PROPYME 25-02

Esta ejecución se debe principalmente a que se ejecutó el 48.92% de los recursos presupuestados en Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas considerando la aplicación del Artículo N° 15 de la Ley 8262 Ley del Fortalecimiento de las Pequeñas y Medianas Empresas, así como el 36.11% a Transferencias corrientes a empresas privadas para cubrir los compromisos adquiridos en períodos anteriores y financiar nuevas solicitudes de financiamiento.

Conciliación Ejecución presupuestaria y Caja Única

Por otra parte, se hizo una conciliación con lo que reporta el Sistema Administrativo Financiero Wizdom contra los saldos de Bancos lo cual genera una diferencia de ¢207.137,37, cifra que se muestra en el cuadro N° 6. No obstante, esa diferencia corresponde al cobro de ¢207.137,84 correspondiente a la diferencia de honorarios y el ISR del período 2016 al 2018 que el BCR pagó de más y que ajustó en las comisiones de enero a marzo 2019, según correo del BCR del 18/06/19.

Banco	Cuenta bancaria	Saldo colones al 30/06/2019
BCR Fideicomiso CONICIT 25-02	001-0476332-7	0.14
Caja Única Fid. 25-02 CONICIT-BCAC	73999999999940192	284,316,937.89
Total cuentas bancarias		284,316,938.03

PRESUPUESTO	Saldo colones al 30/06/2019
Ingresos reales	464,403,343.09
Egresos reales	180,293,542.63
Diferencia del período	284,109,800.46

Diferencia Bancos - Presupuesto	207,137.57
--	-------------------

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



INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA Ley 8262, Fondo PROPYME 25-02



BANCO DE COSTA RICA FIDEICOMISO 25 CONICIT 25-02 LEY ° 8262 CONGRUENCIA PRESUPUESTO II SEMESTRE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CODIGO	PARTIDA DE GASTOS	PRESUPUESTO	EJECUTADO			CONTABILIDAD	DIFERENCIA	OBSERVACIONES
		APROBADO	I SEM	II SEM	EJECUTADO	SALDO		
1	Servicios	4 902 262.18						
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros	4 902 262.18	1 917 942.65	2 685 120.43	4 902 261.90	4 902 261.90	-	
6	Tranferencias Corrientes	480 334 444.94						
6.05.01	Transferencias corrientes a empresas privadas	465 334 444.94	64 201 711.51	103 851 949.44	168 053 660.95	168 053 660.95	-	
6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas	15 000 000.00	7 337 619.78		7 337 619.78	6 015 559.66	1 322 060.12	Dicha diferencia corresponde al gasto por 5 353 534.94 que se registró en el periodo 2018, y al gasto por 4031474.82 del periodo 2019 que aún no se ha ejecutado.
TOTAL DE EGRESOS		485 236 707.12	73 457 273.94		180 293 542.63	178 971 482.51		

WALTER JESUS ROJAS ROQUE
(FIRMA)

Firmado digitalmente por WALTER JESUS ROJAS ROQUE (FIRMA)
Fecha: 2020.01.15 16:49:00 -06'00'

OLMAN ABARCA ARIAS
(FIRMA)

Firmado digitalmente por OLMAN ABARCA ARIAS (FIRMA)
Fecha: 2020.01.16 10:05:59 -06'00'



INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA **Ley 8262, Fondo PROPYME 25-02**

3. ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Ver adjunto “Estados Financieros Fideicomiso 25-02 CONICIT, Ley 8262”

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

No aplica. Los ingresos por Transferencias Corrientes provienen del CONICIT quien recibe del MICITT las transferencias corrientes aprobadas según lo indicado en la Ley de Presupuestos Públicos, para el Fondo PROPYME y, posteriormente se trasladan a las cuentas del Fideicomiso 25-02 del Fondo PROPYME.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA II SEMESTRE 2019

TABLA DE EQUIVALENCIA

CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	MONTO ACUMULADO	PROGRAMA 1 Promoción de la Ciencia, Tecnología e Innovación	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
1 GASTOS CORRIENTES	180,293,542.63	180,293,542.63					
1.1 GASTOS DE CONSUMO	4,902,261.90	4,902,261.90					
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	4,902,261.90	4,902,261.90	1.1.2		1 SERVICIOS	4,902,261.90	4,902,261.90
			1.1.2		1.03 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	4,902,261.90	4,902,261.90
			1.1.2	1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	4,902,261.90	4,902,261.90
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	175,391,280.73	175,391,280.73	1.3		6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	175,391,280.73	175,391,280.73
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	7,337,619.78	7,337,619.78	1.3.1		6.01 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	7,337,619.78	7,337,619.78
			1.3.1	6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	7,337,619.78	7,337,619.78
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	168,053,660.95	168,053,660.95	1.3.2		6.02 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	-	-
			1.3.2	6.02.01	Becas a funcionarios	-	-
			1.3.2		6.05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	168,053,660.95	168,053,660.95
			1.3.2	6.05.01	Transferencias corrientes a empresas privadas	168,053,660.95	168,053,660.95
PRESUPUESTO TOTAL	180,293,542.63	180,293,542.63			PRESUPUESTO TOTAL	180,293,542.63	180,293,542.63

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA II SEMESTRE 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
1 GASTOS CORRIENTES	180,293,542.63	180,293,542.63
1.1 GASTOS DE CONSUMO	4,902,261.90	4,902,261.90
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	4,902,261.90	4,902,261.90
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	175,391,280.73	175,391,280.73
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	7,337,619.78	7,337,619.78
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	168,053,660.95	168,053,660.95
PRESUPUESTO TOTAL	180,293,542.63	180,293,542.63

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

COMUNICADO DE ACUERDO

AC-015-20
Enero 30, 2020

PARA : Ing. Hazel Monge Alvarado, Profesional de Planificación

DE : MPA. Arturo Vicente León, Secretario Ejecutivo

GUILLERMO
ARTURO VICENTE
LEON (FIRMA)

Firmado digitalmente por
GUILLERMO ARTURO VICENTE
LEON (FIRMA)
Fecha: 2020.01.31 11:48:31
-06'00'

COPIA :

ASUNTO : **INFORME ANUAL DE RESULTADOS FÍSICOS Y FINANCIEROS 2019,
FIDEICOMISO 25-02, FONDO PROPYME, LEY 8262**

ACTA ORDINARIA 02-2020, CAPITULO XI, ARTICULO 15, FECHA 28/01/2020

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

ACUERDO 14

- a) Dar por conocido el Informe Anual de Resultados Físicos y Financieros 2019, Fideicomiso 25-02, Fondo Propyme, Ley 8262, 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-015-2020

CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS



CONICIT

Informe Anual de Resultados Físicos y Financieros 2019
FIDEICOMISO 25-02

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 14:51:32 -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 15:05:14 -06'00'

Enero, 2020

ÍNDICE

Contenido

0. INTRODUCCIÓN	3
1. ANÁLISIS INSTITUCIONAL.....	3
2. GESTIÓN FINANCIERA	4
2.1. Ejecución del presupuesto 2019 a nivel institucional.	4
2.2. Ejecución del presupuesto 2019 por programa 01. Promoción de la Ciencia, Tecnología e Innovación.	5
3. ANÁLISIS PROGRAMÁTICO	8
3.1. Programas con producción cuantificable	8
3.2. Programa Nº1 Promoción de Ciencia, Tecnología e Innovación	8
4. ANEXOS	11

0. 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*¹.

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 febrero del 2019 se remitió vía correo electrónico el oficio SE-330-2019 a la STAP con el presupuesto 2019 de la ley 8262, ajustado al 2018 según oficio 17651 (DFOE-PG-0657) de la Contraloría General de la República. Dentro de los documentos adjuntos se incluyó el Plan Operativo 2019 ajustado, siendo esta la última versión de POI 2019- FODEICOMISO 25-02 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, 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.

1. 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 de la de "promover el desarrollo de las ciencias de la tecnología, para fines pacíficos, por medio de la investigación sistematizada o del acto creador²". 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.

En la Gaceta del 02 de mayo de 2002 se publica la Ley 8262 que corresponde a la ley de fortalecimiento de las pequeñas y medianas empresas y sus reformas, que en su artículo 15 crea el fondo Propyme como un instrumento para fomentar la innovación y el desarrollo tecnológico nacional.

¹ Ministerio de Hacienda. Secretaria Técnica de la Autoridad Presupuestaria: "Instrumento para las Instituciones. Informe de Seguimiento Semestral. Ejercicio Económico 2019". Pag.1.

² Artículo N°2 de la Ley de Creación N°5048

2. GESTIÓN FINANCIERA³

2.1. Ejecución del presupuesto 2019 a nivel institucional.

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
1-Servicios	4,90	4,90	100,0
6-Transferencias Corrientes	480,33	175,39	36,5
SUB TOTAL	485,24	180,29	37,2
TOTAL GENERAL	485,24	180,29	37,2

1/ Corresponde tanto a financiamiento externo como interno

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

Comentarios.

- a) 1-Servicios: Corresponde al cobro mensual por la administración del Fideicomiso.
- b) 6- Transferencias corrientes: Únicamente se ejecutó la suma de ₡7.337.619,78 los cuales corresponden a la aplicación del Artículo N° 15 de la Ley 8262 Ley del Fortalecimiento de las Pequeñas y Medianas Empresas. Estos recursos se transfirieron al presupuesto del CONICIT para ser ejecutados en actividades relacionadas a lo indicado en dicha Ley. El presupuesto destinado para transferencias corrientes a empresas privadas tuvo una ejecución del 36% para cubrir compromisos adquiridos en períodos anteriores, el resto no se logró colocar en nuevos financiamientos, ni se formalizaron las ayudas en estado de reserva.

³ Este apartado lo desarrolla la Unidad de Finanzas de la Dirección de Soporte Administrativo.

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

Cuadro 3

Institución CONICIT 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 suficientes para alcanzar un nivel de cumplimiento alto.	Acciones Correctivas para mejorar el resultado de ejecución	Plazo de implementación	Responsable directo de ejecutar las acciones ¹
1-Servicios	41,7	100	1, 2 y 8			31/12/2019	Sr. Arturo Vicente, Secretario Ejecutivo; Sra. Gabriela Díaz, Directora de Soporte Administrativo.
6-Transferencias Corrientes	16,7	36,5	10	1. No se ejecutaron en su totalidad los proyectos en compromiso presupuestario previstos con el Fondo Propyme. 2. Poca presentación de solicitudes según las convocatorias de los diferentes programas de financiamiento con recursos del Fondo Propyme. 3. Tardía formalización de las ayudas en estado de reserva por parte del MICITT o el CONICIT.	La Comisión de Presupuesto en conjunto con las Unidades procedió a analizar las razones por las cuales no se lograron ejecutar los recursos, con el objetivo de evitar esta situación en el presupuesto del año 2020.	31/12/2019	Sr. Arturo Vicente, Secretario Ejecutivo; Sra. Gabriela Díaz, Directora de Soporte Administrativo; Sr. Jorge Muñoz, Coordinador de Gestión del Financiamiento

^{1/} 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.

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
CONICIT	15,00	7,34	49%	Traslado de recursos por la aplicación del Artículo N° 15 de la Ley 8262.
Shirley Francisca Muñoz Sibaja	465,33	5,09	36%	Desarrollo Combinación de tipos de proyectos FP-0008-16
Cosechas de Latinoamérica		17,40		Desarrollo Proyecto Tecnológico FP-0004-18
Laboratorio Central Juan Bautista Ortiz E Hijos LTDA Sucesores		15,15		Desarrollo Combinación de tipos de proyectos FP-0007-16
Language Express S.A.		13,38		Desarrollo Proyecto Tecnológico FP-0023-18
NW Ideas Limitada		8,05		Desarrollo Proyecto Tecnológico FP-0002-18
Planes de Lealtad SA		13,77		Desarrollo Proyecto Tecnológico FP-0007-18
Neotecnologías		3,89		Desarrollo de Proyecto de Potencial Humano FP-0006-18
Análisis MBC S.A		3,89		Desarrollo de Proyecto de Potencial Humano FP-0009-18
Train In Formación Virtul SA		3,89		Desarrollo de Proyecto de Potencial Humano FP-0010-18
Tecnova Soluciones SA		2,84		Desarrollo de Proyecto de Potencial Humano FP-0012-18
Akurey SA (antes Intelligent Sense SA)		3,89		Desarrollo de Proyecto de Potencial Humano FP-0014-18
ROSSMON RM SA		3,89		Desarrollo de Proyecto de Potencial Humano FP-0017-18
NW Consulting Services SRL		3,89		Desarrollo de Proyecto de Potencial Humano FP-0023-18
Caramba Films SA		3,89		Desarrollo de Proyecto de Potencial Humano FP-0020-18
Soluciones en Tecnologías de Información Gráfica SA		3,89		Desarrollo de Proyecto de Potencial Humano FP-0021-18
TI Alka Smart S.A.		1,18		Desarrollo de Proyecto de Potencial Humano FP-0022-18
Hulihealth Costa Rica SRL		6,28		Desarrollo Proyecto Tecnológico FP-0011-18
Quality Developments Consulting S.A.		3,89		Desarrollo de Proyecto de Potencial Humano FP-0018-18

Grupo Corporativo del Sol S.A.		22,10		Desarrollo Proyecto Tecnológico FP-0024-18
Vital Artesanal Ltda.		10,96		Desarrollo Proyecto Tecnológico FP-0013-18
Quality Xp Development Software Engineering Service S.A.		3,89		Desarrollo de Proyecto de Potencial Humano FP-0015-18
Centro Clínico Orozco S.A.		13,00		Desarrollo Proyecto Tecnológico FP-0016-18
TOTAL		480,33	175,39	37%

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

Nombre del máximo jerarca:	Dra. Giselle Tamayo Castillo
Firma del máximo jerarca:	GISELLE TAMAYO CASTILLO (FIRMA) Digitally signed by GISELLE TAMAYO CASTILLO (FIRMA) Date: 2020.01.28 16:50:46 -06'00'

3. ANÁLISIS PROGRAMÁTICO

3.1. 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%

3.2. 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	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: 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.
 - Tarea continua: Enfatizar en el menor “Nivel de innovación exigido”, nivel de firma y no nacional, funcionarios del Conicit, representantes en COREDES , 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
Días hábiles promedio de duración del trámite de evaluación de solicitudes.	60,0	38,8	154,6%	-	125,0	104,0	83,2%
Porcentaje de satisfacción de los usuarios en seguimiento.	82,0%	78,0%	95,1%	-			

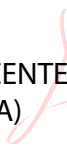
Fuente: Unidades de la Dirección de Promoción de la Ciencia, Tecnología e Innovación

a) 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.

b) 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 tanto los usuarios de los servicios del Conicit, como para la satisfacción del usuario en seguimiento. Durante el 2019 dicha encuesta se realizó en los meses de noviembre a diciembre del 2019, en la satisfacción de los usuarios de los servicios del Conicit, 95,1% el dato obtenido es positivo, debido a que representa mayor satisfacción de los usuarios en los servicios y seguimiento de la Institución.

Datos del Director (a) del Programa:	
Nombre:	MAP. Arturo Vicente León
Dirección de correo electrónico:	avicente@conicit.go.cr
Número telefónico:	2216-1500
Firma:	<p> GUILLERMO ARTURO VICENTE LEON (FIRMA) </p>  <p> Firmado digitalmente por GUILLERMO ARTURO VICENTE LEON (FIRMA) Fecha: 2020.01.28 15:06:01 -06'00' </p>

4. 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.

5. ANEXOS



Estados Financieros al 31 Diciembre

2019

FIDEICOMISO 25 - CONICIT 25-02 LEY 8262

WALTER
JESUS
ROJAS
ROQUE
(FIRMA)
Firmado digitalmente por
WALTER JESUS
ROJAS ROQUE
(FIRMA)
Fecha: 2020.01.09
16:24:20 -06'00'
Contador Fideicomisos
CPI N°34941

OLMAN
ABARCA ARIAS
(FIRMA)
Firmado digitalmente por
OLMAN ABARCA ARIAS
(FIRMA)
Fecha: 2020.01.09 17:06:52
-06'00'

Supervisor Fideicomisos

SILVIA ELENA
GOMEZ
CORTES
(FIRMA)
Firmado digitalmente por
SILVIA ELENA
GOMEZ CORTES
(FIRMA)
Fecha: 2020.01.13
17:16:39 -06'00'
Oficial Fideicomisos

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
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
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
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	-16,518,590.65	284,318,183.03
ACTIVO NO CORRIENTE		
(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
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	-15,657,622.34	51,867,613.75
TOTAL ACTIVOS	-32,176,212.99	336,185,796.78
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Comisiones por administracion 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
TOTAL PASIVO CORRIENTE	-16,085,135.75	71,479,738.38
TOTAL PASIVO	-16,085,135.75	71,479,738.38
PATRIMONIO		
PATRIMONIO		
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
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-2,777,926,979.34
RESULTADO DEL PERIODO	-16,091,077.24	-179,041,434.56
TOTAL PATRIMONIO	-16,091,077.24	264,706,058.40
TOTAL PATRIMONIO	-16,091,077.24	264,706,058.40
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	-32,176,212.99	336,185,796.78

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

WALTER ROJAS ROQUE
CONTADOR
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

OLMAN ABARCA ARIAS
SUPERVISOR DE FIDEICOMISOS
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

SILVIA GOMEZ CORTES
OFICIAL DE FIDEICOMISOS
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

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

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE DICIEMBRE DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES

	SALDO ANTERIOR	MES ACTUAL	ACUMULADO
INGRESOS FINANCIEROS			
Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país m.n.	9.81	0.00	9.81
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	9.81	0.00	9.81
GASTOS FINANCIEROS			
Gastos por estimación de deterioro e incobrabilidad de cuentas por cobrar arreglos de pago m.n.	925,316.71	0.00	925,316.71
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	925,316.71	0.00	925,316.71
UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO FINANCIERA	-925,306.90	0.00	-925,306.90
INGRESOS OPERATIVOS			
Ingresos operativos varios m.n.	0.00	0.21	0.21
Ingresos por arreglos de pago m.n.	925,316.71	0.00	925,316.71
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	925,316.71	0.21	925,316.92
GASTOS OPERATIVOS			
6.05.01 Transferencias corrientes a empresas privadas m.n.	152,401,980.52	15,651,680.43	168,053,660.95
Comisiones por administración de fideicomisos m.n.	4,468,806.79	433,455.11	4,902,261.90
Otros gastos operativos varios m.n.	0.90	0.00	0.90
Transferencias 3% subsidios PROPYME m.n.	6,015,559.66	0.00	6,015,559.66
Depreciación de equipo de comunicación m.n.	36,582.25	3,395.36	39,977.61
Depreciación de equipos y mobiliario m.n.	27,437.01	2,546.55	29,983.56
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	162,950,367.13	16,091,077.45	179,041,444.58
UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO OPERATIVA	-162,025,050.42	-16,091,077.24	-178,116,127.66
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	-162,950,357.32	-16,091,077.24	-179,041,434.56

WALTER ROJAS ROQUE
CONTADOR
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

OLMAN ABARCA ARIAS
SUPERVISOR DE FIDEICOMISOS
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

SILVIA GOMEZ CORTES
OFICIAL DE FIDEICOMISOS
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS



FIDEICOMISO 25- CONICIT 25-02 LEY 8262
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
DOCE MESES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>DESCRIPCION</u>	<u>PATRIMONIO FIDEICOMETIDO</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS</u>	<u>RESULTADO DEL PERIODO</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO FIDEICOMETIDO</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018	3 117 507 845.66	(2 699 213 227.49)	(78 713 751.85)	339 580 866.32
TRASPASO A RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS		(78 713 751.85)	78 713 751.85	
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL			104 166 626.64	
RESULTADO DEL PERIODO			<u>(179 041 434.56)</u>	<u>(179 041 434.56)</u>
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019	<u>3 117 507 845.66</u>	<u>(2 777 926 979.34)</u>	<u>(74 874 807.92)</u>	<u>264 706 058.40</u>



FIDEICOMISO 25-Conicit 25-02 LEY 8262
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DOCE MESES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

UTILIDAD DEL PERIODO	₡ (179 041 435)
VARIACIONES DE ACTIVIDADES QUE NO REQUIEREN EL USO DE EFECTIVO	
Gasto por depreciación mobiliario y equipo	₡ 69 961
TOTAL PARTIDAS QUE NO REQUIEREN USO DE EFECTIVO	₡ 69 961
VARIACIÓN EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Otras cuentas por cobrar	₡ 207 138
Cuentas por cobrar por arreglos de pago m.n	₡ 925 317
Estimación para incobrables	₡ (925 317)
Comisiones por administración de fideicomisos m.n.	₡ (1)
Impuestos retenidos por pagar 2% Ley 7092 m.n.	₡ 1
Cuenta por pagar fideicomitente m.n.	₡ (1 322 059)
TOTAL VARIACIÓN EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	₡ (1 114 921)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Otras aportaciones	₡ 104 166 626
TOTAL VARIACIÓN EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	₡ 104 166 626
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL PERIODO	₡ (75 919 768)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	₡ 360 236 707
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	₡ 284 316 938

BANCO DE COSTA RICA
FIDEICOMISO CONICIT / B.C.A.C. 25-02
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
martes, 31 de diciembre de 2019

Nota 1. Constitución y principales políticas contables

Constitución

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).

El propósito inmediato del Fideicomiso es financiar las acciones y actividades dirigidas a promover y mejorar la capacidad de gestión y competitividad de las Pequeñas y Medianas Empresas o agrupaciones de PYMES costarricenses, mediante al desarrollo tecnológico como instrumento para contribuir al desarrollo económico y social en las diversas regiones del país.

Principales políticas contables

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

a- Unidad monetaria y regulaciones cambiarias

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

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

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

b- Efectivos y equivalentes de efectivo

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

c- Inversiones en valores

Títulos valores mantenidos hasta el vencimiento:

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

d- Intereses acumulados por cobrar

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

e- Reconocimiento de ingresos y gastos

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

f- Entidad económica

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

g- Periodo económico

El período fiscal del Fideicomiso comprende el período del 01 de octubre al 30 de setiembre del año siguiente, sin embargo, para efectos de elaboración de los estados financieros el período económico se inicia el primero de enero y finaliza el 31 de diciembre del mismo año.

h- Impuesto sobre la renta

El impuesto sobre la renta se calcula sobre la utilidad imponible, que se determina con base en la utilidad contable más los ajustes correspondientes a las partidas de gastos no deducibles e ingresos no gravables, y los créditos fiscales existentes de acuerdo con las regulaciones tributarias vigentes.

j- Comisiones

Las comisiones del fiduciario por manejo y administración del Fideicomiso se registran en el estado de resultados de acuerdo con el principio de devengado.

k- Aporte de recursos

Es política registrar los recursos por aportaciones al patrimonio separados de las aportaciones para el pago de la comisión del fiduciario, el registro es sobre la base acumulativa.

l- Hechos relevantes

Con la finalidad de conservar siempre un servicio competitivo y con altos estándares de calidad, en el mes de abril 2016 el fiduciario procede a realizar la migración de la información contable a una nueva plataforma tecnológica, dicha plataforma se orienta a maximizar la seguridad de la información, acortar tiempos de respuesta y brindar reportes más detallados. Producto de la mejora, el catálogo de cuentas contables ha sido modificado conforme lo dispuesto por la SUGEF, por lo que a fin de facilitar la transición se muestra el nombre de las cuentas actuales y entre paréntesis el nombre de la cuenta anterior.

Nota 2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Cuenta Corriente BCR número 001-0476332-7	0.14
Caja Única #7399999999940192	284 316 937.89
Sub total disponibilidades m.n.	¢ 284 316 938.03
Depósitos a la vista en bancos comerciales del Estado (Depósitos a la vista (Bancrédito))	-
Sub total depósitos a la vista	¢ 0.00
Total efectivo y depósitos equivalentes de efectivo	¢ 284 316 938.03

Dada a Ley Fusión por absorción del Banco Crédito Agrícola de Cartago y el Banco de Costa Rica decreto número 9605, se procede con la apertura de la cuenta en el Banco de Costa Rica.

Nota 3. Inversiones en valores

Al 31 de diciembre no se registran inversiones en valores.

Nota 4. Cuentas por cobrar por arreglos de pago

El 20 de octubre 2016 se recibe de parte del CONICIT cinco oficios de arreglos de pago con la directriz de ser contabilizados mediante Normas NICSP, dado que se carece de una política de estimación de cuentas por cobrar el día 21 de octubre mediante oficio **D.F. 611-2016** el fiduciario somete a consideración del CONICIT el tratamiento contable. El 03 de noviembre mediante correo electrónico el CONICIT informa que esta de acuerdo con la forma del registro inicial, las amortizaciones y el saldo que va quedando como incobrable. En virtud de lo anterior se procede a partir del mes de octubre registrar los arreglos de pago en cuentas por cobrar estimadas al 100%.

El 22 de enero del 2019 se recibe por parte del Conicit, el oficio con el contrato de arreglo de pago número AL-208-2018 y el contrato código FP-0017-16, que estable el reintegro del monto de € 925,316.71 por parte de la señora Liliana Quesada Saravia, por el plazo de 12 meses en tramos de €77 109.73 mensuales , a partir del 19 de enero del 2019 .

	Saldo anterior	Mes	Saldo
Cuentas por cobrar arreglos de pago	5 400 280.51	0.00	5 400 280.51
Estimación cuentas por cobrar	(5 400 280.51)	0.00	-5 400 280.51

Detalle:

Tecnológica Nova SA	3 933 145.28
Lilliana Quesada Saravia	925 316.71
Plast Mold por Iny CBM SA	541 818.52
	5 400 280.51

Se anexa reporte **BAF2118B**

Nota 5. El rubro de activos fijos está compuesto por:

Los activos fijos se compone de la siguiente manera

		Concentración
Costo del equipo de comunicación (<i>Equipo de comunicación</i>)	399 995.00	6.91%
Depreciación acum. del costo de equipos de comunicación (<i>Dep. acum. equipo comunicación</i>)	-268 342.79	
Costo del equipo de comunicación neto	131 652.21	
Costo de equipos y mobiliario (<i>Equipo y mobiliario de oficina</i>)	300 000.00	5.18%
Depreciación acum. Del costo de equipos y mobiliario (<i>Dep. acum. equipo de oficina</i>)	-201 177.42	
Costo del equipo y mobiliario de oficina neto	98 822.58	
Costo de equipos de computación (<i>Equipo y programas de cómputo</i>)	5 090 375.21	87.91%
Depreciación acum. Del costo de equipos de computación (<i>Dep. acum. equipo computo</i>)	-5 090 375.21	
Costo del equipo y programas de Computo neto	0.00	
Sub total activo fijo	230 474.79	
Total activo fijo	5 790 370.21	
Depreciación activo fijo	-5 559 895.42	
Activo fijo neto	230 474.79	100.00%

Nota 6. Comisiones por administración de fideicomisos (*Comisiones por pagar*)

La comisión por administración del Fideicomiso, se calcula conforme lo estipulado en la primer adenda al Contrato de Fideicomiso, donde se acuerdan los honorarios por un monto fijo de €383.588,59.

Nota 7. Compromiso de ayudas otorgadas m.n.

Registro del traslado de los auxiliares contables de la cuenta de orden a la cuenta por cobrar, por instrucción del fideicomitente en Oficio #SA-446-2017 del 24-11-2017.

Nota 8. Cuenta por pagar fideicomitente (*Cuentas por pagar*)

Corresponde a una cuenta por pagar al Conicit correspondiente al 3% sobre los montos otorgados a PYMES en subsidios la cual presenta un saldo de € 6 015 559,66.

El 16 de agosto del 2019 se recibe el oficio REF: FI-172-2019 con la solicitud para el registro de la cuenta por pagar que corresponde al 3% del fondo PROPYME por un monto de € 3 308 358.15, el periodo comprende del 27 de febrero al 30 de julio de 2019

Periodo del 01 de junio de 2018 al 26 de febrero 2019

Nombre de la empresa	Monto total aprobado	3% del aprobado
FP-0002-18 NW Ideas Ltda	11 149 500.00	334 485.00
FP-0004-18 Cosechas de Latinoamérica SA	19 893 481.33	596 804.44
FP-0008-16 Shirley Francisca Muñoz Sibaja	10 093 180.00	302 795.40
FP-0007-16 Laboratorios Central Juan Bautista Ortiz e Hijos	25 000 000.00	750 000.00
	66 136 161.33	1 984 084.84

Periodo del 27 de febrero 2019 al 30 de septiembre de 2019

	Monto total aprobado	3% del aprobado
FP-0017-18 Rossmon RM SA	3 885 205.01	116 556.15
FP-0012-18 Tecnova Soluciones S.A.	3 885 205.01	116 556.15
FP-0015-18 Quality XP Development Software Engineering Service S	3 885 205.01	116 556.15
FP-0009-18 Análisis MBC S.A.	3 885 205.01	116 556.15
FP-0014-18 Akurey S.A.	3 885 205.01	116 556.15
FP-0006-18 Neotecnologías S.A.	3 885 205.01	116 556.15
FP-0010-18 Train In Formación Virtual S.A.	3 885 205.01	116 556.15
FP-0011-18 Hulihealth Costa Rica SRL	16 831 716.00	504 951.48
FP-0020-18 Caramba Films SA	3 885 205.00	116 556.15
FP-0021-18 Soluciones en Tecnologías de Información Geográfica SA	3 885 205.00	116 556.15
FP-0022-18 TI Alka Smart SA	3 885 205.00	116 556.15
FP-0023-18 NW Consulting Services SRL	3 885 205.01	116 556.15
FP-0007-18 Planes de Lealtad del Este S.A.	13 773 650.00	413 209.50
FP-0018-18 Quality Developments Consulting S.A.	3 885 205.01	116 556.15
FP-0013-18 Vital Artesanal Ltda	10 955 305.00	328 659.15
FP-0024-18 Grupo Corporativo del Sol S.A	22 095 474.00	662 864.22
FP-016-18 del Centro Clínico Orozco	24 103 889.00	723 116.67
	134 382 494.09	4 031 474.82
TOTAL	200 518 655.42	6 015 559.66

Se anexa reporte **BAF2118B**

Nota 9. Compromisos Ayudas No Reembolsables por Pagar m.n.

Registro del traslado de los auxiliares contables de la cuenta de orden a la cuenta por pagar, por instrucción del fideicomitente en Oficio #SA-446-2017 del 24-11-2017.

La cuenta por pagar de Compromisos ayudas no reembolsables cuenta con un saldo lal mes de noviembre de **¢ 51 637 138.06**

Nombre de beneficiarios	Saldo
FP-0006-18 Neotecnologías SA	0.01
FP-0007-18 Planes de Lealtad del Este SA	2 039 200.00
FP-0009-18 Análisis MBC SA	0.01
FP-0010-18 Train-IN Formación Virtual SA	0.01
FP-0011-18 Hulihealth Costa Rica SRL	10 549 144.00
FP-0012-18 Tecnova Soluciones SA	1 045 174.52
FP-0014-18 Akurey SA	0.01
FP-0015-18 Quality XP Developmente Software Engineering Service S	-
FP-0017-18 Rossmon RM SA	0.01
FP-0020-18 Caramba Films SA	-
FP-0021-18 Soluciones en Tecnologías de Información Geográfica SA	-
FP-0022-18 TI Alka SA	2 707 627.00
FP-0023-18 NW Consulting Service SRL	0.01
FP-002-18 Nw Ideas Limitada	-
FP-0004-18 Cosechas de Latinoamérica SA	-
FP-0007-16 Laboratorios Central Juan Bta Ortiz e Hijos Ltda	9 850 000.00
FP-0008-16 Shirley Francisca Muñoz Sibaja	4 999 862.38
FP-0010-13 Coprolac SA	3 058 192.00
FP-0023-16 Language Express SA	
FP-0027-12 Arzala del Sol SA	1 632 430.00
FP-0027-14 Alternativas Energicas SA	322 500.00
FP-004-13 PCI Rojas y Madrigal SA	2 329 120.00
FP-0018-18 Quality Developments Consulting SA	-
FP-0024-18 Grupo Corporativo del Sol SA	2 000 000.00
FP-016-18 Centro Clinico Orozco	11 103 889.00

TOTAL	51 637 138.96
--------------	----------------------

Se anexa reporte **BAF2118B**

Mediante el oficio SA-278-2019, emitido por la Unidad de Gestión del financiamiento del Conicit, donde solicita caducar el saldo de la ayuda del fondo Propyme FP-0023-16 a nombre de Languaje Express SA por un monto de ¢604 495.34

Nota 10. Aportaciones del fideicomitente

El patrimonio fideicometido está integrado por los aportes en efectivo realizados por el Fideicomitente. En el mes de diciembre 16 se recibe aporte de recursos por **¢200.000.000,00** y en agosto 17 **¢62.500.000,00**. Para el mes de junio del 2019 se reciben dos transacciones por los montos de **¢ 52 083 300.00** y **¢ 10 416 660.00**, para el mes de julio se recibe una transferencia de **¢ 10 416 666 .66** por parte del MICIT. En el mes de agosto se recibe la transferencia de **¢ 10 416 666.66**. En el mes de setiembre se recibe un depósito por **¢ 10 416 666.66**. En octubre se recibe un monto de **¢ 10 416 666.66** en la caja única lo que a la fecha acumula un saldo de **¢3 221 674 472.30**

Nota 11. Resultados acumulados de ejercicios anteriores (Aumento o disminución patrimonial)

En esta cuenta se registran las pérdidas acumuladas generadas en ejercicios anteriores por: **(¢2,777,926,979.34)**

Nota 12. Resultado del periodo (Aumento (Disminución) patrimonial periodo actual)

Representa el resultado neto generado en el período actual determinado como la diferencia entre los ingresos y los gastos, tal como surge del Estado de Resultados. El resultado acumulado totaliza: **¢ (179 041 434.56)**

Nota 13. Ingresos

Se detallan seguidamente:

Ingresos operativos	Saldo anterior	Mes	Acumulado	Concentración
Productos por depósitos a la vista en entidades financieras	9.81	0	9.81	0.00%
Ingresos por arreglos de pago	925 316.71	-	925 316.71	100.00%
Ingresos operativos varios	-	2.00	2.00	0.00%
Total ingresos operativos	¢925 326.52	¢2.00	¢925 328.52	100.00%
Total ingresos	¢925 326.52	¢2.00	¢925 328.52	100.00%

Los ingresos por productos por depósitos a la vista en entidades financieras corresponden a los intereses ganados que se generan en la cuenta corriente durante el mes.

Los ingresos por arreglos de pago corresponden al registro de la cuenta de la señora Lilliana Quesada mediante el oficio AL-208-2018, emitido del día 22 de enero del 2019

Nota 14. Gastos

Los gastos correspondientes al periodo 2019 se presentan de la siguiente manera:

Gastos financieros	Saldo anterior	Mes	Acumulado	Concentración
Gastos por estimación de deterioro e incobrabilidad de cuentas por cobrar arreglos de pago m.n.	925 316.71	-	925 316.71	0.51%
Total Gastos Financieros	925 316.71	-	925 316.71	0.51%
Gastos Operativos	Saldo anterior	Mes	Acumulado	Concentración
Comisiones por administración de fideicomisos m.n.	4 468 806.79	433 455.11	4 902 261.90	2.72%
Dep. de equipos y mobiliario (Depreciación equipo y mob oficina)	27 437.01	2 546.55	29 983.56	0.02%
Dep. de equipos de comunicación (Depreciación equipo comunicación)	36 582.25	3 395.36	39 977.61	0.02%
Transferencias 3% subsidios PROPYME m.n	6 015 559.66	-	6 015 559.66	3.34%
6.05.02 Transferencias corrientes de empresas privadas	152 401 981.52	15 651 680.43	168 053 661.95	93.38%
Otros gastos operativos varios	0.90	-	0.90	0.00%
Total gastos Operativos	162 950 367.23	16 091 077.45	179 041 445.58	99.49%
Total gastos	¢163 875 683.94	16 091 077.45	¢179 966 762.29	100.00%

Los gastos financieros corresponden al gastos por estimación por la cuenta por cobra del arreglo de pago de la señora Lilliana Quesada

El gasto de las transferencias corrientes de empresas privadas asciende a un monto de **¢168 053 660.95**, monto total de los desembolsos realizados durante los meses de enero a octubre 2019

Nombre de beneficiario	Orden de desembolso	Monto
FP-0008-16 Shirley Francisca Muñoz Sibaja	599	5 093 317.62
FP-0004-18 Cosechas de Latinoamérica	600	5 726 315.88
FP-0007-16 Laboratorio Central Juan Bautista Ortiz e Hijos	601	15 150 000.00
FP-0023-16 Language Express SA	602	7 310 624.40
FP-0002-18 NW Ideas Ltda	603	6 549 600.00
FP-0007-18 Planes de lealtad SA	604	13 773 650.00
FP-0006-18 Neotecnologias	605	1 177 578.23
FP-0009-18 Analisis MBC SA	606	1 177 578.23
FP-0010-18 Train In Formación Virtual SA	607	1 177 578.23
FP-0012-18 Tecnova Soluciones SA	608	1 177 578.23
FP-0014-18 Akurey SA	609	1 177 578.23
FP-0017-18 Rossmon RM SA	610	1 177 578.23
FP-0023-18 NW Consulting Service SRL	611	1 177 578.23
FP-0020-18 Caramba Films SA	614	1 177 578.00
FP-0021-18 Soluciones en tecnologias de Información Gráfica SA	615	1 177 578.00
FP-0022-18 TI Alka Smart SA	616	1 177 578.00
FP-0011-18 Hullhealth Costa Ricab	617	6 282 572.00
FP-0018-18 Quality Developments	618	1 177 578.23
FP-0024-18 Grupo Corporativo del Sol SA	619	22 095 474.00
FP-0013-18 Vital Arteanal LTDA	620	10 955 305.00
FP-0015-18 Quality XP Development	621	1 177 578.23
FP-0004-18 Cosechas de Latinoamérica	622	6 472 854.56
FP-0002-18 NW Ideas Ltda	623	1 200 000.00
FP-0002-18 NW Ideas Ltda	624	300 000.00
FP-0016-18 Centro Clinico Orozco	625	13 000 000.00
FP-0006-18 Neotecnologias	626	1 662 452.26
FP-0009-18 Analisis MBC SA	627	1 662 452.26
FP-0010-18 Train In Formación Virtual SA	628	1 662 452.25
FP-0012-18 Tecnova Soluciones SA	629	1 662 452.26
FP-0014-18 Akurey SA	630	1 662 452.26
FP-0018-18 Quality Developments	631	1 662 452.26
FP-0020-18 Caramba Films SA	632	1 662 452.00
FP-0021-18 Soluciones en tecnologias de Información Gráfica SA	633	1 662 452.00
FP-0023-18 NW Consulting Service SRL	634	1 662 452.26
FP-0017-18 Rossmon RM SA	635	1 662 452.26
FP-0023-16 Language Express SA	636	6 074 354.66
FP-0015-18 Quality XP Development	637	1 662 452.26
FP-0006-18 Neotecnologias	638	1 045 174.51
FP-0009-18 Analisis MBC SA	639	1 045 174.51
FP-0010-18 Train In Formación Virtual SA	640	1 045 174.52
FP-0014-18 Akurey SA	641	1 045 174.51
FP-0015-18 Quality XP Development	642	1 045 174.52
FP-0017-18 Rossmon RM SA	643	1 045 174.51
FP-0020-18 Caramba Films SA	644	1 045 175.00
FP-0021-18 Soluciones en tecnologias de Información Gráfica SA	645	1 045 175.00
FP-0023-18 NW Consulting Service SRL	646	1 045 174.51
FP-0004-18 Cosechas de Latinoamérica	647	5 199 934.32
FP-0018-18 Quality Developments	648	1 045 174.52
Total		168 053 660.95

Nota 15. Cuentas de Orden

Estas cuentas registran los movimientos de partidas por controles propios asociados en la administración de ayudas no reembolsables, valores ratificados (asignación de recursos por año) y arreglos de pago.

	Saldo Anterior	Mes	Acumulado	Concentración
Control de Arreglos de pago sobre Ayudas No reembolsables	925 316.71	0.00	925 316.71	44.58%
a. Control de reintegros <i>(Cta de Orden Control de Reintegros)</i>	1 150 283.51	-	1 150 283.51	55.42%
Totales	1 150 283.51	-	2 075 600.22	100.00%

Se anexa reporte BAF2118 Bdetalle de los Arreglos de Pago y Ayudas por cada año.

El saldo, que se muestra en las cuentas de orden, fueron trasladados por Bancrédito. Actualmente no contamos con más registros ni respaldo documental de dichos saldos.

Los ¢ 925 316.71 corresponden al arreglo de pago de la señora Lilliana Quesada

Nota 16. Riesgos asociados con instrumentos financieros

Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren revelaciones en notas a los estados financieros sobre los riesgos asociados a los instrumentos financieros. Estos riesgos se refieren a la capacidad de la entidad de recibir flujos de efectivo de sus activos financieros y a su capacidad de satisfacer pagos de sus pasivos financieros.

Riesgo de liquidez

No se determina un riesgo de liquidez que comprometa el mismo patrimonio fideicometido, además la liquidez está invertida en forma planificada y en instrumentos públicos de fácil bursatilidad.

Riesgo de tasa de interés

No se determina un riesgo por tasa de interés, pues el fideicomiso no tiene ninguna función que involucre intermediación o calce de plazos.

Riesgo cambiario

El fideicomiso no se expone a un riesgo cambiario pues su sistema de fondeo y de financiamiento está determinado en moneda local.

Riesgo del portafolio

No se determina un riesgo en el portafolio de inversiones por cuanto sus inversiones no son de carácter especulativo.

Posición en moneda extranjera

El Fideicomiso no tiene activos o pasivos en moneda extranjera.

Fin de las Notas a los Estados Financieros

ANEXOS

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

BALANCE DE COMPROBACION POR SALDOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES

	DEBITOS	CREDITOS
Cuentas corrientes en bancos comerciales del Estado y bancos creados por le	0.14	
Cuentas corrientes en caja única m.n.	284,316,937.89	
(Estimación cuentas por cobrar por arreglos de pago) m.n.	-5,400,280.51	
Cuentas por cobrar por arreglos de pago m.n.	5,400,280.51	
Otras cuentas por cobrar m.n.	1,245.00	
(Depreciación acumulada del costo de equipos de computación)	-5,090,375.21	
(Depreciación acumulada del costo de equipos de comunicación) m.n.	-268,342.79	
(Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario)	-201,177.42	
Costo de equipos de computación m.n.	5,090,375.21	
Costo de equipos y mobiliario m.n.	300,000.00	
Costo del equipo de comunicación m.n.	399,995.00	
Compromiso de ayudas otorgadas m.n.	51,637,138.96	
Comisiones por administracion de fideicomisos m.n.		1.00
Compromisos Ayudas No Reembolsables por Pagar m.n.		51,637,138.96
Cuenta por pagar fideicomitente m.n.		6,015,559.66
Depósitos pendientes de aplicar m.n.		13,819,368.40
Impuestos retenidos por pagar 2% Ley 7092 m.n.		7,670.36
Aportaciones en efectivo m.n.		3,221,674,472.30
Ajustes por traspasos de patrimonio entre proyectos m.n.		0.00
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-2,777,926,979.34
Gastos por estimación de deterioro e incobrabilidad de cuentas por cobrar arre	925,316.71	
6.05.01 Transferencias corrientes a empresas privadas m.n.	168,053,660.95	
Comisiones por administración de fideicomisos m.n.	4,902,261.90	
Otros gastos operativos varios m.n.	0.90	
Transferencias 3% subsidios PROPYME m.n.	6,015,559.66	
Depreciación de equipo de comunicación m.n.	39,977.61	
Depreciación de equipos y mobiliario m.n.	29,983.56	
Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país m.n.		9.81
Ingresos operativos varios m.n.		0.21
Ingresos por arreglos de pago m.n.		925,316.71
TOTALES	516,152,558.07	516,152,558.07
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	2,075,600.22	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		2,075,600.22

WALTER ROJAS ROQUE
CONTADOR
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

OLMAN ABARCA ARIAS
SUPERVISOR DE FIDEICOMISOS
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

SILVIA GOMEZ CORTES
OFICIAL DE FIDEICOMISOS
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

Cuenta en Colones: 001-0476332-7

FIDEICOMISO CONICIT VEINTICINC

3110677627

Movimiento detallado del Domingo 1 de Diciembre de 2019 al Martes 31 de Diciembre de 2019

Fecha Registro	Fecha Contable	Número Documento	Código Causa	Monto	Hora Transacción	Código Oficina	Cajero	Lote	Consecutivo	Origen
12/12/2019	12/12/2019	19223494	1210NC	441,126.88	19:25:49	1	19	197	1	4
CREDITO INTERBANCARI FID CONICIT 25-RETIRO DE FONDO										
13/12/2019	13/12/2019	2502	2487ND	7,672.00	15:22:58	943	11473109	806	0	11
DEBITO COMPENSADO CC PAGO HACIENDA										
24/12/2019	24/12/2019	19212280	1210NC	433,455.11	19:21:01	1	19	197	1	4
CREDITO INTERBANCARI FID CONICIT 25-HONORARIOS DEL										
24/12/2019	24/12/2019	2502	2487ND	433,455.11	13:40:18	943	6347777	806	0	11
DEBITO COMPENSADO CC PAGO HONORARIOS										
27/12/2019	27/12/2019	12162479	2345ND	7,672.00	12:16:32	134	19	2345	2	41
DTR TIEMPOREAL SINPE										
27/12/2019	27/12/2019	2502	2487ND	418,111.34	15:20:52	943	11473109	806	0	11
DEBITO COMPENSADO CC PAGO HONORARIOS										
27/12/2019	27/12/2019	2712199	2487ND	7,671.77	15:22:39	943	11473109	806	0	11
DEBITO COMPENSADO CC TRASLADO										

Saldos de la Cuenta

Saldo Inicial al 1/12/2019	0.37	Saldo Final al 31/12/2019	0.14
-----------------------------------	------	----------------------------------	------

[Ver Saldos Diarios de la cuenta para el periodo](#)

ESTADO DE CUENTA CAJA UNICA

Del 12/2019 Al 12/2019

Cuenta: 7399999999940192 - FID CONICIT 25-02/BCAC
Titular: 3-110-677627 FID CONICIT 25-02 BCAC
Dirección: San José, Costado Sur del Parque Central- Bancredito
Moneda: COLONES

Fecha Mov.	Fecha Reg.	Movimiento	Descripción	Débitos	Créditos
12/12/2019	12/12/2019	587019	RETIRO DE FONDOS PARA CANCELACION DE HONORARIOS DE NOVIEMBRE 2019	441,126.88	0.00
23/12/2019	23/12/2019	592316	ORDEN #00642 BENEFICIARIO QUALITY XP DEVELOPMENT SOFTWARE ENGINEERING SERVICES S.A CASO FP-0015-18	1,045,174.52	0.00
23/12/2019	23/12/2019	592332	ORDEN #640 BENEFICIARIO TRAIN IN FORMACION VIRTUAL S.A CASO: FP-0010-18	1,045,174.52	0.00
23/12/2019	23/12/2019	592337	ORDEN #641 BENEFICIARIO AKUREY S.A CASO: FP-0014-18	1,045,174.51	0.00
23/12/2019	23/12/2019	592344	ORDEN #639 BENEFICIARIO: ANALISIS MBC S.A CASO: FP-0009-18	1,045,174.51	0.00
23/12/2019	23/12/2019	592347	ORDEN #643 BENEFICIARIO ROSSMON RM S.A CASO FP-0017-18	1,045,174.51	0.00
23/12/2019	23/12/2019	592352	ORDEN #638 BENEFICIARIO: NEOTECNOLOGIAS S.A CASO FP-0006-18	1,045,174.51	0.00
23/12/2019	23/12/2019	592356	ORDEN #645 BENEFICIARIO SOLUCIONES EN TECNOLOGIAS DE INFORMACION GEOGRAFICA S.A CASO: FP-0021-18	1,045,175.00	0.00
23/12/2019	23/12/2019	592358	ORDEN #644 BENEFICIARIO CARAMBA FILMS S.A CASO FP-0020-18	1,045,175.00	0.00
23/12/2019	23/12/2019	592362	ORDEN #648 BENEFICIARIO QUALITY DEVELOPMENTS CASO FP-0018-18	1,045,174.52	0.00
23/12/2019	23/12/2019	592367	ORDEN #647 BENEFICIARIO COSECHAS DE LATINOAMERICA CASO: FP-0004-18	5,199,934.32	0.00
23/12/2019	23/12/2019	592370	ORDEN #646 BENEFICIARIO: NW CONSULTING SERVICES CASO FP-0023-18	1,045,174.51	0.00
24/12/2019	24/12/2019	592918	HONORARIOS DEL MES DE SETIEMBRE 2019	433,455.11	0.00
27/12/2019	27/12/2019	593649	TD - DEPOSITO POR REMANENTE	0.00	7,672.00

Fecha Mov.	Fecha Reg.	Movimiento	Descripción	Débitos	Créditos
------------	------------	------------	-------------	---------	----------

Saldo Inicial	Débitos		Créditos		Saldo Final
	Cantidad	Total	Cantidad	Total	
300,835,528.31	13	16,526,262.42	1	7,672.00	284,316,937.89

Movimientos pendientes	Débitos		Créditos		Saldo Final Disponible
	Cantidad	Total	Cantidad	Total	
	0	0.00	0	0.00	284,316,937.89



Departamento de Servicios Financieros a Terceros

BANCO DE COSTA RICA
CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS

 CUENTA: 01-0025-2-01-01-6-04-01-01-04 - Compromisos Ayudas No Reembolsables
 por Pagar m.n.

Fecha: 06/01/2020 04:11:08

Del 01/12/2019 al 31/12/2019

Nombre Reporte: BAF2118B

Usuario: MARURENA

COLONES

Página: 1

FECHA MOV	COMP.	TIPO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
AUXILIAR: FP-0004-18 - COSECHAS DE LATINOAMERICA SA						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	5,199,934.32
30/12/2019	11648	CP 57-4	ORDEN DE DESEMBOLSO NÚMERO 00647 Caso FP-0004-18 Cosechas de Latinoamérica SA	5,199,934.32	0.00	0.00
AUXILIAR: FP-0006-18 - NEOTECNOLOGÍA SA						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	1,045,174.52
30/12/2019	11639	CP 57-4	ORDEN DE DESEMBOLSO NÚMERO 00638 Caso FP-0006-18 Neotecnologías SA	1,045,174.51	0.00	0.01
AUXILIAR: FP-0007-16 - LABORATORIOS CENTRAL JUAN BTA ORTIZ E HIJOS LTDA						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	9,850,000.00
AUXILIAR: FP-0007-18 - PLANES DE LEALTAD DEL ESTE SA						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	2,039,200.00
AUXILIAR: FP-0008-16 - SHIRLEY FRANCISCA MUNOZ SIBAJA						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	4,999,862.38
AUXILIAR: FP-0009-18 - ANÁLISIS MBC SA						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	1,045,174.52
30/12/2019	11640	CP 57-4	ORDEN DE DESEMBOLSO NÚMERO 00639 Caso FP-0009-18 Análisis MBC SA	1,045,174.51	0.00	0.01
AUXILIAR: FP-0010-13 - COPROLAC S.A.						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	3,058,192.00
AUXILIAR: FP-0010-18 - TRAIN-IN FORMACION VIRTUAL SA						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	1,045,174.53
30/12/2019	11641	CP 57-4	ORDEN DE DESEMBOLSO NÚMERO 00640 Caso FP-0010-18 Train In Formación Virtual SA	1,045,174.52	0.00	0.01
AUXILIAR: FP-0011-18 - HULIHEALYH COSTA RICA SRL						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	10,549,144.00
AUXILIAR: FP-0012-18 - TECNOVA SOLUCIONES SA						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	1,045,174.52
AUXILIAR: FP-0014-18 - AKUREY SA						

BANCO DE COSTA RICA
CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS

CUENTA: 01-0025-2-01-01-6-04-01-01-04 - Compromisos Ayudas No Reembolsables por Pagar m.n.

Fecha:06/01/2020 04:11:08

Del 01/12/2019 al 31/12/2019

Nombre Reporte: BAF2118B

Usuario:MARURENA

COLONES

Página: 2

FECHA MOV	COMP.	TIPO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
AUXILIAR: FP-0014-18 - AKUREY SA						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	1,045,174.52
30/12/2019	11642	CP 57-4	ORDEN DE DESEMBOLSO NÚMERO 00641 Caso FP-0014-18 Akurey SA	1,045,174.51	0.00	0.01
AUXILIAR: FP-0015-18 - QUALITY XP DEVELOPMENT SOFTWARE ENGINEERING SERVICE SA						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	1,045,174.52
30/12/2019	11643	CP 57-4	ORDEN DE DESEMBOLSO NÚMERO 00642 Caso FP-0015-18 Quality XP Development Software Engineering Services SA	1,045,174.52	0.00	0.00
AUXILIAR: FP-0017-18 - ROSSMON RM SA						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	1,045,174.52
30/12/2019	11644	CP 57-4	ORDEN DE DESEMBOLSO NÚMERO 00643 Caso FP-0017-18 Rosssmon RM SA	1,045,174.51	0.00	0.01
AUXILIAR: FP-0018-18 - QUALITY DEVELOPMENTS CONSULTING SA						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	1,045,174.52
30/12/2019	11649	CP 57-4	ORDEN DE DESEMBOLSO NÚMERO 00648 Caso FP-0018-18 Quality Developments	1,045,174.52	0.00	0.00
AUXILIAR: FP-0020-18 - CARAMBA FILMS SA						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	1,045,175.00
30/12/2019	11645	CP 57-4	ORDEN DE DESEMBOLSO NÚMERO 00644 Caso FP-0020-18 Beneficiario Caramba Films SA	1,045,175.00	0.00	0.00
AUXILIAR: FP-0021-18 - SOLUCIONES EN TECNOLOGIAS DE INFORMACIÓN GEOGRÁFICA SA						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	1,045,175.00
30/12/2019	11646	CP 57-4	ORDEN DE DESEMBOLSO NÚMERO 00645 Caso FP-0021-18 Beneficiario Soluciones en Tecnologías de información Geografica SA	1,045,175.00	0.00	0.00
AUXILIAR: FP-0022-18 - TI ALKA SMART SA						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	2,707,627.00
AUXILIAR: FP-0023-18 - NW CONSULTING SERVICES S.R.L						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	1,045,174.52
30/12/2019	11647	CP 57-4	ORDEN DE DESEMBOLSO NÚMERO 00646 Caso FP-0023-18 NW Consulting Service SRL	1,045,174.51	0.00	0.01
AUXILIAR: FP-0024-18 - GRUPO CORPORATIVO DEL SOL SA						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	2,000,000.00

BANCO DE COSTA RICA
CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS

CUENTA: 01-0025-2-01-01-6-04-01-01-04 - Compromisos Ayudas No Reembolsables
por Pagar m.n.

Fecha:06/01/2020 04:11:08
Usuario:MARURENA

Del 01/12/2019 al 31/12/2019
COLONES

Nombre Reporte: BAF2118B
Página: 3

FECHA MOV	COMP.	TIPO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
AUXILIAR:	FP-0027-12		ARZALA DEL SOL S.A.			
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	1,632,430.00
AUXILIAR:	FP-0027-14		ALTERNATIVAS ENERGETICAS S.A.			
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	322,500.00
AUXILIAR:	FP-004-13		PCI ROJAS Y MADRIGAL S.A.			
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	2,329,120.00
AUXILIAR:	FP-016-18		CENTRO CLINICO OROZCO			
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	11,103,889.00
TOTALES				15,651,680.43	0.00	51,637,138.96

BANCO DE COSTA RICA
CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS

CUENTA: 01-0025-6-01-01-1-99-09-01-07 - Control de Arreglos de pago sobre Ayudas
No Reembolsables m.n.

Fecha:06/01/2020 04:12:32
Usuario:MARURENA

Del 01/12/2019 al 31/12/2019
COLONES

Nombre Reporte: BAF2118B
Página: 1

FECHA MOV	COMP.	TIPO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
AUXILIAR: AL-208-2018 - LILLIANA QUESADA SARAVIA						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	925,316.71

TOTALES				0.00	0.00	925,316.71

BANCO DE COSTA RICA
CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS

CUENTA: 01-0025-6-01-01-1-99-09-01-13 - Control de reintegros m.n.

Fecha:06/01/2020 04:12:08
Usuario:MARURENA

Del 01/12/2019 al 31/12/2019
COLONES

Nombre Reporte: BAF2118B
Página: 1

FECHA MOV	COMP.	TIPO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
AUXILIAR: 825-9124693 - 25-01-2012 COD.SOLICITUD FV-021						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	1,150,283.51

TOTALES				0.00	0.00	1,150,283.51

DETALLE CUENTAS DE ORDEN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES

	MES ACTUAL	ACUMULADO
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
Control de Arreglos de pago sobre Ayudas No Reembolsables	0.00	925,316.71
Control de reintegros	0.00	1,150,283.51
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	2,075,600.22
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
Control de avales emitidos	0.00	1,150,283.51
Control de Arreglos de Pago por Ayudas No Reembolsables	0.00	925,316.71
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	2,075,600.22

WALTER ROJAS ROQUE
CONTADOR
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

OLMAN ABARCA ARIAS
SUPERVISOR DE FIDEICOMISOS
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

SILVIA GOMEZ CORTES
OFICIAL DE FIDEICOMISOS
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

BANCO DE COSTA RICA
CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS

CUENTA: 01-0025-2-01-01-6-02-07-01-01 - Cuenta por pagar fideicomitente m.n.

Fecha:06/01/2020 04:13:27
Usuario:MARURENA

Del 01/12/2019 al 31/12/2019
COLONES

Nombre Reporte: BAF2118B
Página: 1

FECHA MOV	COMP.	TIPO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
AUXILIAR: 825-2019 - 3% SUBSIDIO PYMES 2019						
			SALDO ANTERIOR	0.00	0.00	6,015,559.66

TOTALES				0.00	0.00	6,015,559.66



BANCO DE COSTA RICA
CONTABILIDAD DE FIDEICOMISOS
INFORME DE TOTALES PRESUPUESTADOS

Fecha: 06/01/2020 04:14:08
Usuario: MARURENA

FIDEICOMISO 25-CONICIT 25-02 LEY 8262
AL 31/12/2019

N° Reporte: BAF2140B
Página: 1

PROYECTO: 1 FONDO CRÉDITO

SUBPROYECTO: 1 FONDO CRÉDITO

Cuenta	Partida	Presupuesto Ordinario	Modificación	Presupuesto Extraordinario	Total Presupuestado	Ejecutado	Presupuesto Disponible
1	Servicios	0.00	0.00	4,902,262.18	4,902,262.18	4,902,261.90	0.28
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y com	0.00	0.00	4,902,262.18	4,902,262.18	4,902,261.90	0.28
6	Tranferencias Corrientes	362,000,000.00	0.00	118,334,444.94	480,334,444.94	175,391,280.73	304,943,164.21
6.05.01	Transferencias corrientes a empresas privadas	362,000,000.00	0.00	103,334,444.94	465,334,444.94	168,053,660.95	297,280,783.99
6.01.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentrali	0.00	0.00	15,000,000.00	15,000,000.00	7,337,619.78	7,662,380.22
TOTAL		362,000,000.00	0.00	123,236,707.12	485,236,707.12	180,293,542.63	304,943,164.49